

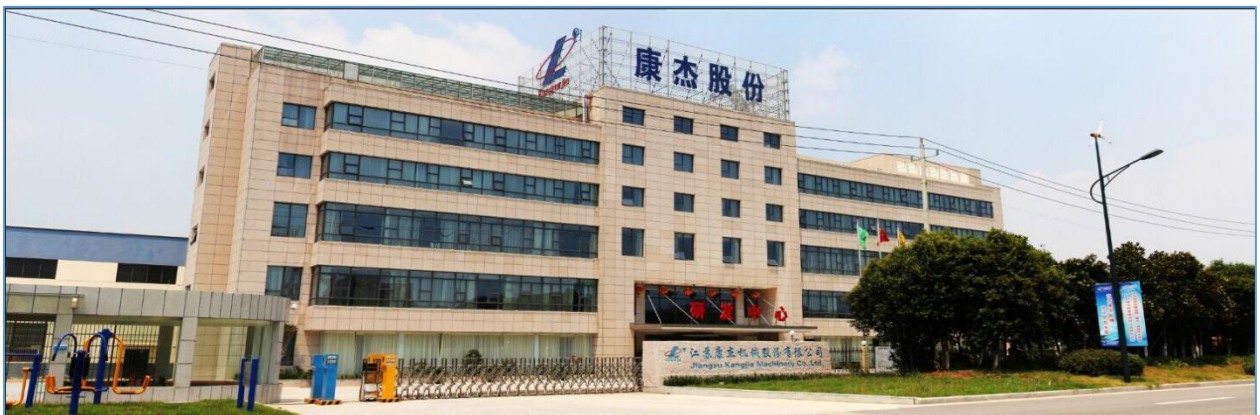


康杰股份

NEEQ : 839249

江苏康杰机械股份有限公司

Jiangsu Kang Machinery Limited Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、康杰股份	指	江苏康杰机械股份有限公司
股东大会	指	江苏康杰机械股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏康杰机械股份有限公司董事会
监事会	指	江苏康杰机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
职工代表大会	指	江苏康杰机械股份有限公司职工代表大会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《江苏康杰机械股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴文杰、主管会计工作负责人张志才及会计机构负责人（会计主管人员）王海琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	江苏康杰机械股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏康杰机械股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Kang Machinery Limited Co., Ltd
证券简称	康杰股份
证券代码	839249
法定代表人	吴文杰
办公地址	盐城市盐都区盐龙街道秦川南路9号（盐都区高新技术产业园内）（D）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王再新
是否通过董秘资格考试	是
电话	0515-81360898
传真	0515-81360999
电子邮箱	wuwenjiezg@126.com
公司网址	<a href="http://www.jskangjie.com/">http://www.jskangjie.com/</a>
联系地址及邮政编码	盐城市盐都区盐龙街道秦川南路9号（盐都区高新技术产业园内）（D）（邮编 224000）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	江苏康杰机械股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-03-16
挂牌时间	2016-09-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	主要从事各类热交换器制造设备、热处理设备的设计、开发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴文杰
实际控制人及其一致行动人	吴文杰、王梅

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913209007382836177	否
注册地址	盐城市盐都区盐龙街道秦川南路9号(盐都区高新技术产业园内)(D)	否
注册资本(元)	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,387,006.20	15,853,180.36	-34.48%
毛利率	35.64%	38.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,061,009.18	755,983.36	-240.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,987,098.32	111,555.86	-1,881.26%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.59%	2.78%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.60%	0.41%	-
基本每股收益	-0.05	0.04	-225.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,064,286.22	92,509,082.39	6.01%
负债总计	75,494,110.42	68,877,897.41	9.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,570,175.80	23,631,184.98	-4.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.18	-4.24%
资产负债率（母公司）	77.01%	74.46%	-
资产负债率（合并）	76.98%	74.46%	-
流动比率	0.58	0.62	-
利息保障倍数	0.46	-0.66	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,495,689.53	79,545.01	-1,980.31%
应收账款周转率	0.45	0.63	-
存货周转率	0.44	0.98	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.01%	11.95%	-

营业收入增长率	-34.48%	-21.44%	-
净利润增长率	-240.35%	-40.11%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据《挂牌公司管理型分类结果》，公司属于其他专用设备制造行业（代码：C3599）。公司是一家专业集各类热交换器制造设备、热处理设备的研发、设计、生产与销售于一体的公司，主要产品类别包括钎焊炉、钝化炉、散热器等。2016年下半年增加汽车维修服务，将公司散热器应用到汽车领域，拓宽公司的销售渠道。公司作为一家高新技术企业，注重技术研发与创新，目前拥有二十六项发明及实用新型专利，并拥有一批研发及技术人才；公司通过ISO质量管理及环境管理体系认证；公司生产的钎焊炉、钝化炉等设备工艺先进、性能优良、质量可靠，受到国内外客户的青睐，在热交换器制造设备行业拥有着广泛的声誉。

目前公司与比亚迪、美国亚当斯、上海爱斯达克等众多国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系。根据市场需求，公司主要采取产品直销的销售模式，公司采取展会宣传、网络推广、老客户介绍等方式进行市场营销。获得订单后根据客户的书面订单要求进行设计图纸、并与客户协商，在此同时也根据订单需求组织采购原材料，原材料到位且图纸审定后，各车间组织生产，完工后按合同约定周期进行交货并现场安装调试。

公司的具体商业模式可以分成采购模式、生产模式、销售模式。

#### （1）采购模式

公司产品所需的原材料主要是钢材，包括钢板、不锈钢型材、铸件等。

公司原材料采购主要采取以产定购的采购方式，实行通过询价、比价、洽谈确定厂商的采购政策。公司首先根据采购原材料的品名、数量等信息，从供应商目录中挑选3—5家合适的供应商进行询价、比价并洽谈，确定产品规格、价格等均符合公司要求的供应商，经公司主管领导审批后与其签订采购合同。

#### （2）生产模式

根据行业特点，公司主要采取以销定产的生产模式。公司主要业务是向汽车生产厂商或热交换器生产厂商提供用于制造热交换器的设备，为了适应客户个性化的要求，公司主要采取订单式生产的方式组织生产经营活动，即根据客户的书面订单要求设计图纸、并与客户协商，审定图纸后，各车间组织生产，完工后按合同约定周期进行交货并现场安装调试。

如果由客户提供设计图纸，则由公司内部审核图纸并与客户、图纸设计人员商讨后提出修改意见或建议，公司审定图纸后由生产技术部向各部门技术交底，各车间组织生产，产品完工后按合同约定周期进行交货并现场安装调试。

#### （3）销售模式

公司产品设备的订单主要通过大客户直销模式或者参与招投标形式获得。部分订单为客户通过互联网或通过企业系统向公司寻访，然后客户到公司实地考察公司研发及技术生产能力，双方达成一致后签订销售合同。同时，公司每年会主动承办行业技术研讨会，邀请同行企业以及部分上下游企业共同参加，在研讨交流技术的同时，选择性地与优质的规模客户签订战略合作协议，获得客户订单。后按照合同约定周期生产、交货并现场安装调试，并负责售后服务。设备生产周期根据具体设备类型为3个月至9个月不等；由于本公司产品大多为大型设备，故合同及货款履行周期较长，大多为一年期。

报告期内，公司商业模式较上年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

公司作为一家高新技术企业，注重技术研发与创新。报告期内，公司财务状况良好，经营业绩略有下降，符合行业发展的趋势及业绩预期。

2018 年上半年，公司按照既定的经营战略，不断深入挖掘公司业务的潜力，加大销售投入，在已取得的经营业绩的基础上，通过优化产品生产工艺、开发新产品，以此提升公司的竞争力。

### 1、公司财务情况

报告期末，公司资产总额为 98,064,286.22 元，比上年末增长 6.01%；负债总额 75,494,110.42 元，比上年度末增加 9.61%；报告期公司合并范围的资产负债率为 76.98%，比上年末提高了 2.52%。归属于挂牌公司股东的净资产总额 22,570,175.80 元，比上年末减少了 4.49%。主要原因系报告期内公司业务规模缩小，营业收入下降，公司报告期内亏损，导致公司净资产下降。

### 2、公司经营成果

报告期内公司营业收入为 10,387,006.20，较上年同期下降 34.48%；营业成本 668,822.95 元，较上年同期比下降 31.45%；公司毛利率本报告期为 35.64%，较上年同期减少 2.85%。报告期内公司净利润为-1,061,009.18 元，较上年同比下降 240.35%。净利润下降，一方面为受宏观环境影响，公司的营业收入、净利润均有一定幅度的下降，另一方面，公司人工成本增加，导致公司成本费用相应增加。

### 3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,495,689.53 元，与上年同期相比减少 157.52 万元，一方面由于报告期内公司收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金大幅下降，另一方面公司人工成本增加，支付给职工的工资增加，同时采购费用增加；

## 三、 风险与价值

### 1、流动资金不足的风险

公司生产钎焊炉等设备，按照合同约定周期生产、交货并现场安装调试，并负责售后服务。设备生产周期根据具体设备类型为 3 个月至 9 个月不等；报告期内公司产品大多为大型设备，合同履行周期较长，存货周转周期长，此外报告期内公司应收账款到位不及时，公司资金流紧张，截至报告期末，公司货币资金为 235,293.59 元，公司资产负债率偏高，流动资产小于流动负债，经营活动取得现金流的能力不足。

