



高昌机电

NEEQ : 870605

广州高昌机电股份有限公司

Guangzhou Gaochang Hydraulic Technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

- 1、公司被再次评定为 2020 年广东省科技型中小企业。
- 2、公司被评定为 2020 年广东省专精特新中小企业。
- 3、公司荣获五星“品牌认证证书”。
- 4、公司连续四年被评为广东省“守合同重信用”企业。
- 5、公司通过了知识产权贯标监督审核。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人高昌平、主管会计工作负责人曾守荣及会计机构负责人（会计主管人员）曾守荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权集中的风险	公司控股股东为高德昌集团(香港)有限公司,共同实际控制人高昌平、曾守荣直接持有高德昌集团100%的股权,间接合计持有公司93.45%的股份。高昌平先生在公司担任董事长、总经理,曾守荣女士在公司担任董事、财务总监。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司共同实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能影响公司的正常经营。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力,有可能会影响公司中小股东的利益。
公司治理风险	变更为股份公司后,公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易决策制度、对外投资管理制度等内控管理制度,建立了较为严格的内控制度体系,逐步完善了法人治理结构,公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间较短,实践运作经验仍缺乏,公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
原材料钢材价格波动风险	公司的产品整体上属于机械液压电子类的产品,机械和液压部件比例较高,公司生产所需的原材料为钢材(开平板、中板、锰板、圆钢),约占产品成本过半,很大部分配件成本受钢材等的原材料价格影响明显,而产品的市场销售价格的调整则带有一

	定的滞后特性。报告期内，由于钢材、包装材料等成本居高不下，导致公司产品的成本率也是居高不下。因此成本的上升带来公司销售利润率的下降。如果未来几年，公司产品中的原材料成本持续上扬，而公司销售价格调整又滞后于市场，将给公司利润带来较大的波动影响。
前五大供应商存在一定程度的依赖	公司对前五大供应商的采购主要是各种型号钢材及产品的核心组件，集中度呈现上升趋势。前五大供应商集中度较高，公司主要原材料对供应商存在一定程度的依赖。
材料核心组件依赖国外进口	公司中高端产品中的重要组件主要采用国外进口的液压传动阀，大部分为从单一国外公司采购。国内虽有同类供应商，但是提供的原材料在质量和技术方面尚不够优良。公司部分中高端产品的主要原材料存在对单一供应商依赖的风险。
汇率波动风险	公司外销收入占营业收入比例较高，公司以人民币记账本位币，与客户结算使用外币，汇率波动将对公司的盈利造成一定影响，且公司针对汇率波动风险的内部控制制度尚需完善，目前公司直接出口外销业务规模不断扩大，汇率波动将对公司的盈利造成一定影响。
对外销售业务受地区政治、经济环境等因素影响的风险	报告期内，公司存在对外销售业务，公司对外销售的国家主要为西班牙、美国、德国、意大利等发达国家，对外销售业务受地区政治、经济环境等因素影响，虽然公司已经制定了防范上述风险的管理措施，但若出口地区的政治、经济政策、汇率发生巨大的变动，将对公司经营业绩产生影响。
受汽车行业不景气的影响	公司所处的汽车后市场，较大程度上受到汽车行业的影响，汽车销量及汽车保有量都会汽车后市场产生影响。2016 年以来中国车市增速明显放缓。汽车行业已从中高速转入低速增长，目前处于低潮。汽车后市场受汽车前市场影响，存在增速放缓的风险，进而影响公司的发展及盈利。
公司未足额为员工缴纳社会保险和住房公积金存在补缴或受到行政处罚的风险	截至 2020 年 6 月 30 日，在册员工共计 420 名，公司为其中 366 名员工购买了社会保险。剩余 54 名员工未购买社会保险，其中达到退休年龄 2 人，不能购买社会保险；尚处于实习或试用期，未购买社保 24 人；按照规定应购买社会保险但无购买意愿的，公司为其购买商业保险 28 人。前述未达到退休年龄但未购买社保的员工均已签署《放弃购买社保声明》，并承诺如发生保险事故，放弃向公司追索的权利。 因此，公司存在未按照国家相关法律、法规足额为员工缴纳社会保险、住房公积金的情况，未来可能存在补缴或受到有权机关行政处罚的风险。 截止 2020 年 6 月 30 日，公司均按时为员工缴纳社保，没有发生欠缴情况，公司在人力资源社会保障局没有因违反劳动保障法律法规而受处罚的记录，公司没有员工因社保事项而投诉。
重要不动产抵押风险	高昌机电将自有房产(粤房地权证穗字第 0550008043)向交通银行股份有限公司广州经济技术开发区支行设定抵押。公司大部分日常生产经营场所已设定抵押，公司短期偿债能力较低，存在被执行抵押物导致公司无法持续经营的风险。

