



环球机械

NEEQ : 871546

江苏环球智能机械科技发展股份有限公司



年度报告

2019

## 公司年度大事记

本年度公司未发生大事记，经营平稳正常。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司	指	江苏环球智能机械科技发展股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	孙季平
公司章程	指	江苏环球智能机械科技发展股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
股转系统、股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币、万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人孙季平、主管会计工作负责人栾秀萍及会计机构负责人（会计主管人员）栾秀萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款金额较大风险	截止 2019 年报告期末，公司应收账款账面价值为 6,827,245.65，占总资产的比重为 8.85%。如果公司对应收账款催收不力，会导致公司资金回款周期加长、资金流转困难，很有可能导致公司流动资金短缺，造成经营困难。
客户集中度较大风险	公司主要业务是生产并销售船用管件，而船舶制造行业有一定的地域性且行业集中程度比较高，因此公司客户也相对比较集中。2019 年末，公司应收账款前五名的金额为 6,827,245.65 元，占公司应收账款总金额的比重为 100%，因此，如果公司客户的经营情况出现异常，那将会对公司的经营收入产生较为严重的影响。而且，客户过分集中对公司产品销售价格的议价能力也存在不利的影响。
实际控制人控制不当风险	截止到 2019 年 12 月 31 日，公司股东孙季平直接持有公司股份 54,792,000 股，占总股本的 85.77%，公司的控股股东，也是公司的实际控制人，担任公司的董事长。同时，孙季平的配偶刘剑霞持有公司股份 6,088,000 股，占公司股份 9.53%。孙季平、刘剑霞夫妇合计持有公司 95.3% 的股份，能在公司日常经营管理上对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股及控制

	地位及主要决策者地位对公司各重大事项施加影响的可能性，实际控制人的不当控制有可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏环球智能机械科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Global Intelligent Mechanical Technology Development Co.,Ltd
证券简称	环球机械
证券代码	871546
法定代表人	孙季平
办公地址	泰州市高港区临港大道 188 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙宙
职务	董事会秘书
电话	0523-86964815
传真	0523-86964599
电子邮箱	tzxjsj@126.com
公司网址	<a href="http://www.cnxxcp.com/">http://www.cnxxcp.com/</a>
联系地址及邮政编码	泰州市高港区临港大道 188 号 225321
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>
公司年度报告备置地	泰州市高港区临港大道 188 号

### 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	2011 年 9 月 20 日
挂牌时间	2017 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构
主要产品与服务项目	船舶管件及绳网吊带、吊梁的设计、制造和销售、钢结构产品的设计生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙季平
实际控制人及其一致行动人	孙季平、刘剑霞

### 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	91321200582302593H	否
注册地址	泰州市临港大道 188 号	否
注册资本	63,880,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚宏伟、鲁燕
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	14,645,904.63	22,011,692.91	-33.46%
毛利率%	7.55%	-5.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,959,347.33	-8,093,497.22	-72.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,828,646.88	-9,594,416.48	54.54%
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)	-29.91%	-14.03%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-31.77%	-16.63%	-
基本每股收益	-0.22	-0.13	69.23%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	77,104,715.88	87,155,558.01	-11.53%
负债总计	37,408,692.70	33,500,187.50	11.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,696,023.18	53,655,370.51	-26.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.84	-26.19%
资产负债率%(母公司)	48.52%	38.44%	-
资产负债率%(合并)	48.52%	38.44%	-
流动比率	0.47	2.94	-
利息保障倍数	-8.01	-3.40	-

#### 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	1,024,689.09	3,377,842.61	-69.66%
应收账款周转率	0.90	1.14	-
存货周转率	1.74	2.79	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.53%	-9.23%	-
营业收入增长率%	-33.46%	-27.78%	-
净利润增长率%	-72.48%	-49.06%	-

#### 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	63,880,000	63,880,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	874,100.00
其他营业外收入和支出	-4,800.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>869,299.55</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>869,299.55</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据与应收账款	18,596,230.76			
应收账款		18,096,230.76		
应收票据		500,000.00		

应付票据与应付账款	4,021,558.11			
应付账款		4,021,558.11		
应付票据				

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为 C33 金属制品业，主要经营范围为加工制作船用管道、舾装件、钢结构、吊夹具等。主要为各类船舶制造公司、机械装备制造公司提供满足不同客户需求的金属管件、金属钢构件等产品。公司加工的管道产品、钢构件直接销售给客户进行装配。

公司的客户类型主要为各类船舶制造公司以及各类钢构件制造公司。

公司主要经营模式是通过研究了解船舶制造业、钢构件制造等领域的业务与需求，进行产品的研究、改进、销售以及服务等。在产品质量方面，公司秉承顾客至上、精益生产、追求卓越的质量方针，为客户提供符合质量要求的高效产品，同时提供完善的售后服务，确保客户满意。

公司的销售及收入主要有两种方式：第一，直销模式，此种模式下，公司和一些客户建立了长期稳定的合作关系，与之签订长期战略合作协议，根据订单进行加工、生产、销售；第二，竞标模式，这是公司在开拓新客户时所采取的销售方式，主要流程为：销售人员确定目标客户，根据客户需求制定竞标方案参与招投标，再通过公司自身的努力将此种客户转化为长期合作伙伴。

公司的文化理念是重合同、守信用、重技术、严管理、谋发展；以人为本、善待员工、回报社会。公司的商业模式在报告期及报告期后至披露日，未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司销售战略稳定，再确定公司的生产重心为船用管道的加工生产及钢构件的加工制造。一方面将既有的船用管道生产业务维持稳定并竭力扩大，维护好现有的客户团队，挖掘新客户。另一方面，加大新产品的市场开发力度，维护新产品的客户群体，报告期内，公司又成功中标山东中车同力钢有限公司塔筒的加工制作项目。

公司秉承“客户至上”的服务理念，将客户满意作为我们工作的唯一检验标准。客户对产品的合理诉求，我们总是在能力范围内尽量满足。

报告期内，公司实现销售收入 14,645,904.63 万元，同比下降 33.46%，截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 7,710.47 万元，归属于公司股东的净资产为 3,969.60 万元，分别比期初下降 11.53%、26.02%，主要原因是公司客户群体比较集中，订单接续不上，出现断连，导致收入下降。经营活动产生的现金流量净额为 102.47 万元，同比下降 69.66%。公司已经在着力调整经营计划和方向，聚焦其他产品的加工

和生产，扭转公司如今产品单一的情形。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,742,181.85	3.56%	234,074.14	0.27%	1,071.50%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	6,827,245.65	8.85%	18,096,230.76	20.76%	-62.27%
存货	5,490,218.99	7.12%	6,298,202.60	7.23%	-12.83%
投资性房地产	-	0%	-	0%	0%
长期股权投资	-	0%	-	0%	0%
固定资产	45,011,559.57	58.38%	47,114,816.95	54.06%	-4.46%
在建工程	-	0%	954,050.37	1.09%	-100.00%
短期借款	-	0%	-	0%	0%
长期借款	-	25.94%	20,000,000.00	22.95%	0%
预付账款	79,171.47	0.10%	423,800.99	0.49%	-81.32%
其他应付款	7,538,965.96	9.78%	2,116,781.66	2.43%	256.15%
预收账款	156,340.00	0.20%	7,072.00	0.01%	2,110.69%
应付账款	3,284,221.97	4.26%	4,021,558.11	4.61%	-18.33%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、本报告期末，公司“货币资金”为 274.22 万元，较上年期末增加 250.81 万元，增加幅度为 1071.50%，主要原因是期末政府双创奖励和部分预收款项入账以及孙季平资助公司流动资金入账。

2、本报告期末，公司“应收账款”金额为 682.72 万元，较上年期末减少 1126.90 万元，减少幅度为 62.27%，主要原因是本报告期内公司销售减少，前期应收账款已逐步收回所致。