应对措施：公司将加强对流动资产和流动负债的管理，制定相应的营运资金、应收账款、其他应收款控制制度，加强对应收账款、其他应收款的管理，及时收回应收账款、其他应收款，降低应收账款回收风险，提高企业资金使用效率。同时，公司将积极拓展业务，加大收入来源。

### 2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为吴文杰和王梅，吴文杰直接持有公司 90.80%的股份，王梅直接持有公司 4.00%的股份，两人共同持有公司 94.80%的股份，两人已签署《一致行动协议》，为公司共同实际控制人。虽然报告期内公司一直规范运作，且有健全的包括“三会”议事规则、关联交易管理办法等在内的一系列内部控制制度并认真执行，但不能排除实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权等形式对公司的生产、经营、管理、人事安排进行控制和干预，做出损害公司和其他股东利益行为的可能性。

应对措施：公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生。

### 3、政策变动风险

公司的最终客户主要分布于汽车及零部件制造业。汽车及零部件制造业是国民经济的支柱产业，在我国的经济发展中具有重要的战略地位。在国家刺激内需和鼓励消费的背景下，该行业产业链长、对经

济拉动明显，在未来较长时期内将属于消费政策和产业政策鼓励的行业。但是随着国家政治经济、军事及社会形势的变化，如果国家出台新的产业政策或者对汽车消费政策做出一些适当的调整，可能对汽车及零部件制造业以及公司所处的热交换器制造设备行业带来不利的影响。

应对措施：报告期内，公司根据市场的运行和变化，运用市场控制手段，把握市场供求结构和行业平衡，并及时作出调整，减少突发性风险。

#### 4、技术与业务创新风险

公司所处热交换器制造设备行业是一个高速发展的行业，生产经验和研发水平决定着产品的性能。公司设立了独立的研发中心，已有的研发团队具有多年的热交换器制造设备研究开发和产业化的经验，可根据市场需求开发高性能、高性价比的新产品。但如果未来公司无法实时把握行业的市场动态和发展趋势，及时捕捉和快速响应用户需求的变化，不断研发新产品、新技术并对现有盈利模式进行完善和创新，公司现有盈利模式的有效性将可能受到削弱，从而对公司未来业绩成长带来不利影响。

应对措施：报告期内，公司通过对技术创新系统的组织管理，树立风险意识，完善风险管理，使技术创新活动向预期目标发展，在一定程度上降低了技术与业务创新风险。

#### 5、核心技术人员流失的风险

公司所处行业对生产工艺要求较高，技术人员对公司的生产经营具有重要作用。但是由于公司所处的地理位置为乡镇，本身对高技术人才的吸引力不足。公司虽然注重技术研发和技术人员的招聘与培训，并提供了行业内较高的薪资待遇，但随着行业竞争的加剧，如果公司不能对核心技术人员实行长期有效的激励和约束，存在核心技术人员被其他企业高薪转聘的风险，核心技术人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。

应对措施：报告期内，公司采取员工激励政策，减少员工的流动意愿，充分发挥员工的积极性和创造性，让其尽心尽力为企业服务，建立知识型员工与企业间的忠诚关系。

#### 6、外币汇兑的风险

报告期内公司存在出口业务，出口业务在销售收入比重增加，对公司的影响会逐步增加。同时，汇率的变动会给企业造成汇兑损益，近两年人民币贬值，给公司带来一定的汇兑收益，未来人民币升值，可能会导致公司产生较大金额的汇兑损失，进而对公司的利润、现金流和经营的稳定性带来一定的不利影响，公司在逐步走向国际市场扩大出口销量的同时面临外币汇兑的风险。

应对措施：报告期内，公司更多地利用人民币结算，以规避外币汇兑的风险。

## 四、 企业社会责任

公司始终遵循“质量就是生命”的核心价值观，以优质的产品服务客户。报告期内公司完成了各项工作目标，积极履行社会责任，推动公司与社会各界的广泛沟通和交流，促进公司持续健康发展。公司始终努力履行作为企业的社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	122,895.50
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	24,500,000.00
合计：	40,000,000.00	24,622,895.50

## (二) 承诺事项的履行情况

1、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员有关竞业禁止及知识产权、商业秘密侵权纠纷事项的声明及承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺，如因其与原任职单位存在竞业禁止约定而给公司造成损失的，或由于本人与原任职单位存在知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷而给公司造成损失的，其应赔偿公司因此遭受的全部损失，同时其因违反上述承诺所得的利益全部归公司所有。

2、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》：公司全体董事以及高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人及与其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，其本人及与其关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，其本人及与其关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、关于避免与规范关联交易的承诺：

为避免关联交易和资金占用的潜在风险，公司控股股东及实际控制人分别出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》。

公司全体董事、监事以及高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》，对关于关联交易事项，均承诺，除本说明书所披露的信息外：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益；

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保；

(4) 本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、现任董事、监事及高级管理人员均严格执行了上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	抵押	12,819,416.92	13.07%	为公司向银行借款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	抵押	1,180,587.80	1.20%	为公司向银行借款提供抵押担保
固定资产-设备	抵押	5,217,309.57	5.32%	公司申请融资租赁提供抵押担保
<b>总计</b>	-	19,217,314.29	19.59%	-

注：1、向江苏射阳农村商业银行股份有限公司借款 1,500.00 万元以盐房权证市区都字第 0213688 号、盐都国用（2014）第 013000001 号、盐房权证市区都字第 0287331 号抵押给盐城高新区中小企业信用担保有限公司，盐城高新区中小企业信用担保有限公司向江苏射阳农村商业银行股份有限公司提供反担保；

2、公司为江苏盐城农村商业银行股份有限公司龙冈支行借款提供抵押担保，以盐房权证市区都字第 0192877 号、盐房权证市区都字第 0192878 号、盐房权证市区都字第 0192879 号、盐房权证市区都字第 0192880 号，土地证编号为都国用 2013 字 005000028 号、都国用 2013 字 005000029 号提供抵押担保。

3、公司以自有固定资产为融信租赁股份有限公司借款提供抵押担保，具体为以型号 CAB1600CAB 炉 1 台、型号 KTZP-700-900 装配机 4 套、型号 CJS-1875C 滚带机 4 套、型号 ZH7000 热脱脂喷涂设备 1 套、型号 NGN-300D 制氮装置提供抵押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,066,666	25.33%	0	5,066,666	25.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,026,666	20.13%	0	4,026,666	20.13%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	-	-
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,933,334	74.67%	0	14,933,334	74.67%
	其中：控股股东、实际控制人	14,933,334	74.67%	0	14,933,334	74.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%			
	核心员工	0	0.00%			
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴文杰	18,160,000	0.00%	18,160,000	90.80%	14,400,000	3,760,000
2	王梅	800,000	0.00%	800,000	4.00%	533,334	266,666
3	上海银笑股权投资管理有限公司	1,040,000	0.00%	1,040,000	5.20%	-	1,040,000
合计		20,000,000	0.00%	20,000,000	100.00%	14,933,334	5,066,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

吴文杰和王梅为夫妻关系，两人共同签署了《一致行动人协议》，为公司的实际控制人。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## （一） 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司第一大股东吴文杰持有公司股份 18,160,000 股，占公司总股本 90.80%，为公司控股股东。吴文杰同时担任公司董事长兼总经理。

吴文杰，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于盐城市广播电视大学盐都分校，大专学历。1989 年 5 月至 2002 年 4 月，在盐都区义丰电力管理站工作；2002 年 5 月至 2004 年 2 月，在盐城市康杰机械设备厂任厂长；2004 年 3 月，创建盐城市康杰机械制造有限公司，担任董事长兼总经理；2016 年 5 月至今，任江苏康杰机械股份有限公司董事长兼任总经理。

## （二） 实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，吴文杰实际持有公司 90.80%的股份，王梅实际持有公司 4.00%的股份，吴文杰担任公司董事长兼总经理，吴文杰和王梅为夫妻关系，两人共同签署了《一致行动人协议》，两人能够对公司重大经营决策作出决定性影响。公司实际控制人为吴文杰和王梅。

吴文杰，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于盐城市广播电视大学盐都分校，大专学历。1989 年 5 月至 2002 年 4 月，在盐都区义丰电力管理站工作；2002 年 5 月至 2004 年 2 月，在盐城市康杰机械设备厂任厂长；2004 年 3 月，创建盐城市康杰机械制造有限公司，担任董事长兼总经理；2016 年 5 月至今，任江苏康杰机械股份有限公司董事长兼任总经理。