公司净利润增幅下滑的风险	公司主营业务产品液压举升机的主要原材料为钢材，受国际国内多方面因素影响，公司生产所需的原材料为钢材(开平板、中板、锰板、圆钢)，约占产品成本 45%以上，钢材价格的波动对生产成本的影响至关重要。随着整体经济复苏，钢材需求逐步回暖，公司主要原材料钢材的成本价格上升，可能导致公司的利润增幅下滑。公司净利润将随着原材料成本变化而呈现波动性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、股权集中的风险应对措施： 1) 未来公司可采用引进外部投资者的方式，对股权结构进行适当调整，可以更好的发挥股东大会的作用； 2) 公司已在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了《三会议事规则》、《关联交易决策制度》，完善了公司内部控制制度；公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。 2、公司治理风险应对措施： 公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。 3、原材料钢材价格波动风险应对措施： 公司将发挥采购的规模优势，通过对库存的调整，平滑原材料价格波动的风险；公司与原料供应商建立了良好的合作关系，保证了公司采购的信息优势，加强市场趋势研判，把握市场采购节奏。 4、前五大供应商存在一定程度的依赖应对措施： 公司将进一步完善采购流程，增加公司合格供应商的遴选入库，寻求与多家供应商保持合作，减少对目前供应商的依赖。 5、原材料核心组件依赖国外进口应对措施： 公司将进一步对技术研发和市场开拓的投入，提升公司的技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，以应对技术依赖风险。公司也有国内供应商对应提供液压传动阀，公司将开发更多同类高端供应商，以减少对国外技术的依赖。 6、汇率波动的风险应对措施： 针对汇率波动的风险，公司将适当运用金融工具将汇率风险进行对冲，以减少汇率波动对公司海外销售结算的影响。同时技术团队将通过技术成果转化为利用，新产品、新技术的升级来帮助公司确立产品的销售优势，减少公司的风险。 7、对外销售业务受地区政治、经济环境等因素影响的风险应对措施： 公司为拓展市场，增加了海外销售的业务，公司将密切关注出口国地区的政治经济政策，并通过加大国内市场的拓展以应对海外业务的风险。

	8、受汽车行业不景气的影响应对措施： 1) 从长期来看，随着未来中国经济的增长，汽车保有量将不断提高，汽车后市场仍将持续发展； 2) 汽车举升机在汽车后市场用途广泛，是汽车保修、快修业的重要设备，公司目前主要客户为国内外相关产品的贸易公司、经销商和代理商，终端客户为各类汽车 4S 店、汽车修理厂、轮胎维修店、汽车工厂等，公司计划加大海外行业开拓力度，丰富汽车保修设备产品类型。 9、公司未足额为员工缴纳社会保险和住房公积金存在补缴或受到行政处罚的风险应对措施： 公司已逐步规范社保、公积金缴纳情况，按照国家相关规定为公司全部员工购买社保、公积金。 10、重要不动产抵押风险应对措施： 公司将增强公司日常经营资金运作的管理。公司资产具有足够的流动性，保证公司的银行短期借款均能及时足额偿还。 11、公司净利润增幅下滑的风险应对措施： 公司将及时调整经营策略，开源节流，持续改善盈利能力。
--	--