3、本报告期末，公司“固定资产”金额为 4501.16 万元，较上年期末减少 210.33 万元，减少幅度为 4.46%，主要原因是本报告期内，固定资产正常计提折旧。

4、本报告期末，公司“在建工程”金额为 0，较上年期末减少 95.41 万元，减少幅度为 100%，主要原因是公司 11 层大楼中的三层装修已竣工，发票入账，转入长期待摊费用进行正常摊销。

5、本报告期末，公司“预付账款”金额为 7.92 万元，较上年期末减少 34.46 万元，减少幅度为 81.32%，主要原因是在本报告期内，前期预付款项的发票已经收回入账。

6、本报告期末，公司“其他应付款”金额为 753.90 万元，较上年期末增加 542.22 万元，增加幅度为 256.15%，主要原因是公司董事长孙季平先生对公司的流动资金扶持增加所致。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	14,645,904.63	-	22,011,692.91	-	-33.46%
营业成本	13,540,823.33	92.45%	23,186,111.91	105.34%	-41.60%
毛利率	7.55%	-	-5.34%	-	-
销售费用	459,801.73	3.14%	526,271.67	2.39%	-12.63%
管理费用	6,302,316.63	43.03%	5,204,837.78	23.65%	21.09%
研发费用	-	0.00%	-	0%	0.00%
财务费用	1,793,756.98	12.25%	1,869,186.19	8.49%	-4.04%
信用减值损失	-6,207,282.84	-42.38%	-	0%	100%
资产减值损失	-2,607,371.53	-17.80%	-506,256.00	2.30%	415.03%
其他收益	190,000	1.30%	1,189,200.00	5.4%	-84.02%
投资收益	-	0.00%	-	0%	0.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0%	0.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	0%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0%	0.00%
营业利润	-16,842,310.47	-115.00%	-8,840,520.24	-40.16%	-90.51%
营业外收入	684,299.55	4.67%	635,466.65	2.89%	7.68%
营业外支出	5,000.00	0.03%	15,007.63	0.07%	66.68%
净利润	-13,959,347.33	-95.31%	-8,093,497.22	-36.77%	-72.48%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，“营业收入”较上期减少 33.46%，减少金额为 736.58 万元

主要原因：本报告期内公司受下游客户所在行业影响，客户订单量减少，对本公司产品的需求相应减少，造成公司营业收入下滑。

2、报告期内，“营业成本”较上期减少 41.60%，减少金额为 964.53 万元

主要原因：报告期内，营业收入下降，营业成本相应减少。

3、报告期内，“毛利率”为 7.55%，较上期有所增加

主要原因：报告期内，公司调整管理制度，控制成本支出，提高毛利率。

4、报告期内，“管理费用”较上期增加 21.09%，增加金额为 109.75 万元

主要原因：报告期内，计入管理费用的折旧摊销、办公费用等费用增加所致。

5、报告期内，“销售费用”较上期减少 12.63%，减少金额为 6.65 万元

主要原因：报告期内，销售量减少，销售费用相应减少。

6、报告期内，“财务费用”较上期减少 4.04%，减少金额为 7.54 万元

主要原因：报告期内，银行利息及手续费减少

7、报告期内，“信用减值”损失较上期增加 100%，增加金额为 620.72 万元

主要原因：应收账款减值损失列入信用减值中，基于谨慎性原则，对应收账款的减值损失又进行了单项计提，因此造成信用减值金额较大。

8、报告期内，“资产减值损失”较上期增加 415.03%，增加金额为 210.11 万元

主要原因：在报告期内，由于与长沙锦锋重工科技有限公司的合同履行存在分歧，暂时未能磋商形成一致意见，生产的库存商品积压，会计师事务所审计时出于谨慎性原则，对库存商品及半成品加大了计提存货跌价准备的力度。

9、报告期内，“其他收益”较上期减少 84.02%，减少金额为 99.92 万元

主要原因：政府奖励资金已于前期发放到位，本期政府扶持资金减少

10、报告期内，“营业利润”较上期多亏损 90.51%，多亏损金额 800.18 万元

主要原因：本期应收账款坏账准备及库存商品及半成品存货跌价准备计提金额较大。

11、报告期内，“净利润”较上期多亏损 72.48%，多亏损金额为 586.58 万元

主要原因：销售收入减少，坏账及存货跌价计提增加，导致净利润减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,272,616.11	21,949,291.79	-34.97%
其他业务收入	373,288.52	62,401.12	498.215%
主营业务成本	13,402,267.11	23,119,751.64	-42.03%
其他业务成本	138,556.22	66,360.27	108.79%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
管件	10,311,712.93	70.41%	17,622,046.79	80.06%	-41.48%
钢构件	3,960,903.18	27.75%	4,327,245.00	19.66%	-8.47%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本报告期，“管件”收入占营业收入比重较上期减少，“钢构件”收入占营业收入比重较上期增加。

主要原因是 2019 年全年营业收入减少，管件订单量下降，生产减少。钢构件的收入为 19 年新中标订单，在营业收入整体下降的情况下，占比略有上升。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	泰州口岸船舶有限公司	10,311,712.93	70.41%	否
2	山东中车同力钢构有限公司	3,634,534.21	24.82%	否
3	江苏海鸥冷却塔股份有限公司	326,368.97	2.23%	否
4	江苏大江建设工程有限公司	248,807.34	1.70%	否
5	江苏凯成管业有限公司	24,830.83	0.17%	否
	合计	14,546,254.28	99.33%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏华东有色地质物资供销有限公司	2,385,222.66	38.29%	否
2	泰州市虹桥金属材料有限公司	718,708.50	11.54%	否
3	无锡市华友特钢有限公司	530,514.27	8.52%	否
4	江苏东浩管业有限公司	507,238.66	8.14%	否
5	泰兴圣天管件有限公司	453,339.59	7.28%	否
合计		4,595,023.68	73.77%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,024,689.09	3,377,842.61	-69.66%
投资活动产生的现金流量净额	-1,377,936.29	-3,035,653.58	54.61%
筹资活动产生的现金流量净额	2,861,354.91	-2,690,082.00	206.37%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 102.47 万元，与上期相比，减少 69.66%。  
主要原因：由于公司报告期内订单量减少，销售收入下降幅度较大，客户回款减少。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-137.79 万元，与上期相比，支出减少 54.61%。  
主要原因：报告期内，购建固定资产的支出比上期购建固定资产支出减少。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 286.14 万元，与上期相比，增加 206.37%。  
主要原因：在报告期内，一方面没有需要偿还的贷款本金，另外一方面，孙季平加大了对公司流动资金的扶持。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落

#### 董事会就非标准审计意见的说明：

公司 2019 年末扣除非经常性损益后净利润-13,959,347.33 元，未弥补亏损达-25,963,906.22 元。长期以来，公司一直从事船用管道的生产加工，而船舶行业又具有一定的地域性和集中性，客户群体相应的比较集中。在下游客户订单量不足的情况下，对公司的产品需求相应减少，从而导致主营业务经营状况下滑严重。

为增强公司持续发展能力和盈利能力，改善公司主营业务经营不佳的情况，促进公司长远发展，公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力。第一、加大应收账款催收力度，促进公司流动资产周转；第二、多元化发展，除公司目前主营业务外，积极拓展新业务，开拓新市场，扩大销售渠道。

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (1) 重要会计政策变更

1.2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2.财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3.2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。本会计政策变更不会对公司本年度财务状况、经营成果产生影响。

4.2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。本会计政策变更不会对公司本年度财务状况、经营成果产生影响。

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

#### 资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	234,074.14	234,074.14	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	500,000.00		-500,000.00
应收账款		18,096,230.76	
应收款项融资	不适用	500,000.00	500,000.00
预付款项	423,800.99	423,800.99	
其他应收款	54,101.34	54,101.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,298,202.60	6,298,202.60	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	25,606,409.83	25,606,409.83	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		