王梅，女，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于盐城师范学院商学院，大专学历。1985 年 7 月至 2004 年 2 月，在盐城市振兴电能设备厂任技术员；2004 年 3 月至今，在江苏康杰机械股份有限公司（原为盐城市康杰机械制造有限公司）任后勤部部长。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴文杰	董事长、总经理	男	1970.05.17	大专	2016年4月-2019年3月	是
张志才	董事、财务负责人	男	1957.06.07	本科	2016年4月-2019年3月	是
何爱洲	董事	男	1986.10.04	初中	2016年4月-2019年3月	是
成 功	董事	男	1976.08.05	初中	2016年4月-2019年3月	是
史定春	董事	男	1981.02.18	大专	2016年4月-2019年3月	是
王 伟	监事会主席	男	1985.06.29	大专	2016年4月-2019年3月	是
纪 冬	监事	男	1985.06.07	高中	2016年4月-2019年3月	是
杨乃元	职工代表监事	男	1966.10.06	高中	2016年10月-2019年3月	是
吴 进	副总经理	男	1992.08.20	本科	2016年4月-2019年3月	是
王再新	董事会秘书	男	1976.09.06	大专	2017年3月-2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理吴文杰和公司副总经理吴进为父子关系,除该关联关系外,其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴文杰	董事长、总经理	18,160,000	0	18,160,000	90.80%	0
张志才	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
何爱洲	董事	0	0	0	0.00%	0
成 功	董事	0	0	0	0.00%	0
史定春	董事	0	0	0	0.00%	0
王 伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
纪 冬	监事	0	0	0	0.00%	0
杨乃元	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
吴 进	副总经理	0	0	0	0.00%	0
王再新	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,160,000	0	18,160,000	90.80%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	12
技术人员	21	21
销售人员	8	8
生产人员	80	72
财务人员	6	6
员工总计	132	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	13
专科	18	16
专科以下	99	90
员工总计	132	119

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1. 人员变动

截至报告期末，公司人员人数为 119 人，较报告期期初减少 13 人。

##### 2. 人才引进

报告期内公司有针对性地招聘应届毕业生和优秀专业人才，着重新技术的创新开发。同时公司拓展招聘渠道，以网络、现场、推荐等多种方式招纳人才，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

##### 3. 人员培训

公司一直重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、等

级考试等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4. 薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保障制度执行。

5. 需公司承担费用的离退休职工

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。报告期内，公司共有 3 名核心技术人员，具体情况如下：

吴文杰，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于盐城市广播电视大学盐都分校，大专学历。1989 年 5 月至 2002 年 4 月，在盐都区义丰电力管理站工作；2002 年 5 月至 2004 年 2 月，在盐城市康杰机械设备厂任厂长；2004 年 3 月，创建盐城市康杰机械制造有限公司，担任董事长兼总经理；2016 年 5 月至今，任江苏康杰机械股份有限公司董事长兼任总经理。

王伟，男，出生于 1985 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京工业职业技术学院，大专学历。2006 年 8 月至 2016 年 4 月，在盐城市康杰机械制造有限公司任技术部部长。2016 年 5 月至今，任江苏康杰机械股份有限公司监事会主席、技术部部长。

纪冬，男，出生于 1985 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于盐城市盐都区泽夫中学，高中学历。1998 年 8 月至 2016 年 4 月，在盐城市康杰机械制造有限公司任技术部副部长。2016 年 5 月至今，任江苏康杰机械股份有限公司监事、技术部副部长。

公司关键技术人员与公司签有长期合同，身份独立，公司关键技术人员稳定。报告期内，公司核心技术人员无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	235,293.59	446,357.28
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六（二）	17,739,222.45	21,157,816.02
预付款项	六（三）	3,264,640.06	3,412,030.09
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六（四）	2,997,157.24	669,903.24
买入返售金融资产		0	0
存货	六（五）	16,422,198.72	13,650,905.58
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六（六）	923,615.58	970,276.49
<b>流动资产合计</b>		<b>41,582,127.64</b>	<b>40,307,288.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	
可供出售金融资产		0	
持有至到期投资		0	
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六（七）	29,115,074.82	30,344,194.68
在建工程	六（八）	19,994,155.16	14,482,638.95
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六（九）	6,636,344.14	6,722,667.88
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六（十）	127,950.00	0
递延所得税资产	六（十一）	608,634.46	652,292.18
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		56,482,158.58	52,201,793.69
<b>资产总计</b>		98,064,286.22	92,509,082.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十二）	24,500,000.00	24,500,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六（十三）	6,604,543.73	7,075,249.07
预收款项	六（十四）	1,561,008.80	4,037,825.66
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六（十五）	3,293,535.00	3,520,038.77
应交税费	六（十六）	112,171.03	148,702.78
其他应付款	六（十七）	35,736,644.62	25,334,370.30
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		71,807,903.18	64,616,186.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	六（十八）	3,686,207.24	4,261,710.83
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		3,686,207.24	4,261,710.83
<b>负债合计</b>		75,494,110.42	68,877,897.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六（二十）	2,422,849.41	2,422,849.41
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六（二十一）	447,642.07	447,642.07
一般风险准备		0	0
未分配利润	六（二十二）	-300,315.68	760,693.50
归属于母公司所有者权益合计		22,570,175.80	23,631,184.98
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		22,570,175.80	23,631,184.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		98,064,286.22	92,509,082.39

法定代表人：吴文杰

主管会计工作负责人：张志才

会计机构负责人：王海琴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		235,005.48	446,308.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二（一）	17,739,222.45	21,157,816.02
预付款项		3,264,640.06	3,412,030.09
其他应收款	十二（二）	2,997,157.24	833,826.05
存货		16,422,198.72	13,510,546.60
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		924,412.61	946,457.57
<b>流动资产合计</b>		41,582,636.56	40,306,984.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		29,115,074.82	30,344,194.68
在建工程		19,994,155.16	14,482,638.95

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		6,636,344.14	6,722,667.88
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		127,950.00	0
递延所得税资产		608,634.46	652,292.18
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,482,158.58</b>	<b>52,201,793.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,064,795.14</b>	<b>92,508,778.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,500,000.00	24,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		6,604,543.73	7,075,249.07
预收款项		1,561,008.80	4,037,825.66
应付职工薪酬		3,293,535.00	3,520,038.77
应交税费		112,113.03	148,672.39
其他应付款		35,766,791.81	25,334,370.30
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>71,837,992.37</b>	<b>64,616,156.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		3,686,207.24	4,261,710.83
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,686,207.24</b>	<b>4,261,710.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,524,199.61</b>	<b>68,877,867.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,422,849.41	2,422,849.41

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		447,642.07	447,642.07
一般风险准备		0	0
未分配利润		-329,895.95	760,420.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,540,595.53</b>	<b>23,630,911.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>98,064,795.14</b>	<b>92,508,778.57</b>

法定代表人：吴文杰

主管会计工作负责人：张志才

会计机构负责人：王海琴

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,387,006.20	15,853,180.36
其中：营业收入	六（二十三）	10,387,006.20	15,853,180.36
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		12,491,308.59	15,720,190.98
其中：营业成本	六（二十三）	6,684,822.95	9,751,974.74
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六（二十四）	234,741.78	401,694.57
销售费用	六（二十五）	1,254,406.47	1,586,341.09
管理费用	六（二十六）	2,112,926.66	1,961,536.03
研发费用	六（二十七）	632,432.01	879,087.11
财务费用	六（二十八）	1,863,030.17	1,035,990.70
资产减值损失	六（二十九）	-291,051.45	103,566.74
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0



汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,104,302.39	132,989.38
加：营业外收入	六（三十）	1,089,516.64	758,150.00
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,014,785.75	891,139.38
减：所得税费用	六（三十一）	46,223.43	135,156.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,061,009.18	755,983.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,061,009.18	755,983.36
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,061,009.18	755,983.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,061,009.18	755,983.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,061,009.18	755,983.36
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	0.04
（二）稀释每股收益		-0.05	0.04

法定代表人：吴文杰

主管会计工作负责人：张志才

会计机构负责人：王海琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（一）	10,000,345.42	15,853,180.36
减：营业成本	十二（一）	6,333,925.50	9,751,974.74
税金及附加		233,993.42	401,694.57
销售费用		1,252,906.47	1,586,341.09
管理费用		2,112,643.64	1,961,536.03
研发费用		632,432.01	879,087.11
财务费用		1,861,670.77	1,035,990.70
其中：利息费用		1,870,900.85	1,036,972.80
利息收入		2,103.50	8,864.61
资产减值损失		-291,051.45	103,566.74
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,136,174.94	132,989.38
加：营业外收入		1,089,516.64	758,150.00
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,046,658.30	891,139.38
减：所得税费用		43,657.72	135,156.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,090,316.02	755,983.36
（一）持续经营净利润		-1,090,316.02	755,983.36
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-1,090,316.02	755,983.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	0.04
（二）稀释每股收益		-0.05	0.04

法定代表人：吴文杰

主管会计工作负责人：张志才

会计机构负责人：王海琴

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,999,442.40	14,865,201.55
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		398,011.43	35,871.08
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	2,465,804.84	761,864.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,863,258.67	15,662,937.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,122,290.52	8,211,916.73
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,520,038.77	4,085,439.10
支付的各项税费		293,028.36	1,242,658.34
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	5,423,590.55	2,043,378.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,358,948.20	15,583,392.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,495,689.53	79,545.01

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,527,217.06	4,741,720.53
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,527,217.06	4,741,720.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,527,217.06	-4,741,720.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		14,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十二）	12,702,100.00	8,011,652.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,202,100.00	23,011,652.04
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	10,903,472.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,056,368.22	1,021,696.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十二）	4,833,888.88	7,012,016.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,390,257.10	18,937,184.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,811,842.90	4,074,467.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-211,063.69	-587,708.22
加：期初现金及现金等价物余额		446,357.28	1,262,536.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		235,293.59	674,828.51