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、高昌机电	指	广州高昌机电股份有限公司
芜湖高昌	指	芜湖高昌液压机电技术有限公司
芜湖高盛	指	芜湖高盛液压机电技术有限公司
高德昌集团	指	高德昌集团(香港)有限公司
九华盛昌	指	深圳市九华盛昌投资管理企业(有限合伙)
中举投资	指	深圳市中举投资管理企业(有限合伙)
广州赫力	指	广州赫力汽车维修设备有限公司
广州皖安	指	广州皖安机电设备有限公司
广州中举	指	广州中举国际贸易有限公司
合肥皖安	指	合肥皖安机电科技有限公司
高拓/意大利高拓	指	高拓有限公司
主办券商/申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《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》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股	指	人民币普通股
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2020 年 6 月 30 日

上年末、上期末、本期初	指	2019 年 12 月 31 日
-------------	---	------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州高昌机电股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Gaochang Hydraulic Technology Co., Ltd.
证券简称	高昌机电
证券代码	870605
法定代表人	高昌平

二、 联系方式

董事会秘书	高空
联系地址	广州经济技术开发区永和经济区黄旗山路9号
电话	18620009545
传真	020-32221489
电子邮箱	gc.gk@gaochang.com
公司网址	www.gaochang.com
办公地址	广州经济技术开发区永和经济区黄旗山路9号
邮政编码	511356
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州经济技术开发区永和经济区黄旗山路9号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年1月16日
挂牌时间	2017年2月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3431-制造业-通用设备制造业-轻小型起重设备制造
主要业务	研发、制造、销售汽车举升机、汽车拆胎机、动平衡机,汽车维修检测设备
主要产品与服务项目	研发、制造汽车举升机、汽车拆胎机、动平衡机,汽车维修检测设备
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	39,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高德昌集团(香港)有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高昌平），一致行动人为（高昌平）

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	91440116745994353A	否
注册地址	广东省广州市经济技术开发区永和经济区黄旗山路 9 号	否
注册资本（元）	39,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,922,964.41	80,943,697.63	-22.26%
毛利率%	17.75%	21.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-318,707.08	-1,289,040.99	75.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,854,894.33	-1,752,373.56	-5.85%
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）	-0.25%	-1.04%	-
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）	-1.46%	-1.04%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	-75.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,611,243.92	202,408,030.67	-5.83%
负债总计	64,212,244.63	75,588,703.54	-15.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,398,999.29	126,819,327.13	-0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.25	-0.33%
资产负债率%（母公司）	14.33%	15.04%	-
资产负债率%（合并）	33.69%	37.34%	-
流动比率	1.79	1.58	-
利息保障倍数	-0.26	3.29	-

(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	-3,238,911.22	4,763,555.97	-167.99%
应收账款周转率	5.92	8.49	-
存货周转率	0.75	0.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.83%	0.42%	-
营业收入增长率%	-22.26%	10.82%	-
净利润增长率%	-75.26%	-119.14%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司立足于汽车维修设备行业，主要从事各式液压举升机（汽车液压提升机）的研究、设计、开发、生产、销售及技术咨询和售后服务，包括自动化立体停车场设备、液压汽控设备及相关系列产品。公司以液压系统部件的制作与加工控制等核心技术为中心，面向国内外汽车后市场服务公司，以直接销售及经销商的方式，开展各式液压举升机的生产销售工作，并提供售后技术支持维护服务。

公司坚持市场导向，技术主导的发展方向，长期专注于液压举升机等汽车维修设备的研发及生产，致力成为国内外汽车举升机细分行业的领导者。一方面，公司以技术质量为核心，通过产品定制化及售后技术支持等，力拓海内外市场，扩大产销规模；另一方面，公司通过布局自动化生产及国内外生产基地，提高产品质量，形成产品差异化及成本控制。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内主营业务收入为 62,922,964.41 元，比上年同期下降 22.26%；主营业务成本为 51,752,476.86 元，比上年同期下降 18.50%，主要原因系报告期内受新冠肺炎疫情影响。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 190,611,243.92 元，净资产为 126,398,999.29 元。