投资性房地产			
固定资产	47,114,816.95	47,114,816.95	
在建工程	954,050.37	954,050.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	13,185,792.88	13,185,792.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	294,487.98	294,487.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	61,549,148.18	61,549,148.18	
资产总计	87,155,558.01	87,155,558.01	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,021,558.11	4,021,558.11	
预收款项	7,072.00	7,072.00	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	868,850.12	868,850.12	
应交税费	1,708,245.54	1,708,245.54	
其他应付款	2,116,781.66	2,116,781.66	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,722,507.43	8,722,507.43	
非流动负债：			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	4,777,680.07	4,777,680.07	
非流动负债合计	24,777,680.07	24,777,680.07	
负债合计	33,500,187.50	33,500,187.50	
所有者权益：			
股本	63,880,000.00	63,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,636,153.31	1,636,153.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	143,776.09	143,776.09	

未分配利润	-12,004,558.89	-12,004,558.89	
所有者权益合计	53,655,370.51	53,655,370.51	
负债和所有者权益总计	87,155,558.01	87,155,558.01	

**调整情况说明：**

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生重大变化，主营业务在发展中探索、资产负债结构在相对合理范围之内，报告期内，由于公司产品单一，客户集中，在客户订单量不足的情况下，对公司产品的需求下降，公司销售减少，亏损严重。公司意识到这一个生产销售短板，积极努力开拓新客户，开发新产品，力争减少亏损，逐渐扭亏，走出如今亏损的困局。

报告期内，公司经营活动的现金流量净额为正数，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、应收账款金额较大风险

2019 年报告期末，公司应收账款金额为 682.72 万元，占总资产比重 8.85%。如果公司对应收账款催收不力，公司将存在回款周期延长、现金流转趋紧的风险。

应对措施：公司将派专人与客户沟通，加大对应收账款的催收力度。

##### 2、客户过于集中风险

公司主要业务是生产销售船用管件，公司的客户只限于船舶制造厂商，有一定的行业局限性。一旦船舶制造业不景气，公司的业务必然受到波及，对营业收入的影响较大。另外，客户过于集中对公司产品的销售价格也会产生不利的影 响。

应对措施：公司积极开发新产品，开拓新客户，力争使公司的产品多元化，客户多行业化。

##### 3、实际控制人控制不当风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东孙季平直接持有公司股份 5,479,200 股，占总股本的 85.77%，是公司的控股股东，并担任公司的董事长。同时，孙季平的配偶刘剑霞持有公司股份 6,088,000 股，占公司股份 9.53%。孙季平、刘剑霞夫妇合计持有公司 95.3% 的股份，能在公司日常经营管理上对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股及控制地位及主要决策者地位对公司各重大事项施加影响的可能性，实际控制人的不当控制有可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司将严格按照公司章程及内控制度来进行决策。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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）	-	-
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	10,000,000.00	6,653,601.00

报告期内的日常性关联交易主要是发生于公司与公司的控股股东、实际控制人孙季平之间。控股股东、

实际控制人向公司提供流动资金支持，在一定程度上有利于保障公司业务的正常开展，报告期内的日常性关联交易对于公司的生产经营未产生重大影响。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产和土地使用权	固定资产	抵押	54,787,500.49	71.06%	向银行借款
总计	-	-	54,787,500.49	71.06%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	18,224,833	28.53%	0	18,224,833	28.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,727,333	24.62%	0	15,727,333	24.62%	
	董事、监事、高管	167,500	0.26%	0	167,500	0.26%	
	核心员工	2,330,000	3.65%	0	2,330,000	3.65%	
有限售条件股份	有限售股份总数	45,655,167	71.47%	0	45,655,167	71.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,152,667	70.68%	0	45,152,667	70.68%	
	董事、监事、高管	502,500	0.79%	0	502,500	0.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		63,880,000	-	0	63,880,000	-	
普通股股东人数							37

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙季平	54,792,000	0	54,792,000	85.77%	41,094,000	13,698,000
2	刘剑霞	6,088,000	0	6,088,000	9.53%	4,058,667	2,029,333
3	孙海平	1,302,000	0	1,302,000	2.04%	0	1,302,000
4	栾秀萍	580,000	0	580,000	0.91%	435,000	145,000
5	孙香琴	280,000	0	280,000	0.44%	0	280,000
6	周正林	190,000	0	190,000	0.30%	0	190,000
7	刘天荣	70,000	0	70,000	0.11%	0	70,000
8	李新颜	50,000	0	50,000	0.08%		50,000
9	唐小妹	50,000	0	50,000	0.08%	0	50,000
10	马春辉	40,000	0	40,000	0.06%	0	40,000
合计		63,442,000	0	63,442,000	99.32%	45,587,667	17,854,333

普通股前十名股东间相互关系说明：孙季平和刘剑霞是夫妻关系，孙海平是孙季平的哥哥，孙香琴是孙季平的侄女，其他股东之间无任何关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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

截止报告期2019年12月31日，公司控股股东为孙季平，其持有公司股份5479.2万股，占公司总股本的85.77%，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

孙季平，男，汉族，1953年5月出生，中国国籍，无境外居留权。1969年7月毕业于江苏省泰兴县孔桥公社晓潮五七学校，初中学历。1969年7月至1977年3月随父母全家下放至农村；1977年3月至1983年2月就职于口岸食品接运站，任工人；1983年2月至1998年1月就职于商业部口岸船舶修造厂，任拆船轧钢厂供销科科长；1998年1月至2002年5月就职于商业部口岸船舶修造厂，任拆船轧钢厂厂长；2002年6月至2005年9月就职于泰州市伟业拆船轧钢有限公司，任总经理；2005年10月至2011年9月就职于泰州市新兴船舶配套设备有限公司，任董事长；2011年3月至2016年11月就职于泰州市伟业拆船轧钢有限公司，任副董事长；2011年9月至2016年8月就职于江苏环球船舶配套设备有限公司，任执行董事兼总经理；2016年8月至今任股份公司董事长兼总经理。

### (二) 实际控制人情况

孙季平、刘剑霞夫妇合计持有公司95.30%的股份，孙季平、刘剑霞两人能够对公司的实际经营施加重大影响，共同构成公司的实际控制人，报告期内无变动。

孙季平情况请见“（一）控股股东情况”。

刘剑霞，女，汉族，1955年10月21日出生，中国国籍，无境外居留权。1971年7月毕业于泰兴县口岸中学，初中学历。1971年8月至2002年5月就职于泰兴县口岸脚蹬厂，任电镀车间班长；2002年6月至2005年4月就职于泰州市伟业拆船轧钢有限公司，任董事长；2005年4月至2016年8月待业；2016年8月至今任股份公司行政专员。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孙季平	董事长、总经理	男	1953年5月	初中	2019年9月12日	2022年9月11日	是
李文正	董事、副总经理	男	1955年12月	初中	2019年9月12日	2022年9月11日	是
栾秀萍	董事、财务总监	女	1956年9月	高中	2019年9月12日	2022年9月11日	是
曹庆生	董事	男	1969年5月	高中	2019年9月12日	2022年9月11日	是
刘天荣	董事	男	1966年3月	中专	2019年9月12日	2022年9月11日	是
周正林	监事会主席	男	1971年11月	高中	2019年9月12日	2022年9月11日	是
李桂明	监事	男	1967年11月	初中	2019年9月12日	2022年9月11日	是
徐阳	职工监事	男	1991年7月	大专	2019年9月12日	2022年9月11日	是
孙宙	董事会秘书	男	1980年11月	硕士	2019年9月12日	2022年9月11日	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:

孙宙和孙季平是父子关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

#### (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
孙季平	董事长、总经理	54,792,000	0	54,792,000	85.77%	0
李文正	董事、副总经理	30,000	0	30,000	0.05%	0
栾秀萍	董事、财务总监	580,000	0	580,000	0.91%	0

	监					
曹庆生	董事	20,000	0	20,000	0.03%	0
刘天荣	董事	70,000	0	70,000	0.11%	0
周正林	监事会主席	190,000	0	190,000	0.30%	0
李桂明	监事	20,000	0	20,000	0.03%	0
徐阳	职工监事	10,000	0	10,000	0.02%	0
合计	-	55,712,000	0	55,712,000	87.22%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙季平	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届选举
李文正	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届选举
栾秀萍	董事、财务总监	换届	董事、财务总监	换届选举
曹庆生	董事	换届	董事	换届选举
刘建元	董事	换届	行政厂长	换届选举
蒋建梁	职工监事	换届	技术员	换届选举
尹泽锋	监事会主席	换届	行政助理	换届选举
刘天荣	集配主任	换届	董事	换届选举
周正林	总经理助理	换届	监事会主席	换届选举
李桂明	监事	换届	监事	换届选举
徐阳	安全顾问	换届	职工监事	换届选举

#### 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

刘天荣，男，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，泰兴市田河中学文秘专业。1988年7月至2006年5月任职于泰兴市常周建筑安装工程公司，担任技术员职务；2006年至今，任江苏环球智能机械科技发展股份有限公司集配主任职务。2019年9月12日当选公司董事，任职至今。

周正林，男，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992年至2016年就职于泰州口岸船舶有限公司，任车间技术职务。2016年至今，任职于江苏环球智能机械科技发展股份有限公司，任总经理助理职务。2019年9月12日当选公司监事会主席，任职至今。

徐阳，男，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年9月至2012年6月，就职于上海艺初布艺有限公司，任销售顾问一职，2012年9月至2013年8月，就职于泰州市东方印刷版材有限公司，任技术员一职，2013年9月至今，就职于江苏环球智能机械科技发展股份有限公司，

任安全顾问、专员一职。2019年9月12日当选为公司职工监事，任职至今。

## 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	12	9
生产人员	75	68
销售人员	3	2
技术人员	9	8
财务人员	2	2
员工总计	101	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	1	1
专科	5	5
专科以下	93	81
员工总计	101	89

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》以及《公司章程》等的相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会。本公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了全体股东的合法权益。公司依照中国证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数，人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。公司董事会认为：公司的治理机构能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行过修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p><b>1、第一届董事会第十次会议：</b>《关于〈2018年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度权益分派预案〉的议案》、《关于〈2019年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2018年年度报告〉及报告摘要的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》</p> <p><b>2、第一届董事会第十一次会议：</b>《江苏环球智能机械科技发展股份有限公司关于与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《江苏环球智能机械科技发展股份有限公司关于与原主办券商签订解除持续督导协议的议案》、《关于拟与承接主办券商签订的持续督导协议的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p> <p><b>3、第一届董事会第十二次会议：</b>《江苏环球智能机械科技发展股份有限公司2019年半年度报告的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》、《关于预计2019年日常关联交易议案》、《关于第二届董事会董事提名人选的议案》</p> <p><b>4、第二届董事会第一次会议：</b>《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p>
监事会	3	<p><b>1、第一届监事会第七次会议：</b>《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度权益分派预案〉的议案》、《关于〈2019年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2018年年度报告〉及报告摘要的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》</p> <p><b>2、第一届监事会第八次会议：</b>《关于江苏环球智能机械科技发展股份有限公司2019年半年度报告的议案》、《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》</p>

		<b>3、第二届监事会第一次会议：</b> 《关于选举第二届监事会主席的议案》
股东大会	3	<b>1、2018 年年度股东大会会议：</b> 《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度权益分派预案〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2018 年年度报告〉及报告摘要的议案》 <b>2、2019 年第一次临时股东大会：</b> 《江苏环球智能机械科技发展股份有限公司关于与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《江苏环球智能机械科技发展股份有限公司关于与原主办券商签订解除持续督导协议的议案》、《关于拟与承接主办券商签订的持续督导协议的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 <b>3、2019 年第二次临时股东大会：</b> 《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年日常关联交易议案》、《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司第二届监事会提名人选的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《业务规则》、《披露细则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开，具体情况如下：

#### 1、 资产的独立性

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的厂房、生产设备、专利权及其他资产的权属。公司股东认购的出资已足额出资到位，公司资产均系公司在日常经营中采取自建、购买、自创等方式取得，取得方式合法、合规，权属清晰，不存在潜在法律纠纷。公司依法独立占有、使用所拥有的资产，除房屋产权及土地使用权存在质押限制外，公司所享有的资产所有权不存在限制。股份公司成立后，公司已经建立健全了相关制度文件，通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等制度，建立了严格的资金管理制度规范资金占用。为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免资金占用事项，实际控制人孙季平出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将持续推动公司独立性等规范运作，保证不发生公司关联方或业务合作方非经营占用公司资金等情形。本公司已经建立严格的资金管理制度，不存在资金被实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

## 2、人员的独立性

公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司制订了严格的人事管理制度，与所有员工均已签订《劳动合同》。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司已建立了规范的法人治理结构，健全了相关的决策规则，保证公司及股东的利益不受侵害。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开。

## 3、财务的独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

## 4、机构的独立性

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则。公司根据生产、经营管理的实际需要，已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

## 5、业务的独立性

公司在生产、销售船用管道、钢构件、吊带的主营业务方面有完整的业务流程，公司有相应的业务资格和独立的经营场所，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。报告期内，公司持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，独立开展业务，具备直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与关联方不存在少量的关联交易，关联交易价格均为市场格，且关联交易金额占同期营业收入比重小，不会对公司业务独立性产生重大影响。公司在业务上独立于股东及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层，严格遵守《公司信息披露管理制度》，且执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2020）第 000327 号
审计机构名称	和信会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020 年 6 月 9 日
注册会计师姓名	姚宏伟、鲁燕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	9 万元

审计报告正文：

# 审计报告

和信审字(2020)第 000327 号

江苏环球智能机械科技发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏环球智能机械科技发展股份有限公司（以下简称环球机械）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环球机械 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于环球机械，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务附注报表“二、2”所述，环球机械公司 2019

年度亏损 13,959,347.33 元，截止 2019 年 12 月 31 日累计亏损 25,963,906.22 元。此外，截止 2019 年 12 月 31 日公司一年内到期的非流动负债 20,000,000.00 元，资产负债率为 48.52%。这些事项或情况，表明存在可能导致对环球机械续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

环球机械管理层对其他信息负责。其他信息包括环球机械 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

环球机械管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估环球机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算环球机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环球机械的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对环球机械持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环球机械不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

中国·济南

中国注册会计师：鲁燕

2020年06月09日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,742,181.85	234,074.14
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	6,827,245.65	18,096,230.76
应收款项融资	五、3	-	500,000.00
预付款项	五、4	79,171.47	423,800.99
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	72,847.34	54,101.34
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	5,490,218.99	6,298,202.60
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	308,001.86	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>15,519,667.16</b>	<b>25,606,409.83</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	45,011,559.57	47,114,816.95
在建工程	五、9	-	954,050.37