法定代表人：吴文杰

主管会计工作负责人：张志才

会计机构负责人：王海琴

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		13,999,442.40	14,865,201.55
收到的税费返还		398,011.43	35,871.08
收到其他与经营活动有关的现金		2,465,804.84	761,864.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,863,258.67	15,662,937.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,122,290.52	8,211,916.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,520,038.77	4,085,439.10
支付的各项税费		286,042.58	1,242,658.34
支付其他与经营活动有关的现金		5,430,815.71	2,043,378.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,359,187.58	15,583,392.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,495,928.91	79,545.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,527,217.06	4,741,720.53
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,527,217.06	4,741,720.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,527,217.06	-4,741,720.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		14,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		12,702,100.00	8,011,652.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,202,100.00	23,011,652.04
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	10,903,472.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,746,368.22	1,021,696.50
支付其他与筹资活动有关的现金		4,143,888.88	7,012,016.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,390,257.10	18,937,184.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,811,842.90	4,074,467.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-211,303.07	-587,708.22
加：期初现金及现金等价物余额		446,308.55	1,262,536.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		235,005.48	674,828.51

法定代表人：吴文杰

主管会计工作负责人：张志才

会计机构负责人：王海琴

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 江苏康杰机械股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

江苏康杰机械股份有限公司成立于 2004 年 03 月 16 日，经盐城市盐都工商行政管理局批准，由吴文杰、吴银高共同出资设立，统一社会信用代码 913209007382836177；法定代表人：吴文杰；住所：盐城市盐都区盐龙街道秦川南路 9 号（盐都区高新技术产业园内）

##### (二) 经营范围

气体保护焊炉、涂装设备、汽车配件、化纤机械设备、压力容器制造；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；汽车维修；汽车租赁；汽车驾驶服务；汽车上牌、过户代办服务；驾驶证代办服务；保险代理；洗车服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

主要经营活动：各类汽车热交换、热处理用设备的设计、开发、生产及销售。

#### (四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 08 月 27 日批准报出。

#### 二、本期合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的子公司为江苏康尔杰汽车贸易有限公司。

#### 三、历史沿革

江苏康杰机械股份有限公司，其设立与股权变动情况如下：

##### 1、2004 年 3 月设立

2004 年 03 月 16 日，盐城市康杰机械制造有限公司设立，注册号为：3209282100621。注册资本 108.00 万元，实收资本 108.00 万元，其中：吴文杰以原盐城市康杰机械设备厂净资产出资 88.00 万元，吴银高以货币资金出资 20.00 万元。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	出资形式	持股比例（%）
1	吴文杰	88.00	净资产	81.48
2	吴银高	20.00	货币	18.52
	合计	108.00	--	100.00

##### 2、2010 年 7 月有限公司增资

2010 年 7 月 4 日，有限公司召开股东会，同意增加注册资本 800.00 万元，其中吴文杰增加出资 800.00 万元人民币。

本次增资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	吴文杰	88.00	97.80	净资产
		800.00		货币
2	吴银高	20.00	2.20	货币
	合计	908.00	100.00	--

##### 3、2012 年 12 月有限公司股权转让

2012 年 12 月 30 日，有限公司召开股东会，会议决定同意股东吴银高将其在公司的货币出资 20.00 万元以人民币 20.00 万元的价格转让给王梅；同意修改公司章程。

2012 年 12 月 30 日，吴银高与王梅签订了《股权转让协议》，约定吴银高在公司的货币出资 20.00 万元（占公司注册资本的 2.20%）以人民币 20.00 万元的价格转让给王梅。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	吴文杰	88.00	97.80	净资产
		800.00		货币
2	王梅	20.00	2.20	货币
	合计	908.00	100.00	--

##### 4、2013 年 1 月份有限公司变更股份公司

2013年1月29日,有限公司召开股东会会议,会议决议同意将康杰有限整体变更为股份有限公司,以康杰有限截至2012年12月31日经盐城中博华资产评估有限公司出具的编号为盐中博华评字[2013]第001号《评估报告》所确认的账面净资产10,277,166.98元为基准,按1:0.8835比例折为股份有限公司股本908.00万股,每股面值为人民币1.00元,余额部分1,197,166.98元计入股份公司的资本公积。

2013年1月29日,盐城东诚亿佳会计师事务所出具了盐东诚亿佳验字[2013]002号《验资报告》。

股东名称	持股数量(万股)	持股比例	出资方式	股东类型
吴文杰	888.00	97.80	净资产	自然人
王梅	20.00	2.20	净资产	自然人
合计	908.00	100.00	--	--

2013年1月29日,公司召开股份公司股东大会,成立江苏康杰机械股份有限公司,原股东持股比例不变。

#### 5、2014年1月股份公司增资

2014年10月26日,股份公司召开股东大会会议,会议决议同意公司注册资本由908.00万元增加到3,000.00万元,增资价格为每股人民币1.00元,出资额为2,092.00万元;本次增资价格是公司参照截至2014年9月30日的每股净资产后由股东协商确定。新增注册资本2,092.00万元由股东吴文杰以货币出资1,992.00万元,股东王梅以货币出资100.00万元,认缴时间为2029年12月31日前全部到位,并修改公司章程。

股东出资情况如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例	出资方式	股东类型
吴文杰	2,880.00	96.00	净资产、货币	自然人
王梅	120.00	4.00	净资产、货币	自然人
合计	3,000.00	100.00	--	--

2014年10月31日,股份公司取得盐城市盐都工商行政管理局出具的《公司准予变更登记通知书》。股份公司注册资本变更为3,000.00万元人民币。

#### 6、2015年10月股份公司减资

2015年8月14日,股份公司召开股东会会议,会议决议公司注册资本由3,000.00万元减少到2,000.00万元,减少注册资本1,000.00万元由股东吴文杰减少出资960.00万元,股东王梅减少出资40.00万元,并通过公司新章程。

股东出资情况如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例	出资方式	股东类型
吴文杰	1,920.00	96.00	净资产、货币	自然人
王梅	80.00	4.00	净资产、货币	自然人
合计	2,000.00	100.00	--	--

2015年10月28日,股份公司取得江苏省盐城工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。股份公司注册资本变更为2,000.00万元人民币。



#### 7、2016年1月，股份公司变更为有限公司

2015年12月24日，股份公司召开股东会会议，会议决议同意江苏康杰机械股份有限公司整体变更为有限责任公司，公司名称变更为盐城市康杰机械制造有限公司；由股份有限公司的发起人按原持股比例作为有限公司的股东持有公司股份，出资方式为货币；并同意解除公司董事会、监事会。

股东的出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	吴文杰	1,920.00	96.00	净资产、货币
2	王梅	80.00	4.00	净资产、货币
合计		2,000.00	100.00	--

2016年1月29日，盐城市工商行政管理局核准江苏康杰机械股份有限公司变更为盐城市康杰机械制造有限公司。

#### 8、2016年4月，有限公司第二次整体变更为股份公司

2016年3月28日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，确定审计和评估本公司净资产的基准日为2016年1月31日。

2016年3月25日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2016]京会兴审字第69000156号《审计报告》。根据该《审计报告》，截至2016年1月31日，有限公司经审计的账面总资产为人民币7,208.45万元，负债为人民币4,966.17万元，净资产为人民币2,242.28万元。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司2016年3月26日出具的国融兴华评字[2016]第060020号评估报告，有限公司截至2016年1月31日止经评估的总资产为人民币7,489.89万元，总负债账面价值4,966.17万元，净资产账面价值2,523.72万元。

2016年3月28日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，有限公司股东吴文杰、王梅作为发起人共同签署了《发起人协议》，发起人一致同意将有限公司整体变更为股份公司，且发起人一致同意以其所持有的有限公司的股份所代表的净资产作为出资投入拟设立的股份公司，并按其在有限公司的持股比例确定其对股份公司的出资比例。

2016年3月30日，兴华会计师出具了[2016]京会兴验字第69000053号《验资报告》，有限公司经审计的截至2016年1月31日的净资产为人民币2,242.28万元，经国融兴华评报字[2016]第060020号《评估报告》评估确认的截至2016年1月31日的净资产评估值为人民币2,523.72万元，将上述净资产按原股东持股比例折股，共折2,000.00万股，每股面值人民币1元，折股后净资产余额计入资本公积。经审验，截至2016年3月30日，已收到全体股东缴纳的注册资本人民币2,000.00万元整。

2016年4月21日，公司召开创立大会，股份公司所有发起人均出席了会议。会议审议通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

江苏省盐城工商行政管理局于2016年4月29日核准了上述变更登记事项。

股份公司设立时股东及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
----	------	---------	---------	------

1	吴文杰	1,920.00	96.00	净资产
2	王梅	80.00	4.00	净资产
合计		2,000.00	100.00	--

截至 2018 年 6 月 30 日公司持股结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	吴文杰	1,816.00	90.80	净资产
2	王梅	80.00	4.00	净资产
3	上海银笑股权投资管理有限公司	104.00	5.20	净资产
合计		2,000.00	100.00	--

#### 四、财务报表编制基础

##### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

##### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 06 月 30 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日。

##### （三）营业周期

本公司以 12 作为个月一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （七）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单户余额占该项资产总额5%以上且金额在100万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	本公司无风险组合为关联方项、及政府性质单位债权
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	

无风险组合	不需计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含一年)	5.00	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (八) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (九) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十一) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同约定
软件	2 年	合理估计
专利技术	10 年	合同约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十三) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### **3、辞退福利的会计处理方法**