公司的主营业务是各式液压举升机（汽车液压提升机）的研究、设计、开发、生产、销售及技术咨询和售后服务，包括自动化立体停车场设备、液压汽控设备及相关系列产品，公司的主营业务突出。公司主导产品为“高昌”牌 GC 系列各类剪式类举升机、四柱类举升机、两柱类举升机和各款四轮定位举升机。公司具有三个制造基地（广州、芜湖、合肥），是中国大规模的专业的汽车举升机制造企业。公司是中国早期大型的剪式举升机生产制造企业，具备自主开发能力、具有自主知识产权。

借鉴国外成熟汽车市场的发展进程和特点，可以发现汽车产业链的价值重心向后市场偏移是汽车行业发展的趋势，后市场和前市场的产值比例约为 7:3。我国的汽车后市场占汽车行业总产值的比例较低，比值不到 30%，这可以说明三点：（1）长期以来我国汽车市场的发展依赖整车制造与销售，后市场发展很不充分；（2）目前我国汽车后市场处于行业成长期，面临资源整合和结构调整；（3）后市场的成长空间广阔，未来极有可能呈现爆发性的增长态势。对比国外成熟汽车市场，可以预期未来汽车后市场的发展速度要快于汽车前市场。汽车维修保养是汽车后市场最传统、最基础、最主要的细分行业，发展势能充足，主要体现在以下 3 个方面：（1）随着我国汽车销量和保有量的增长，再加上汽车车龄越来越大，我国消费者对汽车维修保养的需求量呈现快速增长态势；（2）从国家政策层面上看，近几年来利好维修保养行业的政策不断推出，旨在打破行业垄断，促进维修技术信息公开，规范行业持续、健康、有序发展；（3）“传统行业+互联网”是信息社会和工业 4.0 时代的显著特征，站在“风口”上的汽车维修保养行业也

在积极利用互联网改造传统业务，探索 O2O 新兴商业模式，寻找利润新增长点。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	10,439,424.22	5.48%	10,809,024.59	5.34%	-3.42%
存货	69,486,225.62	36.45%	68,676,629.51	33.93%	1.18%
其他应收款	928,794.17	0.49%	420,880.34	0.21%	120.68%
无形资产	25,436,367.75	13.34%	25,783,850.63	12.74%	-1.35%
固定资产	63,947,891.50	33.55%	66,909,668.04	33.06%	-4.43%
应付账款	14,244,053.49	7.47%	19,827,742.61	9.80%	-28.16%

项目重大变动原因：

资产负债表科目无占比 10%以上科目发生 30%以上的重大变动，均属于正常变动。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
销售费用	3,522,190.35	5.60%	3,707,448.43	5.60%	-5.00%
管理费用	5,469,922.53	8.69%	6,978,078.72	8.69%	-21.61%
研发费用	3,718,330.73	5.91%	7,301,227.09	5.91%	-49.07%
财务费用	-167,156.09	-0.27%	191,412.55	-0.27%	-187.33%

项目重大变动原因：

利润表科目无占比 10%以上科目发生 30%以上的重大变动，均属于正常变动。

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	-3,238,911.22	4,763,555.97	-167.99%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-508941.69	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,736,312.10	-39,521.24	4,293.36%

现金流量分析:

公司现金净流量呈现为现金流出大于现金流入, 主要受公司应收账款增加, 银行贷款增加影响导致

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
2. 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)	1,830,669.41
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,347.55
非经常性损益合计	1,848,016.96
所得税影响数	311,978.64
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,536,038.32

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则, 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定, 公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。公司实施该准则, 不会导致公司收入确认方式发生重大变化, 对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响, 不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司始终致力于提高产品质量，认真履行企业公民的社会责任，努力创造企业公民的社会价值。公司坚持只生产货真价实的产品、只交付安全可靠的设备，切实履行产品安全事故“零容忍”的承诺，切实保障广大操作工人人身安全。

公司诚信经营，是广东省守合同重信用企业；依法纳税，积极为地方经济建设及就业贡献力量。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

无

(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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	24,000,000	517,426.55

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020/1/1	2020/12/31	挂牌	规范和减少关联交易	不存在未披露的关联交易；不利	正在履行中