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	12,852,749.85	13,185,792.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,222,587.73	-
递延所得税资产	五、12	2,498,151.57	294,487.98
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	61,585,048.72	61,549,148.18
<b>资产总计</b>	-	77,104,715.88	87,155,558.01
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	3,284,221.97	4,021,558.11
预收款项	五、14	156,340.00	7,072.00
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	509,114.12	868,850.12
应交税费	五、16	1,417,881.12	1,708,245.54
其他应付款	五、17	7,538,965.96	2,116,781.66
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、18	20,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	32,906,523.17	8,722,507.43
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、19	-	20,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、20	4,502,169.53	4,777,680.07
<b>非流动负债合计</b>	-	4,502,169.53	24,777,680.07
<b>负债合计</b>	-	37,408,692.70	33,500,187.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、21	63,880,000.00	63,880,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	1,636,153.31	1,636,153.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	143,776.09	143,776.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	-25,963,906.22	-12,004,558.89
归属于母公司所有者权益合计	-	39,696,023.18	53,655,370.51
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	39,696,023.18	53,655,370.51
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	77,104,715.88	87,155,558.01

法定代表人：孙季平

主管会计工作负责人：栾秀萍

会计机构负责人：栾秀萍

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	-	14,645,904.63	22,011,692.91
其中：营业收入	五、25	14,645,904.63	22,011,692.91
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	31,678,215.10	32,041,413.15
其中：营业成本	五、25	13,540,823.33	23,186,111.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、26	766,862.06	748,749.60
销售费用	五、27	459,801.73	526,271.67
管理费用	五、28	6,302,316.63	5,204,837.78
研发费用	-	-	-
财务费用	五、29	1,793,756.98	1,869,186.19
其中：利息费用	五、29	1,793,645.09	1,868,683.00
利息收入	五、29	1,281.11	1,900.81
加：其他收益	五、30	190,000.00	1,189,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-6,207,282.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-2,607,371.53	-506,256.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-16,842,310.47</b>	<b>-8,840,520.24</b>
加：营业外收入	五、33	684,299.55	635,466.65
减：营业外支出	五、34	5,000.00	15,007.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-16,163,010.92</b>	<b>-8,220,061.22</b>
减：所得税费用	五、35	-2,203,663.59	-126,564.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-13,959,347.33</b>	<b>-8,093,497.22</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,959,347.33	-8,093,497.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,959,347.33	-8,093,497.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(7) 现金流量套期储备	-	-	-
(8) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(9) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>-13,959,347.33</b>	<b>-8,093,497.22</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-13,959,347.33	-8,093,497.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.22	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.22	-0.13

法定代表人：孙季平

主管会计工作负责人：栾秀萍

会计机构负责人：栾秀萍

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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	-	22,372,372.40	26,715,393.33
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-

代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	875,580.66	1,788,434.82
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>23,247,953.06</b>	<b>28,503,828.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,025,131.62	15,229,340.97
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,934,181.44	6,466,235.86
支付的各项税费	-	1,363,091.15	1,720,764.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,900,859.76	1,709,643.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>22,223,263.97</b>	<b>25,125,985.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>五、36</b>	<b>1,024,689.09</b>	<b>3,377,842.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,377,936.29	3,035,653.58
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>1,377,936.29</b>	<b>3,035,653.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,377,936.29</b>	<b>-3,035,653.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	12,575,000.00	998,601.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>12,575,000.00</b>	<b>998,601.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	1,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,793,645.09	1,868,683.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	7,920,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	9,713,645.09	3,688,683.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,861,354.91	-2,690,082.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,508,107.71	-2,347,892.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	234,074.14	2,581,967.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,742,181.85	234,074.14

法定代表人：孙季平

主管会计工作负责人：栾秀萍

会计机构负责人：栾秀萍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	63,880,000.00	-	-	-	1,636,153.31	-	-	-	143,776.09	-	-12,004,558.89	-	53,655,370.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,880,000.00	-	-	-	1,636,153.31	-	-	-	143,776.09	-	-12,004,558.89	-	53,655,370.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,959,347.33	-	-13,959,347.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,959,347.33	-	-13,959,347.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,880,000.00</b>	-	-	-	<b>1,636,153.31</b>	-	-	-	<b>143,776.09</b>	-	<b>-25,963,906.22</b>	-	<b>39,696,023.18</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	63,880,000.00	-	-	-	1,636,153.31	-	-	-	143,776.09	-	-3,911,061.67	-	61,748,867.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>63,880,000.00</b>	-	-	-	<b>1,636,153.31</b>	-	-	-	<b>143,776.09</b>	-	<b>-3,911,061.67</b>	-	<b>61,748,867.73</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-8,093,497.22</b>	-	<b>-8,093,497.22</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-8,093,497.22</b>	-	<b>-8,093,497.22</b>
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>63,880,000.00</b>	-	-	-	<b>1,636,153.31</b>	-	-	-	<b>143,776.09</b>	-	<b>-12,004,558.89</b>	-	<b>53,655,370.51</b>

法定代表人：孙季平

主管会计工作负责人：栾秀萍

会计机构负责人：栾秀萍

# 江苏环球智能机械科技发展股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称: 江苏环球智能机械科技发展股份有限公司(以下简称“环球有限”或“公司”)

法定代表人: 孙季平

最终控制人: 孙季平

注册资本: 人民币 6388 万元

注册地址: 泰州市高港区临港大道 188 号

营业执照: 91321200582302593H

经营期限: 2011-09-20 至长期

经营范围: 智能机械产品的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让、生产、销售、安装; 电子元器件、钢结构、吊索具、吊带、冶金夹具制造、销售; 电力设备、通信设备、风电设备、通风设备、水电设备、新能源设备、画报设备制造、销售; 铁路机械设备、石油化工机械设备、渔业机械设备、农业机械设备制造、销售; 各类管道、舾装件制造、销售、安装; 金属材料(国家限定或者禁止的除外)、润滑油、燃料油销售, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外)。(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)。

主营业务: 船舶管件的设计、制造和销售以及绳网吊带、吊梁的生产销售。

公司股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)	股权性质
孙季平	5,479.20	5,479.20	85.77%	自然人股
刘剑霞	608.80	608.80	9.53%	自然人股
孙海平	130.00	130.00	2.04%	自然人股
栾秀萍	58.00	58.00	0.91%	自然人股
孙香琴	28.00	28.00	0.44%	自然人股
周正林	19.00	19.00	0.30%	自然人股
刘天荣	7.00	7.00	0.11%	自然人股
李新颜	5.00	5.00	0.08%	自然人股
唐小妹	5.00	5.00	0.08%	自然人股
马春辉	4.00	4.00	0.06%	自然人股
刘建秋	4.00	4.00	0.06%	自然人股
李建玲	3.00	3.00	0.05%	自然人股
印凡兵	3.00	3.00	0.05%	自然人股
李文正	3.00	3.00	0.05%	自然人股
蒋建梁	2.00	2.00	0.03%	自然人股
李桂明	2.00	2.00	0.03%	自然人股
曹庆生	2.00	2.00	0.03%	自然人股
戚昂	2.00	2.00	0.03%	自然人股

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
丁长山	2.00	2.00	0.03%	自然人股
史继林	2.00	2.00	0.03%	自然人股
周小燕	2.00	2.00	0.03%	自然人股
曹勇政	2.00	2.00	0.03%	自然人股
李晓萍	1.00	1.00	0.02%	自然人股
栾金海	1.00	1.00	0.02%	自然人股
张茂林	1.00	1.00	0.02%	自然人股
徐鸭林	1.00	1.00	0.02%	自然人股
邹宜琴	1.00	1.00	0.02%	自然人股
陈继英	1.00	1.00	0.02%	自然人股
王桂红	1.00	1.00	0.02%	自然人股
戴春才	1.00	1.00	0.02%	自然人股
孙叔明	1.00	1.00	0.02%	自然人股
杨莲	1.00	1.00	0.02%	自然人股
薛进	1.00	1.00	0.02%	自然人股
刘建明	1.00	1.00	0.02%	自然人股
徐阳	1.00	1.00	0.02%	自然人股
卜玉勇	1.00	1.00	0.02%	自然人股
张芹	1.00	1.00	0.02%	自然人股
<b>合计</b>	<b>6,388.00</b>	<b>6,388.00</b>	<b>100.00</b>	