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**



其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### **（十四）收入**

##### **1、销售商品收入的确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

##### **2、提供劳务收入的确认**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### **（十五）政府补助**

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

##### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

#### **（十六）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
- 14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
- 15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （十八）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### （十九）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期本公司未采用其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）	
		2018年1-6月	2017年1-6月
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、16.00、6.00	17.00、6.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00	15.00

### （二）税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

本公司于2009年5月27日第一次取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为GR200932000427的高新技术企业证书，开始享受关于高新技术企业的相关优惠政策，按减至15%的税率缴纳企业所得税。由于该证书有效期限为三年，公司于2012年8月6日、2015年10月10日相继更换证书。截止至审计期末，公司最新证书为2015年10月10日取得编号为GR201532001834的高新技术企业证书。本报告期内，公司暂按15%的税率预缴企业所得税。

2018年4月4日，《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）正式下发，自5月1日起执行。纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

## 六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

### （一）货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	198,920.35	62,110.25
银行存款	36,373.24	384,247.03
其他货币资金		
合计	235,293.59	446,357.28

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,375,387.44	100.00	3,636,164.99	17.01	17,739,222.45
其中：账龄组合	21,375,387.44	100.00	3,636,164.99	17.01	17,739,222.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,375,387.44	100.00	3,636,164.99	17.01	17,739,222.45

#### 续表 1

类别	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,109,768.50	100.00	3,951,952.48	15.74	21,157,816.02
其中：账龄组合	25,109,768.50	100.00	3,951,952.48	15.74	21,157,816.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,109,768.50	100.00	3,951,952.48	15.74	21,157,816.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,927,156.04	596,357.80	5
1—2年	5,034,089.27	503,408.93	10
2—3年	2,314,612.02	694,383.60	30
3—4年	118,342.91	59,171.46	50
4—5年	991,719.98	793,375.98	80
5年以上	989,467.22	989,467.22	100
合计	21,375,387.44	3,636,164.99	

续表 1

项目	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,005,777.98	750,288.90	5
1—2年	4,898,563.12	489,856.31	10
2—3年	3,122,800.19	936,840.06	30
3—4年	296,759.99	148,379.99	50
4—5年	796,400.00	637,120.00	80
5年以上	989,467.22	989,467.22	100
合计	25,109,768.50	3,951,952.48	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
计提坏账准备金额	
收回或转回坏账准备金	315,787.49

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

### (1) 2018年06月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计的比例(%)	坏账准备余额
杭州三花微通道换热器有限公司	非关联方	货款	3,439,500.00	1-2年	16.09	343,950.00
法雷奥汽车空调湖北有限公司动力总成热系统分公司	非关联方	货款	1,532,025.61	1年以内	7.17	76,601.28
惠州比亚迪电池有限公司	非关联方	货款	1,430,102.60	1年以内	6.69	71,505.13
法雷奥发动机冷却(佛山)有限公司	非关联方	货款	1,378,065.09	1年以内	6.45	68,903.25
长城汽车股份有限公司徐水分公司	非关联方	货款	1,085,000.00	1年以内	5.08	54,250.00
合计			8,864,693.30		41.47	443,234.67

(2) 2017年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占应收账款余额合计的比例(%)	坏账准备余额
法雷奥汽车空调湖北有限公司动力总成热系统分公司	非关联方	货款	4,378,598.66	1年以内	17.44	218,929.93
			432,712.80	1-2年	1.72	43,271.28
杭州三花微通道换热器有限公司	非关联方	货款	4,550,500.00	1年以内	18.12	227,525.00
长城汽车股份有限公司徐水分公司	非关联方	货款	1,820,000.00	1年以内	7.25	91,000.00
浙江多吉盛供应链技术有限公司	非关联方	货款	960,000.00	1-2年	3.82	96,000.00
空调国际(上海)有限公司	非关联方	货款	942,773.98	1年以内	3.75	47,138.70
合计			13,084,585.44		52.10	723,864.91

(三) 预付款项

1、预付账款分类及披露

		2018年06月30日	
		账面余额	坏账准备

类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	3,500,015.85	100.00	235,375.79	6.72	3,264,640.06
其中：账龄组合	3,500,015.85	100.00	235,375.79	6.72	3,264,640.06
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	3,500,015.85	100.00	235,375.79	6.72	3,264,640.06

续表 1

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	3,768,568.15	100.00	356,538.06	9.46	3,412,030.09
其中：账龄组合	3,768,568.15	100.00	356,538.06	9.46	3,412,030.09
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	3,768,568.15	100.00	356,538.06	9.46	3,412,030.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

项目	2018年06月30日		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,683,315.85	134,165.79	5
1-2年	719,000.00	71,900.00	10
2-3年	97,700.00	29,310.00	30
合计	3,500,015.85	235,375.79	

续表 1

项目	2017年12月31日		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	2,837,175.15	141,858.76	5
1-2年	323,693.00	32,369.30	10
2-3年	607,700.00	182,310.00	30
合计	3,768,568.15	356,538.06	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
计提坏账准备金额	
收回或转回坏账准备金额	121,162.27

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

#### (1) 2018年06月30日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
南通惠尔风机有限公司	非关联方	539,300.00	15.41	1年以内	未到结算期
盐城市成卓机电设备有限公司	非关联方	100,000.00	2.86	1年以内	未到结算期
		320,000.00	9.14	1-2年	
张家港明和超声电气有限公司	非关联方	399,000.00	11.40	1-2年	未到结算期
盐城市锐砂环保科技有限公司	非关联方	267,345.00	7.64	1年以内	未到结算期
盐城市利顺电热电器厂	非关联方	249,937.34	7.14	1年以内	未到结算期
合计		1,875,582.34	53.59		

#### (2) 2017年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江苏奥新新能源汽车有限公司	非关联方	603,500.00	16.01	2-3年	未到结算期
南通惠尔风机有限公司	非关联方	475,700.00	12.62	1年以内	未到结算期
张家港明和超声电气有限公司	非关联方	399,000.00	10.59	1年以内	未到结算期
盐城市成卓机电设备有限公司	非关联方	90,000.00	2.39	1-2年	未到结算期
		230,000.00	6.10	1年以内	
盐城市锐砂环保科技有限公司	非关联方	267,345.00	7.09	1年以内	未到结算期
合计		2,065,545.00	54.80		

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

类别	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,183,179.59	100	186,022.35	5.84	2,997,157.24



其中：账龄组合	3,183,179.59	100	186,022.35	5.84	2,997,157.24
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,183,179.59	100	186,022.35	5.84	2,997,157.24

续表 1

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	710,027.28	100.00	40,124.04	5.65	669,903.24
其中：账龄组合	710,027.28	100.00	40,124.04	5.65	669,903.24
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	710,027.28	100.00	40,124.04	5.65	669,903.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,995,726.09	149,786.30	5.00
1—2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2—3 年	87,453.50	26,236.05	30.00
合计	3,183,179.59	186,022.35	

续表 1

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	621,573.78	31,078.69	5.00
1—2 年	87,453.50	8,745.35	10.00
2—3 年	1,000.00	300.00	30.00
合计	710,027.28	40,124.04	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
计提坏账准备金额	145,898.31
收回或转回坏账准备金额	

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

### (1) 2018年06月30日其他应收款前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王文洪	暂付款	1,095,573.03	1 年内	34.42	54,778.65
郭铭	暂付款	410,000.00	1 年内	12.88	20,500.00
盐城市联华装饰设计	暂付款	183,600.00	1 年内	5.77	9,180.00

工程有限公司					
盐城市金凯新型建材有限公司	暂付款	121,000.00	1 年内	3.80	6,050.00
宜兴市美的装饰材料经营部	暂付款	90,000.00	1 年内	2.83	4,500.00
合计		1,900,173.03		59.70	95,008.65

**(2) 2017 年 12 月 31 日其他应收款前五名情况**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王乔林	借款	400,000.00	1年内	56.34	20,000.00
张玉新	借款	100,000.00	1年内	14.08	5,000.00
还学军	借款	50,000.00	1-2年	7.04	5,000.00
夏兴民	暂付款	30,000.00	1年以内	4.23	1,500.00
盐城市盐都区招标投标交易中心	保证金	30,000.00	1-2年	4.23	3,000.00
合计		610,000.00		85.92	34,500.00

**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期末账面余额
押金	2,500.00	2,500.00
保证金	30,000.00	30,000.00
备用金	338,380.79	18,729.57
暂付款	2,362,298.80	88,797.71
借款	450,000.00	570,000.00
合计	3,183,179.59	710,027.28

**(五) 存货**

**1、存货分类**

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,687,289.32		6,687,289.32	5,778,346.30		5,778,346.30
在产品	6,325,517.26		6,325,517.26	4,463,167.14		4,463,167.14
库存商品	3,133,203.62		3,133,203.62	3,133,203.62		3,133,203.62
周转材料	276,188.52		276,188.52	276,188.52		276,188.52
合计	16,422,198.72		16,422,198.72	13,650,905.58		13,650,905.58

其中：期末存货未用于担保或所有权受到限制。

**(六) 其他流动资产**

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
预交增值税	334,064.89	428,629.67
预交所得税	587,733.45	539,774.72