				易	用其在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；按照公平合理和正常商业交易的条件进行	
实际控制人或控股股东	2020/1/1	2020/12/31	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接经营任何与广州高昌机电股份有限公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与广州高昌机电股份有限公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、《关于规范和减少关联交易的承诺函》

为了规范和减少关联交易，控股股东、实际控制人和其他持有广州高昌机电股份有限公司股份 5%以上的股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

（1）截至该承诺函出具之日，其本人/本企业与公司及子公司之间不存在未披露的关联交易。

（2）其本人/本企业或本人/本企业控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与公司及子公司发生关联交易。其本人/本企业不利用其在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

（3）如果将来公司或其子公司不可避免的与其本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业发生任何关联交易，则其本人/本企业承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，其本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业将不会要求或接受公司或其子公司给予其本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。

（4）该承诺将持续有效，直至其本人/本企业不再作为公司的股东或不再与公司及其子公司存在关联关系。

报告期内，公司相关股东、董事及其他管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、《关于避免同业竞争的承诺函》

控股股东、实际控制人、其他持有广州高昌机电股份有限公司股份 5%以上的股东均已就避免与公司发生同业竞争事宜出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

（1）本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司将不直接或间接经营任何与广州高昌机电股份有限公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与广州高昌机电股份有限公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(2) 若本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司进一步拓展业务范围，本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司将不与广州高昌机电股份有限公司及其子公司拓展后的业务相竞争；若与广州高昌机电股份有限公司及其子公司拓展后的业务产生竞争，则本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司将以停止经营相竞争的业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到广州高昌机电股份有限公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(3) 在本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司与广州高昌机电股份有限公司及其子公司存在关联关系期间，本人（或本公司）不遵守相关承诺，本人（或本公司）将向广州高昌机电股份有限公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

报告期内，公司相关股东、董事及其他管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 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
厂房	固定资产	抵押	7,750,261.92	3.83%	流动资金借款抵押物
总计	-	-	7,750,261.92	3.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司大部分日常生产经营场所已设定抵押，存在被执行抵押物导致公司无法持续经营的风险。

第五节 股份变动和融资

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,000,000	100%	0	39,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	28,432,174	72.90%	0	28,432,174	72.90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	高德昌集团(香港)有限公司	28,432,174	0	28,432,174	72.90%	28,432,174	0	0
2	深圳市九华盛昌投资管理企业(有限合伙)	7,567,826	0	7,567,826	19.40%	7,567,826	0	0
3	深圳市中举投资管理企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	7.70%	3,000,000	0	0
合计		39,000,000	-	39,000,000	100%	39,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

高德昌集团、九华盛昌均为曾守荣、高昌平投资设立，受曾守荣、高昌平共同控制，曾守荣、高昌平二人系夫妻关系。中举投资的普通合伙人，系共同实际控制人曾守荣、高昌平之子。

公司股东不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。公司当前不存在股权代持情况，公司股权明晰、公司设立和存续合法合规。公司及其他股东均不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法》

二、 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

高德昌集团(香港)有限公司，公司编号 0809275，董事曾守荣、高昌平；设立日期：2013 年 08 月 07 日；注册资本 HKD 10,000,00；主要经营场所：香港上环干诺道西 28 号威胜商业大厦。

高德昌集团(香港)有限公司直接持有公司 28,432,174 股，占公司 72.90%的股份，系公司控股股东。最近两年一期公司的控股股东未发生变化。

香港方氏律师事务所接受控股股东高德昌集团的委托而出具的就高德昌集团在香港的注册、存续、组织的合法性的《关于高德昌集团(香港)有限公司之法律意见书》：高德昌集团的公司章程及商业登

记证中没有对业务范围作任何描述或限制，高德昌集团除持有中国内地“广州高昌机电股份有限公司”股份外，没有经营任何业务。高德昌集团系在香港境内注册成立的有限公司，具有企业法人资格，其设立及注册符合香港相关法律规定，完成了有关手续，其注册合法有效，至法律意见书出具日，该等注册并未被撤销、终止。