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 06 月 01 日批准报出。

## 2、合并报表范围

报告期内，本公司无纳入合并财务报表范围内的子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

受国际宏观经济影响，国内航运业一直处于低迷状态，船舶需求量下降，下游客户的订单数量减少，导致环球机械 2019 年度亏损 13,959,347.33 元，截止 2019 年 12 月 31 日累计亏损 25,963,906.22 元。此外，截止 2019 年 12 月 31 日公司一年内到期的非流动负债

20,000,000.00元,资产负债率为48.52%。这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力,公司根据目前实际情况,拟采取以下措施:(1)加强内部管理,例如加强材料出入库管理、加强询价制度,降低采购成本、实施新的工资考核制度等;(2)积极开拓其他业务,寻求新的业务,目前已有新项目在洽谈中;(3)将空置办公楼盘活,发挥场地优势;(4)平衡赊销与收入关系,加强应收回款催收工作,做好现金预算安排,以防范金融贷款逾期风险。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(22)固定资产”、“三、(30)收入”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期,是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **②分步处置子公司**

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为

其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。  
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### **(6) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计

处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、16、长期股权投资”。

### **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **9、外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含

汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等, 若采用与本公司不同的记账本位币, 需对其外币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目, 本公司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。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的, 采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: 以摊余成本计量的金融资产; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具:

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等, 本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等, 本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 列示为交易性金融资产。此外, 在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 本公司采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

权益工具:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年

的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## **(4) 金融负债的终止确认**

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

## (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## (7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部客户的款项
应收账款组合2	应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	合并报表范围内关联方欠款、押金、保证金、备用金等
其他应收款组合4	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

## 12、应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收外部经销商	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
往来组合	本组合为关联方款项、日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金、社保代垫等，该组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

①取得存货时，按实际成本计价。

②存货领用或发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司的低值易耗品和包装物购入时采用一次转销法摊销。

### **16、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **17、债权投资**

参见附注三、10 金融工具

### **18、其他债权投资**

参见附注三、10 金融工具

### **19、长期应收款**

参见附注三、10 金融工具

### **20、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

#### **(1) 初始投资成本确定**

- ①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；
- ②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

##### **①成本法核算**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

##### **②权益法核算**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不

调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤与被投资单位之间发生重要交易。

### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，

减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。  
可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 21、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 22、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机械设备、办公设备、电子设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁

资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 23、在建工程

### （1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 24、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本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。

### （2）资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在

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

## **25、无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### **(1) 无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **(2) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **26、长期资产减值**

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **27、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **28、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

#### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **29、预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **30、收入**

### **(1) 销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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销售商品收入金额。

**本公司收入确认的具体方法如下：**

出售产品收入的确认方法：按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方，月末根据送货单与客户对账，对账确认无误后确认收入。

本公司收入主要为销售船舶配套设备，销售收入在产品经客户验收合格后，确认产品销售收入的实现。

### **(2) 提供劳务**

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。

本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

### **(3) 让渡资产使用权**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(4) 建造合同收入**

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **31、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认

为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### **（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### **（5）政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## **32、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

- （1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。
- （2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。
- （3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。
- （4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

---

#### 会计政策变更的内容和原因

---

执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)

---

执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)

---

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)

---

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号)

---

执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下简称“新金融工具准则”)

---

说明：

1.2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下:

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	18,596,230.76		-18,596,230.76
应收票据		500,000.00	500,000.00
应收账款		18,096,230.76	18,096,230.76
应付票据及应付账款	4,021,558.11		-4,021,558.11
应付票据			
应付账款		4,021,558.11	4,021,558.11

2.财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3.2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整。本会计政策变更不会对公司本年度财务状况、经营成果产生影响。

4.2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。本会计政策变更不会对公司本年度财务状况、经营成果产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	234,074.14	234,074.14	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
应收票据	500,000.00		-500,000.00
应收账款		18,096,230.76	
应收款项融资	不适用	500,000.00	500,000.00
预付款项	423,800.99	423,800.99	
其他应收款	54,101.34	54,101.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,298,202.60	6,298,202.60	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	25,606,409.83	25,606,409.83	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	47,114,816.95	47,114,816.95	
在建工程	954,050.37	954,050.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	13,185,792.88	13,185,792.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
递延所得税资产	294,487.98	294,487.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	61,549,148.18	61,549,148.18	
资产总计	87,155,558.01	87,155,558.01	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,021,558.11	4,021,558.11	
预收款项	7,072.00	7,072.00	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	868,850.12	868,850.12	
应交税费	1,708,245.54	1,708,245.54	
其他应付款	2,116,781.66	2,116,781.66	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,722,507.43	8,722,507.43	
非流动负债：			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债	4,777,680.07	4,777,680.07	
非流动负债合计	24,777,680.07	24,777,680.07	
负债合计	33,500,187.50	33,500,187.50	
所有者权益：			
股本	63,880,000.00	63,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,636,153.31	1,636,153.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	143,776.09	143,776.09	
未分配利润	-12,004,558.89	-12,004,558.89	
所有者权益合计	53,655,370.51	53,655,370.51	
负债和所有者权益总计	87,155,558.01	87,155,558.01	

**调整情况说明：**

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

**四、税项**

**主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	16.00%、13.00%
城市维护建设税	应交流转税	7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

**五、财务报表主要项目注释**

**1、货币资金**

**(1) 货币资金按类别列示如下**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,213.75	42,714.02

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,738,968.10	191,360.12
合计	2,742,181.85	234,074.14

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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	13,475,186.02	99.34	6,737,593.01	50.00	6,737,593.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,065.16	0.66	412.52	0.46	89,652.64
其中：账龄组合	90,065.16	0.66	412.52	0.46	89,652.64
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	13,565,251.18	100.00	6,738,005.53	29.86	6,827,245.65

(续)

类别	期初余额				
	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	18,626,953.45	100.00	530,722.69	2.85	18,096,230.76
其中：账龄组合	18,626,953.45	100.00	530,722.69	2.85	18,096,230.76
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	18,626,953.45	100.00	530,722.69	2.85	18,096,230.76

### 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰州口岸船舶有限公司	13,475,186.02	6,737,593.01	50.00	按照预计收回率
合计	13,475,186.02	6,737,593.01	--	--

### 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	坏账计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	坏账计提比例 (%)
应收外部客户的款项	90,065.16	412.52	0.46
合计	90,065.16	412.52	0.46

**按账龄披露：**

账龄	期末账面余额
1-6个月(含6月)	85,940.00
1至2年	4,125.16
合计	90,065.16

**(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备		6,737,593.01				6,737,593.01
按风险组合计提的坏账准备	530,722.69		530,310.17			412.52
合计	530,722.69	6,737,593.01	530,310.17			6,738,005.53

**(3) 按欠款方归集的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
泰州口岸船舶有限公司	13,475,186.02	99.34	6,737,593.01
江苏海鸥冷却塔股份有限公司	62,440.00	0.46	412.52
山东中车同力钢构有限公司	23,500.00	0.17	
镇江市迈琪汽车零部件有限公司	4,125.16	0.03	
合计	13,565,251.18	100.00	6,738,005.53

**3、应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		500,000.00
其中：银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
合计		500,000.00

注：期初余额与上年年末余额差异详见附注“三、33(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,因此未计提坏账准备。

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-6 个月(含 6 月)	58,833.47	74.31	406,662.99	95.96
7-12 个月	3,200.00	4.04		
1 至 2 年			17,138.00	4.04
2 至 3 年	17,138.00	21.65		
3 年以上				
合计	79,171.47	100.00	423,800.99	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
泰州口岸船舶有限公司	56,993.47	71.99
泰州市源世达贸易有限公司	10,538.00	13.31
海安耀弘机电设备有限公司	6,600.00	8.34
泰州思创软件有限公司	3,200.00	4.04
江苏省特种设备安全监督检验研究院泰州分院	1,840.00	2.32
合计	79,171.47	100.00

### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,847.34	54,101.34
合计	72,847.34	54,101.34

#### (1) 其他应收款

##### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1-6个月(含6个月)	72,847.34
5年以上	80,000.00
合计	152,847.34

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	80,000.00	80,000.00
代扣代缴社保公积金	62,847.34	34,101.34
备用金	10,000.00	20,000.00
合计	152,847.34	134,101.34

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			80,000.00	80,000.00
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			80,000.00	80,000.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收关联方往来					
应收非关联方往来	80,000.00				80,000.00
合计	80,000.00				80,000.00

5) 按欠款方归集的其他应收款情况

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------------	----------

				数的比例 (%)	
江苏省电力公司泰州供电公司	押金	80,000.00	5 年以上	52.34	80,000.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保及公积金	62,847.34	1-6 个月	41.12	
栾金海	备用金	10,000.00	1-6 个月	6.54	
合计		152,847.34		100.00	80,000.00

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,265,062.03	292,048.13	2,973,013.90	3,847,336.35	71,924.56	3,775,411.79
在产品	748,141.42	342,044.07	406,097.35	2,149,955.32	271,775.45	1,878,179.87
库存商品	4,651,616.30	2,540,508.56	2,111,107.74	868,140.16	223,529.22	644,610.94
合计	8,664,819.75	3,174,600.76	5,490,218.99	6,865,431.83	567,229.23	6,298,202.60

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	71,924.56	220,123.57					292,048.13
在产品	271,775.45	70,268.62					342,044.07
库存商品	223,529.22	2,316,979.34					2,540,508.56
合计	567,229.23	2,607,371.53					3,174,600.76

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	308,001.86	
合计	308,001.86	

## 8、固定资产

### 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,011,559.57	47,114,816.95
固定资产清理		
合计	45,011,559.57	47,114,816.95

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	53,303,412.42	4,147,488.25	913,117.24	330,006.54	48,902.10	58,742,926.55
2. 本期增加金额		136,740.70		265,885.37	129,310.34	531,936.41
(1) 购置		136,740.70		265,885.37	129,310.34	531,936.41
(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						
(2) 合并范围减少						
4. 期末余额	53,303,412.42	4,284,228.95	913,117.24	595,891.91	178,212.44	59,274,862.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,328,327.97	1,461,323.81	503,809.24	295,635.02	39,013.56	11,628,109.60
2. 本期增加金额	2,033,052.26	371,037.31	118,682.88	110,164.02	2,257.32	2,635,193.79
(1) 计提	2,033,052.26	371,037.31	118,682.88	110,164.02	2,257.32	2,635,193.79
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	11,361,380.23	1,832,361.12	622,492.12	405,799.04	41,270.88	14,263,303.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	41,942,032.19	2,451,867.83	290,625.12	190,092.87	136,941.56	45,011,559.57
2. 期初账面价值	43,975,084.45	2,686,164.44	409,308.00	34,371.52	9,888.54	47,114,816.95

其他说明: 本公司于 2017 年 12 月 26 日与江苏泰州农村商业银行股份有限公司新港支行签订流动资金最高额抵押合同, 合同编号为: (新港) 泰农商流循抵字[2017]第 12262701 号, 以公司所有的高港区临港大道 188 号房屋和土地使用权(苏 2017 泰州不动产权第 0073842 号)为抵押物。期限为 2017 年 12 月 26 日至 2020 年 11 月 21 日(长期借款 2000 万元人民币)。

## 9、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程		954,050.37
工程物资		
合计		954,050.37

### (1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程				954,050.37		954,050.37
合计				954,050.37		954,050.37

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 长期待摊费 用金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入 占预算比例 (%)
办公楼装修工程	1,527,557.81	954,050.37	570,489.34	1,524,539.71			
合计	1,527,557.81	954,050.37	570,489.34	1,524,539.71			

(续)

项目名称	工程进度	利息资本 化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
办公楼装修工程	100.00%				自筹
合计					

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,172,591.00	87,378.64	15,259,969.64
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			

项目	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额	15,172,591.00	87,378.64	15,259,969.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,023,205.89	50,970.87	2,074,176.76
2. 本期增加金额	303,916.81	29,126.22	333,043.03
(1) 计提	303,916.81	29,126.22	333,043.03
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,327,122.70	80,097.09	2,407,219.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,845,468.30	7,281.55	12,852,749.85
2. 期初账面价值	13,149,385.11	36,407.77	13,185,792.88

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修工程		1,524,539.71	301,951.98		1,222,587.73
合计		1,524,539.71	301,951.98		1,222,587.73

### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	6,818,005.53	1,704,501.38	610,722.69	152,680.67
存货跌价准备	3,174,600.76	793,650.19	567,229.23	141,807.31
合计	9,992,606.29	2,498,151.57	1,177,951.92	294,487.98

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022	4,996,099.02	4,996,099.02	
2023	8,136,436.96	8,136,436.96	
2024	13,959,347.33		
合计	27,091,883.31	13,132,535.98	--

**13、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	2,075,976.92	2,333,935.75
加工费	973,045.05	1,492,964.76
设备款	177,900.00	127,900.00
服务费	53,000.00	66,757.60
运费	4,300.00	
合计	3,284,221.97	4,021,558.11

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

**14、预收款项**

**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	156,340.00	7,072.00
合计	156,340.00	7,072.00

(2) 无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

**15、应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	868,850.12	4,315,139.05	4,674,875.05	509,114.12
二、离职后福利-设定提存计划		259,306.39	259,306.39	
合计	868,850.12	4,574,445.44	4,934,181.44	509,114.12

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	860,884.12	3,853,574.00	4,216,417.00	498,041.12
(2) 职工福利费		204,175.34	204,175.34	
(3) 社会保险费		169,386.71	169,386.71	
其中：医疗保险费		145,560.48	145,560.48	
工伤保险费		23,826.23	23,826.23	
(4) 住房公积金		76,483.00	76,483.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,966.00	11,520.00	8,413.00	11,073.00
合计	868,850.12	4,315,139.05	4,674,875.05	509,114.12

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		251,878.24	251,878.24	
失业保险费		7,428.15	7,428.15	
合计		259,306.39	259,306.39	

## 16、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
企业所得税	1,243,445.81	1,243,445.81	
增值税		284,361.00	
应交城市维护建设税		2,584.19	
应交个人所得税	747.22	2,348.35	
教育费附加	27.75	1,107.51	
地方教育附加		738.34	
房产税	130,124.54	130,124.54	
土地使用税	43,535.80	43,535.80	
合计	1,417,881.12	1,708,245.54	

## 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,538,965.96	2,116,781.66
合计	7,538,965.96	2,116,781.66

## (1) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东往来款	6,653,601.00	1,998,601.00
预提滞纳金	885,364.96	117,330.72
代扣款		849.94
合计	7,538,965.96	2,116,781.66

### 2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注：公司长期借款为自江苏泰州农村商业银行股份有限公司新港支行借取的 2000 万元人民币，借款合同编号：（新港）泰农商流借字[2017]第 12262701 号，借款期限为 2017 年 12 月 26 日至 2020 年 11 月 21 日，借款利率为年利率 7.2%。该借款由公司厂房和土地使用权提供抵押担保，厂房及土地使用权权利证书号码为：苏 2017 泰州不动产权第 0073842 号，担保合同号为：（新港）泰农商流循抵字[2017]第 12262701 号，由孙季平提供连带责任担保，担保合同号为：（新港）泰农商流保字[2017]第 12262701 号。

## 19、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

注：见 17、一年内到期的非流动负债

## 20、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	4,502,169.53	4,777,680.07
合计	4,502,169.53	4,777,680.07

## 21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,880,000.00						63,880,000.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,636,153.31			1,636,153.31