预交城建税	1,817.24	1,869.19
预交教育费附加		2.91
合计	923,615.58	970,276.49

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日余额	20,205,463.41	16,826,743.74	2,257,335.02	3,367,199.65	42,656,741.82
2.本期增加金额			562,393.16	15,700.85	578,094.01
(1)购置			562,393.16	15,700.85	578,094.01
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2018年06月30日余额	20,205,463.41	16,826,743.74	2,819,728.18	3,382,900.50	43,234,835.83
二、累计折旧					
1.2017年12月31日余额	4,776,310.12	3,518,649.29	1,778,335.84	2,239,251.89	12,312,547.14
2.本期增加金额	527,800.38	810,364.20	112,671.66	356,377.63	1,807,213.87
(1)计提	527,800.38	810,364.20	112,671.66	356,377.63	1,807,213.87
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2018年06月30日余额	5,304,110.50	4,329,013.49	1,891,007.50	2,595,629.52	14,119,761.01
三、减值准备					
1.2017年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2018年06月30日余额					
四、账面价值					
1.2018年06月30日余额	14,901,352.91	12,497,730.25	928,720.68	787,270.98	29,115,074.82
2.2017年12月31日余额	15,429,153.29	13,308,094.45	478,999.18	1,127,947.76	30,344,194.68

### 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,987,588.04	770,278.47		5,217,309.57	
合计	5,987,588.04	770,278.47		5,217,309.57	

说明：截至2018年06月30日，公司已抵押的固定资产为房屋建筑物，房产号为盐房权证市区都字第0287331

号、盐房权证市区都字第 0213688 号、盐房权证市区都字第 0192877 号、盐房权证市区都字第 0192878 号、盐房权证市区都字第 0192879 号、盐房权证市区都字第 0192880 号，合计净值为 12,819,416.92 元。公司已抵押机器设备账面价值 5,217,309.57，为融资租赁设备抵押担保。

## （八）在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
70 万台散热器项目工程	19,994,155.16		19,994,155.16	14,482,638.95		14,482,638.95
合计	19,994,155.16		19,994,155.16	14,482,638.95		14,482,638.95

### 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年06月30日余额
70 万台散热器项目工程	25,000,000.00	14,482,638.95	5,511,516.21			19,994,155.16
合计	25,000,000.00	14,482,638.95	5,511,516.21			19,994,155.16

在建工程中无利息资本化金额。

## （九）无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日余额	7,061,753.40	168,564.10	6,420.00	7,236,737.50
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2018年06月30日余额	7,061,753.40	168,564.10	6,420.00	7,236,737.50
二、累计摊销				
1.2017年12月31日余额	394,085.52	113,564.10	6,420.00	514,069.62
2.本期增加金额	69,823.74	16,500.00		86,323.74
(1) 计提	69,823.74	16,500.00		86,323.74
3.本期减少金额				

(1) 处置				
4. 2018年06月30日 余额	463,909.26	130,064.10	6,420.00	600,393.36
三、减值准备				
1. 2017年12月31日 余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年06月30日 余额				
四、账面价值				
1. 2018年06月30日 账面价值	6,597,844.14	38,500.00		6,636,344.14
2. 2017年12月31日 账面价值	6,667,667.88	55,000.00		6,722,667.88

说明：1、截至2018年06月30日，已抵押的无形资产为公司土地使用权，土地使用证号为盐都国用(2014)第013000001号、都国用2013字005000028号、都国用2013字005000029号，合计净值1,180,587.80元。

2、截至2018年06月30日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
6s装修费用	0.00	140,400.00	12,450.00	127,950.00
合计	0.00	140,400.00	12,450.00	127,950.00

#### (十一) 递延所得税资产

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	4,057,563.13	608,634.46	4,348,614.58	652,292.18
合计	4,057,563.13	608,634.46	4,348,614.58	652,292.18

#### (十二) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
保证、抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	19,500,000.00	19,500,000.00
合计	24,500,000.00	24,500,000.00

短期借款分类的说明：以借款的保证方式进行分类。

##### 2、期末短期借款明细如下：

序号	贷款单位	金额	起讫日期
----	------	----	------

1	江苏射阳农村商业银行股份有限公司文华支行	15,000,000.00	2017/11/30-2018/11/29
2	中国银行股份有限公司盐城盐都支行	3,000,000.00	2017/9/4-2018/9/3
3	江苏盐城农村商业银行股份有限公司龙冈支行	2,000,000.00	2018/5/21-2019/5/01
4	江苏盐城农村商业银行股份有限公司龙冈支行	2,000,000.00	2018/5/18-2019/5/01
5	江苏常熟农村商业银行股份有限公司亭湖支行	1,000,000.00	2018/3/15-2019/1/15
6	江苏常熟农村商业银行股份有限公司亭湖支行	1,500,000.00	2017/8/15-2018/8/14
	合计	24,500,000.00	

注：1.江苏射阳农村商业银行股份有限公司借款，根据与江苏射阳农村商业银行股份有限公司签订的借款合同（合同编号为：射阳农商行借字 2017 第 0680113001 号）此借款是由盐城高新区中小企业信用担保有限公司、江苏康尔杰汽车贸易有限公司、吴文杰、王梅提供担保（合同编号依次为：射阳农商行融保字 2017 第0680113001 号、射阳农商行保字 2017 第0680113001 号，担保额 1500 万元）同时，吴文杰、王梅、吴玉与盐城高新区中小企业信用担保有限公司签订了反担保保证合同，为盐城高新区中小企业信用担保有限公司提供的担保提供反担保，并办理了不动产登记，将江苏康杰机械股份有限公司的房产盐房权证市区都 0287331、盐房权证市区都 0213688、土地使用权盐都国用（2014）第013000001 号抵押给盐城高新区中小企业信用担保有限公司。

2.中国银行股份有限公司盐城盐都支行借款，根据与中国银行股份有限公司盐城盐都分行签定的借款合同（合同编号为 2017 盐都中银借字 808 号），此借款是由吴玉、经海虎以价值 111.43 万元的自有住宅、车库（抵押合同编号 2016 年都中银康杰抵字 813 号）为抵押，并由吴文杰、王梅、经海虎、吴玉提供担保（合同编号依次为：2017 年都中银保字 813 号、2017 年都中银保字 814 号，2017 年都中银保字 815 号，担保额 300 万元）

3.江苏盐城农村商业银行股份有限公司借款，根据与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订的借款合同（合同编号为：盐农银盐都区循借字 2017 第 0903 号），此借款是由盐城发电设备有限公司、吴文杰、王梅提供担保（合同编号为：盐农银盐都区高保字 2017 第 0903 号担保额 200 万元。

4.江苏盐城农村商业银行股份有限公司借款，根据与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订的借款合同（合同编号为：盐农银二部循借字 2016 第062303 号），此借款是由江苏康杰机械股份有限公司以自有房地产为抵押（合同编号为：盐农银盐二部高抵字 2016 第 062304 号，房产证编号为：盐房权证市区都字第 0192877 号、盐房权证市区都字第 0192878 号、盐房权证市区都字第 0192879 号、盐房权证市区都字第 0192880 号，土地证编号为：都国用 2013 字005000028 号、都国用 2013 字005000029 号，抵押价值 200.00 万）并由吴文杰、王梅（合同编号：盐农银二部循借字 2016 第062303 号，担保额 200.00 万）提供担保。

5.江苏常熟农村商业银行股份有限公司借款，根据与江苏常熟农村商业银行股份有限公司签订的借款合同（合同编号依次为：常熟银亭湖支行借字 2017第00127号、常熟银亭湖支行借字2017第00064号）此借款是由江苏金海玛电器有限公司、王乔林、吴文杰、王梅提供担保（合同编号为：常商银亭湖支行高保字 2017第00043号，担保额 315万元。）

### （十三）应付票据及应付账款

#### 1、应付票据及应付账款按照账龄列示

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

1 年以内 (含 1 年)	4,183,124.26	4,653,829.60
1-2 年	600,793.50	1,501,983.75
2-3 年	901,190.25	631,462.28
3-4 年	631,462.28	106,300.49
4-5 年	106,300.49	90,023.00
5 年以上	181,672.95	91,649.95
合计	6,604,543.73	7,075,249.07

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏永光明压铸机械有限公司	181,400.00	未催收
天津市德美森机电技术有限公司	150,000.00	未催收
盐城市圣洁网带厂	146,508.80	未催收
盐城市鑫利达机电有限公司	145,731.00	未催收
盐城市佳裕不锈钢有限公司	161,291.21	未催收
盐城九维智能化有限公司	245,000.00	未催收
合计	1,029,931.01	

## (十四) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
1 年以内	1,471,008.80	4,005,479.21
1-2 年	90,000.00	32,346.45
合计	1,561,008.80	4,037,825.66

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、短期薪酬	3,520,038.77	3,586,042.00	3,812,545.77	3,293,535.00
二、离职后福利-设定提存计划		302,354.00	302,354.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,520,038.77	3,888,396.00	4,114,899.77	3,293,535.00

### 2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,520,038.77	3,293,535.00	3,520,038.77	3,293,535.00
二、职工福利费		167,263.00	167,263.00	
三、社会保险费		125,244.00	125,244.00	
其中：医疗保险费		110,152.00	110,152.00	
工伤保险费		9,702.00	9,702.00	
生育保险费		5,390.00	5,390.00	
四、住房公积金				