（二） 实际控制人情况

曾守荣、高昌平合计间接持有公司 93.45%的股权，系公司的共同实际控制人。

（1）认定曾守荣、高昌平为共同实际控制人的依据：

①曾守荣、高昌平通过高德昌集团（香港）有限公司创立公司，并一直保持对公司的控股地位。截至本公开转让说明书签署之日，曾守荣、高昌平合计间接控制公司股本总额的 93.45%，能够通过投资关系实际支配公司行为。

②最近两年一期高昌平、曾守荣均担任公司董事、高级管理人员，双方可以控制公司的董事会决议及日常经营管理。

③高昌平、曾守荣双方系夫妻关系。根据公司的股东大会、董事会会议等相关资料，最近两年一期高昌平、曾守荣在公司的股东会/股东大会、董事会及其他重大决策方面均采取了一致行动，形成了一致意见。历年来在公司重大决策、股东会/股东大会和董事会表决事项上始终保持一致。

④2016 年 9 月 26 日，曾守荣、高昌平签署了《一致行动人协议》，约定自协议签署之日起，双方在公司的股东大会、董事会中的一应决策中保持一致行动；如无法通过协商达成一致意见的，按照控制公司表决权占多数一方的意见作出一致行动的决定。

最近两年一期公司的实际控制人未发生变化。

（2）公司的共同实际控制人基本情况如下：

①曾守荣

女，1962 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 12 月至 1992 年 1 月，于安徽省淮南机床厂，任电气助理工程师；1992 年 2 月至 1995 年 5 月，于深圳市美冠实业发展有限公司，任部门经理；1995 年 6 月至 2003 年 4 月，于深圳市高昌汽修设备有限公司工作，任主管会计；2003 年 5 月至 2016 年 4 月，于广州高昌液压机电技术有限公司，任财务总监。2016 年 4 月 18 日，广州高昌机电股份有限公司成立，任公司董事，任期三年。2016 年 6 月 23 日，曾守荣被聘任为公司财务总监。

②高昌平

男，1963 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥工业大学，研究生学历。1981 年 7 月至 1988 年 8 月，于安徽省淮南机床厂，任电气助理工程师；1988 年 9 月至 1991 年 4 月，于合肥工业大学就读工业企业管理硕士生；1991 年 4 月至 1995 年 5 月，于深圳市西湖企业发展公司，任部门经理；1995 年 6 月至 2002 年 12 月，于深圳市高昌汽修设备有限公司，任总经理；2003 年 1 月至 2016 年 4 月，于广州高昌液压机电技术有限公司，任公司总经理。2016 年 4 月 18 日，广州高昌机电股份有限公司成立后，任公司董事长兼总经理，任期三年。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高昌平	董事长、总经理	男	1963 年 3 月	2016 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 30 日
曾守荣	董事、财务总监	女	1962 年 10 月	2016 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 30 日
高空	董事、常务副总经理、董事会秘书	男	1988 年 2 月	2016 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 30 日
钟静茹	董事、业务总监	女	1983 年 7 月	2016 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 30 日
余席东	董事、技术总监	男	1977 年 9 月	2016 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 30 日
杜光瑞	监事会主席	男	1979 年 6 月	2016 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 30 日
戴香前	监事	男	1978 年 12 月	2016 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 30 日
何齐新	监事	男	1968 年 7 月		2022 年 3 月 30 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理高昌平和公司董事、财务总监曾守荣系夫妻关系；董事、常务副总经理高空系曾守荣、高昌平之子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系

(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	期末被授予的限制性股票数量
无	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	3	5	39
技术人员	12	2	2	12
销售人员	34	2	4	32
生产人员	310	16	18	308
财务人员	11	3	3	11
行政人员	22	2	6	18
员工总计	430	28	38	420

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	37	34
专科	64	61
专科以下	327	323
员工总计	430	420