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,636,153.31			1,636,153.31

### 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	143,776.09			143,776.09
合计	143,776.09			143,776.09

### 24、未分配利润

#### (1) 未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-12,004,558.89	-3,911,061.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,004,558.89	-3,911,061.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,959,347.33	-8,093,497.22
减：提取法定盈余公积（10%）		
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		
期末未分配利润	-25,963,906.22	-12,004,558.89

### 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,272,616.11	13,402,267.11	21,949,291.79	23,119,751.64
其他业务	373,288.52	138,556.22	62,401.12	66,360.27
合计	14,645,904.63	13,540,823.33	22,011,692.91	23,186,111.91

### 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,609.27	26,497.85
教育费附加	16,134.91	12,094.55
地方教育费附加	10,756.62	6,832.47
印花税	4,700.70	6,001.00
土地使用税	174,143.20	174,143.20

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	521,279.36	516,574.53
地方基金	2,238.00	6,606.00
合计	766,862.06	748,749.60

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,091.00	154,673.00
运输费	260,231.44	223,789.41
修理费	105.00	33,427.54
业务招待费		67,130.00
差旅费	9,374.29	29,222.60
会务费		18,029.12
合计	459,801.73	526,271.67

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,135,061.17	2,480,235.73
折旧、摊销	1,795,326.36	1,375,077.16
中介机构费	368,308.75	588,740.11
办公费	635,180.67	282,006.46
交通、差旅费	134,619.33	161,942.01
业务招待费	139,275.86	155,820.72
保险费	32,311.64	95,653.64
检测、修理费	276,885.85	52,177.85
通讯费	17,312.76	9,982.38
其他	768,034.24	3,201.72
合计	6,302,316.63	5,204,837.78

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,793,645.09	1,868,683.00
减：利息收入	1,281.11	1,900.81
利息支出净额	1,792,363.98	1,866,782.19
手续费	1,393.00	2,404.00
汇兑损益（收益+、损失-）		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,793,756.98	1,869,186.19

### 30、其他收益

#### (1) 其他收益明细如下

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助		710,300.00	
博士入驻津贴			
省高新技术企业培育资金		49,000.00	
2017 年科技奖励金		45,000.00	
创新十条专利补助		78,000.00	
双创计划补贴	160,000.00	236,900.00	
2018 年度科技创新免申报项目奖补资金		70,000.00	
知识产权扶持金	30,000.00		
合计	190,000.00	1,189,200.00	

#### (2) 其他说明

- 1) 双创计划补贴由泰州市高港区国库集中收付中心根据泰人才办【2017】18 号文件拨付;
- 2) 知识产权扶持金由泰州市高港区财政局、泰州市市场监督管理局根据泰财行【2019】25 号文件拨付。

### 31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,207,282.84	
其他应收款信用减值损失		
合计	-6,207,282.84	

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		60,973.23
存货跌价损失	-2,607,371.53	-567,229.23
合计	-2,607,371.53	-506,256.00

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府	684,100.00	593,480.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补助			
其他	199.55	41,986.65	
合计	684,299.55	635,466.65	

## (2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业经济先进单位奖励	644,100.00		
工业经济转型升级奖励	40,000.00	589,700.00	
残疾人安置奖励		3,780.00	
合计	684,100.00	593,480.00	

1) 工业经济先进单位奖励由泰州市高港区财政局、泰州市经济和信息化委员会根据泰财工贸【2018】27号文件拨付；

2) 工业经济转型升级奖励由泰州市高港区人民政府口岸街道办事处根据泰高工信【2019】48号文件拨付。

## 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
扶贫款	5,000.00		5,000.00
税收滞纳金		15,000.00	
其他		7.63	
合计	5,000.00	15,007.63	5,000.00

## 35、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	-2,203,663.59	-126,564.00
合计	-2,203,663.59	-126,564.00

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-16,163,010.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,040,752.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,511.58

项目	本期发生额
研发费用加计扣除对所得税的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,820,577.56
其他	
所得税费用	-2,203,663.59

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	874,100.00	1,782,680.00
存款利息	1,281.11	1,900.81
其他	199.55	3,854.01
合计	875,580.66	1,788,434.82

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	1,890,904.01	1,692,234.96
银行手续费	1,393.00	2,404.00
往来款	3,562.75	
其他	5,000.00	15,004.84
合计	1,900,859.76	1,709,643.80

#### (3) 无收到其他与投资活动有关的现金。

#### (4) 无支付其他与投资活动有关的现金。

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	12,575,000.00	998,601.00
合计	12,575,000.00	998,601.00

#### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆出	7,920,000.00	
合计	7,920,000.00	

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-13,959,347.33	-8,093,497.22
加: 信用减值损失	6,207,282.84	
资产减值准备	2,607,371.53	506,256.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,635,193.79	2,483,931.81
无形资产摊销	333,043.03	332,771.79
长期待摊费用摊销	301,951.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益“—”)		
固定资产报废损失(收益“—”)		
公允价值变动损失(收益“—”)		
财务费用(收益“—”)	1,793,645.09	1,868,683.00
投资损失(收益“—”)		
递延所得税资产减少(增加“—”)	-2,203,663.59	-126,564.00
递延所得税负债增加(减少“—”)		
存货的减少(增加“—”)	-1,799,387.92	3,434,891.09
经营性应收项目的减少(增加“—”)	5,579,583.93	1,595,774.33
经营性应付项目的增加(减少“—”)	-470,984.26	1,375,595.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,024,689.09	3,377,842.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,742,181.85	234,074.14
减: 现金的期初余额	234,074.14	2,581,967.11
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	2,508,107.71	-2,347,892.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,742,181.85	234,074.14
其中：库存现金	3,213.75	42,714.02
可随时用于支付的银行存款	2,738,968.10	191,360.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,742,181.85	234,074.14
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	41,942,032.19	为公司银行借款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	12,845,468.30	为公司银行借款提供抵押担保
合计	54,787,500.49	

## 39、政府补助

### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业经济先进单位奖励	644,100.00	营业外收入	644,100.00
工业经济转型升级奖励	40,000.00	营业外收入	40,000.00
双创计划补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
知识产权扶持金	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	874,100.00		874,100.00

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

无。

## 八、公允价值的披露

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例(%)
孙季平	实际控制人	85.77

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘剑霞	持有本公司 9.53%股份，控股股东孙季平的配偶
孙大平	控股股东孙季平之兄
孙小平	控股股东孙季平之兄
刘天荣	董事
曹庆生	董事
李文正	董事、副总经理
栾秀萍	董事、财务总监
周正林	监事会主席
徐阳	职工监事
孙宙	控股股东之子、董事会秘书
上海菲肆物资有限公司	控股股东刘剑霞之弟刘建元控制的企业
泰州旭日环境科技有限公司	控股股东孙季平之兄孙小平控制的企业
加拿大旭日绿色金属回收有限公司	董事会秘书孙宙控制的企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### (3) 关联租赁情况

无。

#### (4) 关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

无。

##### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
孙季平	20,000,000.00	2017/12/26	2020/11/21	否

关联担保情况说明：公司作为被担保方的关联担保情况均为长期借款的担保，详见本附注“五、财务报表主要项目注释 17、一年内到期的非流动负债”。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
孙季平	12,575,000.00			未约定利息及还款期限
拆出				
孙季平	7,920,000.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	人数	金额	人数
关键管理人员报酬	527,185.00	6	651,859.00	6

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收、应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	孙季平	6,653,601.00	1,998,601.00

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	874,100.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,800.45	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	869,299.55	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-29.91	-0.22	-0.22

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.77	-0.23	-0.23
-------------------------	--------	-------	-------

江苏环球智能机械科技发展股份有限公司  
2020年06月09日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室