五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,520,038.77	3,586,042.00	3,812,545.77	3,293,535.00

### 3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
1.基本养老保险		291,574.00	291,574.00	
2.失业保险费		10,780.00	10,780.00	
3.企业年金缴费				
合计		302,354.00	302,354.00	

### (十六) 应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
教育费附加	34.20	1,576.28
房产税	38,452.66	43,702.66
城镇土地使用税	61,757.04	61,757.04
印花税	970.90	
个人所得税	6,756.23	41,636.41
企业所得税		30.39
环保税	4,200.00	
合计	112,171.03	148,702.78

### (十七) 其他应付款

#### 1、按账龄列示其他应付款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
1 年以内 (含 1 年)	25,075,512.84	14,383,147.40
1-2 年	261,617.08	4,351,708.20
2-3 年	10,300,000.00	6,533,735.50
3-4 年	33,735.50	65,000.00
4-5 年	65,000.00	-
5 年以上	779.20	779.20
合计	35,736,644.62	25,334,370.30

#### 2、按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
借款	34,002,100.00	23,889,591.45
备用金		
应付费用	1,734,544.62	1,444,778.85
合计	35,736,644.62	25,334,370.30

#### 3、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	2018年06月30日	未偿还或结转的原因
盐城市盐都区西区管理委员会	3,800,000.00	借款未到期
盐城咏恒投资发展有限公司	6,500,000.00	借款未到期



合计	10,300,000.00
----	---------------

## (十八) 长期应付款

### 1、按款项性质列示长期应付款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
应付融资租赁款	3,686,207.24	4,261,710.83

### 2、其他说明：

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 120,598.34 元。

为融通资金用于生产经营，公司以自有资产 CAB 炉、热脱脂喷涂设备等与融信租赁股份有限公司以“售后回租”的方式开展融资租赁业务，合计融资金额为人民币 500.00 万元，租赁利率为 3.5%/年，租赁期限为 36 个月，每月支付 153,472.22 元/月。

## (十九) 股本

股东名称	2017年12月31日	本次增减变动（+、-）					2018年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	20,000,000.00	--	--	--			20,000,000.00
合计	20,000,000.00	--	--	--			20,000,000.00

## (二十) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
资本溢价（股本溢价）	2,422,849.41			2,422,849.41

资本公积为改制从未分配利润和盈余公积转入。

## (二十一) 盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
法定盈余公积	447,642.07			447,642.07

## (二十二) 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度
调整前上期末未分配利润	760,693.50	4,028,778.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	760,693.50	4,028,778.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,061,009.18	-3,268,085.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	-300,315.68	760,693.50

## (二十三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,078,758.32	6,527,241.42	14,971,461.77	9,354,659.23
其他业务	308,247.88	157,581.53	881,718.59	397,315.51
合计	10,387,006.20	6,684,822.95	15,853,180.36	9,751,974.74

其他说明：其他业务收入为销售边角料及材料、维修及保养收入及房屋租金收入。

### 2、各年度主营业务收入前五名客户如下：

#### (1) 2018年1-6月主营业务收入前五名客户明细

客户名称	2018年1-6月营业收入	占全部营业收入的比例(%)
巴西法雷奥西斯塔马汽车制造有限公司	2,364,478.20	22.76
协众摩洛哥汽车空调有限公司	2,321,340.00	22.35
惠州比亚迪电池有限公司	1,589,743.62	15.31
法雷奥发动机冷却(佛山)有限公司	1,480,000.00	14.25
宜兴佳仁低温科技有限公司	689,655.17	6.64
合计	8,445,216.99	81.31

#### (2) 2017年1-6月主营业务收入前五名客户明细

客户名称	2017年1-6月营业收入	占全部营业收入的比例(%)
浙江鑫华森散热器制造有限公司	8,266,666.67	52.15
杭州三花微通道换热器有限公司	6,119,658.12	38.60
墨西哥丹佛斯工业集团	274,464.96	1.73
上海贝洱热系统有限公司	169,979.03	1.07
浙江时代汽车零部件有限公司	136,752.14	0.86
合计	14,967,520.91	94.41

## (二十四) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	368.87	96,195.36
教育费附加	263.49	68,710.97
房产税	91,979.76	92,879.76
土地使用税	125,980.56	125,980.56
印花税	7,749.10	17,927.92
环保税	8,400.00	

合计

234,741.78

401,694.57

**(二十五) 销售费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	225,973.50	276,902.44
运输费	46,891.76	290,376.70
邮寄费	17,889.32	13,299.52
通讯费	31,030.08	43,981.53
业务招待费	17,478.00	22,474.29
车费	77,893.39	57,063.65
广告费和业务宣传费	10,194.18	143,083.01
办公费		11,172.56
职工薪酬	683,015.00	607,597.00
保险费	21,676.80	37,252.34
商品修理费	950.00	
其他	121,414.44	83,138.05
合计	1,254,406.47	1,586,341.09

**(二十六) 管理费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	6,629.00	6,480.16
折旧费	696,846.41	662,614.20
修理费	6,210.00	1,900.00
办公费	36,790.60	1,935.00
通讯费	13,617.88	3,029.95
职工薪酬	1,182,287.75	970,956.95
业务招待费	6,775.00	6,850.00
车费	2,540.00	17,714.20
摊销	86,323.74	101,242.78
中介服务费	53,480.31	180,412.79
宣传费		8,400.00
其他	21,425.97	
合计	2,112,926.66	1,961,536.03

**(二十七) 研发费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
原材料及动力费	58,263.98	79,903.15
工资	519,815.00	625,407.36
设备折旧费	1,439.78	2,973.60
五险一金	52,913.25	70,803.00
工艺开发及制造费		100,000.00
合计	632,432.01	879,087.11

**(二十八) 财务费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,802,515.56	1,036,972.80
减：利息收入	2,103.50	8,864.61
汇兑损失		
减：汇兑收益	17,346.35	
银行手续费	11,579.17	7,882.51
融资租赁费	68,385.29	
合计	1,863,030.17	1,035,990.70

**(二十九) 资产减值损失**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-291,051.45	103,566.74

**(三十) 营业外收入**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	1,072,700.00	753,000.00
车辆保险理赔		3,150.00
车辆保险返点	2,567.00	
个人所得税代扣代缴补贴	6,362.64	
其他	7,887.00	2,000.00
合计	1,089,516.64	758,150.00

政府补助明细：

补助项目	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
2017年金融创新引导资金	300,000.00	与收益相关
盐都区商务局 2017年度市级商务发展资金	55,500.00	与收益相关
盐龙街道财政所 2017年考核奖	20,000.00	与收益相关
2017年工业转型升级资金	570,000.00	与收益相关
2016年度聚力创新奖励	37,200.00	与收益相关
2017年区科技计划项目经费	80,000.00	与收益相关
2016年省外贸稳增长考核奖励	10,000.00	与收益相关
合计	1,072,700.00	

**续表 1**

补助项目	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
盐都区科技局2016年区科技计划项目经费	80,000.00	与收益相关
政府补助 2016年目标考核奖	40,000.00	与收益相关
中行盐都支行收到2016年全区工业转型升级资金	334,000.00	与收益相关
盐城市盐都区科技局2016年专利资助	3,000.00	与收益相关

2015年培育科技型中小企业奖金	296,000.00	与收益相关
合计	753,000.00	

### (三十一) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	2,565.71	150,370.03
递延所得税费用	43,657.72	-15,214.01
合计	46,223.43	135,156.02

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-1,014,785.75	891,139.38
按法定适用税率计算的所得税费用	-152,217.86	133,670.91
子公司适用不同税率的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,889.72	441,028.67
适用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期确认递延所得税可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	195,875.58	
研发费用加计扣除影响额	-474,324.01	-439,543.56
所得税费用	46,223.43	135,156.02

### (三十二) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
除税费返还外的其他政府补助收入	1,072,700.00	753,000.00
罚款收入		
财务费用--利息收入	2,103.50	8,864.61
其他-往来	1,391,001.34	
合计	2,465,804.84	761,864.61

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
管理费用	703,949.57	546,938.39

销售费用	465,503.95	978,744.09
财务费用账户--银行手续费	11,579.17	7,882.51
其他-往来	4,242,557.86	509,813.07
合计	5,423,590.55	2,043,378.06

### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
借款周转资金	12,702,100.00	8,000,000.00
其他往来		11,652.04
合计	12,702,100.00	8,011,652.04

### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
借款周转资金	4,500,000.00	7,000,000.00
其他往来	333,888.88	12,016.02
合计	4,833,888.88	7,012,016.02

## (三十三) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,061,009.18	755,983.36
加: 资产减值准备	-291,051.45	103,566.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,807,213.87	1,699,784.96
无形资产摊销	86,323.74	101,242.78
长期待摊费用摊销	12,450.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,870,900.85	1,021,696.50
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	43,657.72	-15,214.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,771,293.14	-190,361.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,656,488.33	-7,143,152.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,849,370.27	4,032,345.86
其他		-87,926.46
经营活动产生的现金流量净额	-1,495,689.53	79,545.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		

销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	235,293.59	674,828.51
减: 现金的期初余额	446,357.28	1,262,536.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-211,063.69	-587,708.22

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金		
其中: 库存现金	198,920.35	60,835.53
可随时用于支付的银行存款	36,373.24	613,992.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	235,293.59	674,828.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏康尔杰汽车贸易有限公司	盐城市	盐城市	全资子公司	100.00		新设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的子公司情况如下:

本企业子公司情况详见附注七、(一)

### (二) 控股股东、实际控制人及其它持有 5% 股份以上的股东情况

关联方名称	关联方与本企业关系
吴文杰	本公司的董事长、控股股东、实际控制人
王梅	公司董事、控股股东及实际控制人配偶

(三) 本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联方与本企业关系
吴文杰	董事长/总经理
吴进	副总经理
何爱洲	董事
成功	董事
史定春	董事
张志才	董事/财务负责人
王伟	监事会主席
纪冬	监事
杨乃元	监事
王再新	董事会秘书

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
吴玉	本公司的控股股东、实际控制人之女
经海虎	吴玉配偶

(五) 关联方应收应付款项

1、关联交易情况

无

2、关联方资金拆借

(1) 资金拆入情况

①本公司与吴文杰资金拆入情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期初拆入资金余额	2,629,591.45	5,136,665.12
拆入资金	0.00	6,654,778.00
归还资金	2,629,591.45	6,251,473.00
期末拆入资金余额	0.00	5,539,970.12

②本公司与吴玉资金拆入情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额以“-”填列）	319,475.52	472,636.77
拆入资金	122,895.90	356,874.04
归还资金	429,475.52	760,543.02
期末拆入资金余额	12,895.90	68,967.79

说明：上述股东及关联方向公司提供财务资助的关联交易不存在损害公司和其他股东利益的



情形，不会对公司造成任何重大风险。本次关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于增加公司流动资金加快公司发展，不会对公司的持续性和正常生产经营构成影响。

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1、应付项目

##### （1）其他应付款

项目名称	关联方	2018年06月30日	2017年12月31日
其他应付款	吴文杰		2,629,591.45
其他应付款	吴玉	12,895.90	319,475.52

#### （七）关联方担保情况

关联方吴文杰、王梅、吴玉均有为本公司银行借款提供担保的情况，截至2018年06月30日，未到期的担保金额为24,500,000.00元，详见（十一）短期借款说明。

#### 九、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### （二）或有事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司无需要披露的日后事项。

#### 十一、其他重要事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收票据及应收账款

##### 1、应收账款分类及披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,375,387.44	100.00	3,636,164.99	17.01	17,739,222.45
其中：账龄组合	21,375,387.44	100.00	3,636,164.99	17.01	17,739,222.45

无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,375,387.44	100.00	3,636,164.99	17.01	17,739,222.45

续表 1

2017年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,109,768.50	100.00	3,951,952.48	15.74	21,157,816.02
其中：账龄组合	25,109,768.50	100.00	3,951,952.48	15.74	21,157,816.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,109,768.50	100.00	3,951,952.48	15.74	21,157,816.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,927,156.04	596,357.80	5
1—2年	5,034,089.27	503,408.93	10
2—3年	2,314,612.02	694,383.60	30
3—4年	118,342.91	59,171.46	50
4—5年	991,719.98	793,375.98	80
5年以上	989,467.22	989,467.22	100
合计	21,375,387.44	3,636,164.99	

续表 1

项目	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,005,777.98	750,288.90	5
1—2年	4,898,563.12	489,856.31	10
2—3年	3,122,800.19	936,840.06	30
3—4年	296,759.99	148,379.99	50
4—5年	796,400.00	637,120.00	80
5年以上	989,467.22	989,467.22	100
合计	25,109,768.50	3,951,952.48	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
----	-----------

计提坏账准备金额	
收回或转回坏账准备金额	315,787.49

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

#### (1) 2018年06月30日应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占应收款合计数的比例(%)	坏账准备余额
杭州三花微通道换热器有限公司	非关联方	货款	3,439,500.00	1-2年	16.09	343,950.00
法雷奥汽车空调湖北有限公司动力总成热系统分公司	非关联方	货款	1,532,025.61	1年以内	7.17	76,601.28
惠州比亚迪电池有限公司	非关联方	货款	1,430,102.60	1年以内	6.69	71,505.13
法雷奥发动机冷却(佛山)有限公司	非关联方	货款	1,378,065.09	1年以内	6.45	68,903.25
长城汽车股份有限公司徐水分公司	非关联方	货款	1,085,000.00	1年以内	5.08	54,250.00
合计			8,864,693.30		41.48	443,234.67

#### (2) 2017年12月31日应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占应收款合计数的比例(%)	坏账准备余额
法雷奥汽车空调湖北有限公司动力总成热系统分公司	非关联方	货款	4,378,598.66	1年以内	17.44	218,929.93
			432,712.80	1-2年	1.72	43,271.28
杭州三花微通道换热器有限公司	非关联方	货款	4,550,500.00	1年以内	18.12	227,525.00
长城汽车股份有限公司徐水分公司	非关联方	货款	1,820,000.00	1年以内	7.25	91,000.00
浙江盾安供应链管理有限公司	非关联方	货款	960,000.00	1-2年	3.82	96,000.00

空调国际（上海）有限公司	有	非关联方	货款	942,773.98	1年以内	3.75	47,138.70
合计				13,084,585.44		52.10	723,864.91

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	2018年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,183,179.59	100	186,022.35	5.84	2,997,157.24
其中：账龄组合	3,183,179.59	100	186,022.35	5.84	2,997,157.24
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,183,179.59	100	186,022.35	5.84	2,997,157.24

#### 续表 1

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	873,950.09	100.00	40,124.04	4.59	833,826.05
其中：账龄组合	710,027.28	81.24	40,124.04	5.65	669,903.24
无风险组合	163,922.81	18.76			163,922.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	873,950.09	100.00	40,124.04	4.59	833,826.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,995,726.09	149,786.30	5.00
1—2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2—3 年	87,453.50	26,236.05	30.00
合计	3,183,179.59	186,022.35	

#### 续表 1

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	621,573.78	31,078.69	5.00
1—2 年	87,453.50	8,745.35	10.00
2—3 年	1,000.00	300.00	30.00

合计	710,027.28	40,124.04
----	------------	-----------

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
计提坏账准备金额	145,898.31
收回或转回坏账准备金额	

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

### (1) 2018年06月30日其他应收款前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王文洪	暂付款	1,095,573.03	1 年内	34.42	54,778.65
郭铭	借款	410,000.00	1 年内	12.88	20,500.00
盐城市联华家装饰设计工程有限公司	暂付款	183,600.00	1 年内	5.77	9,180.00
盐城市金凯新型建材有限公司	暂付款	121,000.00	1 年内	3.80	6,050.00
宜兴市美的装饰材料经营部	暂付款	90,000.00	1 年内	2.83	4,500.00
合计		1,900,173.03		59.69	95,008.65

### (2) 2017年12月31日其他应收款前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王乔林	借款	400,000.00	1年内	56.34	20,000.00
张玉新	借款	100,000.00	1年内	14.08	5,000.00
还学军	借款	50,000.00	1-2年	7.04	5,000.00
夏兴民	暂付款	30,000.00	1年以内	4.23	1,500.00
盐城市盐都区招标投标交易中心	保证金	30,000.00	1-2年	4.23	3,000.00
合计		610,000.00		85.92	34,500.00

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
押金	2,500.00	2,500.00
保证金	30,000.00	30,000.00
备用金	338,380.79	18,729.57
暂付款	2,362,298.80	252,720.52
借款	450,000.00	570,000.00
合计	3,183,179.59	873,950.09

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	9,692,097.54	6,176,343.97	14,971,461.77	9,354,659.23
其他业务	308,247.88	157,581.53	881,718.59	397,315.51
合计	10,000,345.42	6,333,925.50	15,853,180.36	9,751,974.74

其他说明：其他业务收入为销售边角料及材料、维修及保养收入及房屋租金收入。

## 2、各年度主营业务收入前五名客户如下：

### (1) 2018年1-6月主营业务收入前五名客户明细

客户名称	2018年1-6月营业收入	占全部营业收入的比例(%)
巴西法雷奥西斯塔马汽车制造有限公司	2,364,478.20	23.64
协众摩洛哥汽车空调有限公司	2,321,340.00	23.21
惠州比亚迪电池有限公司	1,589,743.62	15.90
法雷奥发动机冷却(佛山)有限公司	1,480,000.00	14.80
宜兴佳仁低温科技有限公司	689,655.17	6.90
合计	8,445,216.99	84.45

### (2) 2017年1-6月主营业务收入前五名客户明细

客户名称	2017年1-6月营业收入	占全部营业收入的比例(%)
浙江鑫华森散热器制造有限公司	8,266,666.67	52.15
杭州三花微通道换热器有限公司	6,119,658.12	38.60
墨西哥丹佛斯工业集团	274,464.96	1.73
上海贝洱热系统有限公司	169,979.03	1.07
浙江时代汽车零部件有限公司	136,752.14	0.86
合计	14,967,520.91	94.41

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,072,700.00	753,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,816.64	5,150.00	
所得税影响额	-163,427.50	-113,722.50	
合计	926,089.14	644,427.50	

### (二) 净资产收益率及每股收益

2018年1-6月	加权平均净资产收	每股收益
-----------	----------	------

	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.59	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.60	-0.10	-0.10

续表 1

2017年 1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.01	0.01

江苏康杰机械股份有限公司

二〇一八年八月二十七日