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,294,278.65	18,206,015.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	0.00	50,000.00
应收账款	五、（三）	10,439,424.22	10,809,024.59
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,384,229.47	1,883,051.89
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、（五）	928,794.17	420,880.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	69,486,225.62	68,676,629.51
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、（七）	1,647,650.78	2,585,602.75
流动资产合计		95,180,602.91	102,631,204.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0.00
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、(八)	63,947,891.50	66,909,668.04
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	25,436,367.75	25,783,850.63
开发支出			
商誉	五、(十)	1,171,350.40	1,171,350.40
长期待摊费用	五、(十一)	3,114,519.09	4,045,189.61
递延所得税资产	五、(十二)	1,760,512.27	1,866,767.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,430,641.01	99,776,825.93
资产总计		190,611,243.92	202,408,030.67
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	8,490,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)	5,700,000.00	10,800,000.00
应付账款	五、(十五)	14,244,053.49	19,827,742.61
预收款项	五、(十六)		7,697,044.39
合同负债	五、(二十)	8,769,625.03	0.00
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、(十七)	2,380,607.00	2,844,196.44
应交税费	五、(十八)	610,391.93	660,442.34
其他应付款	五、(十九)	13,006,343.05	13,320,836.72
其中：应付利息	五、(十九)	28,072.08	15,351.88
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			
其他流动负债	五、(二十一)	27,320.08	
流动负债合计		53,228,340.58	65,150,262.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
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	五、(二十二)	10,927,159.41	10,381,696.40
递延所得税负债	五、(十二)	56,744.64	56,744.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,983,904.05	10,438,441.04
负债合计		64,212,244.63	75,588,703.54
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	50,298,817.13	50,298,817.13
减:库存股			
其他综合收益	五、(二十五)	-110,544.05	-8,923.29
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	2,951,394.90	2,951,394.90
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	34,259,331.31	34,578,038.39
归属于母公司所有者权益合计		126,398,999.29	126,819,327.13
少数股东权益			
所有者权益合计		126,398,999.29	126,819,327.13
负债和所有者权益总计		190,611,243.92	202,408,030.67

法定代表人: 高昌平

主管会计工作负责人: 曾守荣

会计机构负责人: 曾守荣

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,665,597.96	3,290,890.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	50,000.00
应收账款	十二、(一)	10,209,088.46	11,880,600.49
应收款项融资			
预付款项		8,677,282.21	5,363,555.40
其他应收款	十二、(二)	446,454.82	451,959.10
其中:应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,082,229.10	16,625,527.88
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		136,132.55	537,355.76
流动资产合计		40,216,785.10	38,199,889.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	83,081,615.60	83,081,615.60
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		14,761,208.84	15,936,718.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,868,316.50	1,901,760.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,703.75	18,814.73
递延所得税资产		564,163.08	709,581.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,280,007.77	101,648,491.38
资产总计		140,496,792.87	139,848,380.74
流动负债：			
短期借款		8,490,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,586,597.09	9,789,705.72
预收款项		2,874,997.55	3,558,157.54
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		965,400.00	990,400.00
应交税费		103,513.08	279,660.47
其他应付款		44,245.40	42,733.04
其中：应付利息		28,072.08	7,310.42
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		18,064,753.12	19,660,656.77
非流动负债：			
长期借款			0.00
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		2,062,777.20	1,374,957.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,062,777.20	1,374,957.90
负债合计		20,127,530.32	21,035,614.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,298,817.13	50,298,817.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,951,394.90	2,951,394.90
一般风险准备			
未分配利润		28,119,050.52	26,562,554.04
所有者权益合计		120,369,262.55	118,812,766.07
负债和所有者权益总计		140,496,792.87	139,848,380.74

法定代表人：高昌平

主管会计工作负责人：曾守荣

会计机构负责人：曾守荣

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		62,922,964.41	80,943,697.63
其中：营业收入	五、（二十八）	62,922,964.41	80,943,697.63
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,045,229.06	82,963,050.42
其中：营业成本	五、（二十八）	51,752,476.86	63,502,526.14
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、（二十九）	749,464.68	1,282,357.49
销售费用	五、（三十）	3,522,190.35	3,707,448.43
管理费用	五、（三十一）	5,469,922.53	6,978,078.72
研发费用	五、（三十二）	3,718,330.73	7,301,227.09
财务费用	五、（三十三）	-167,156.09	191,412.55
其中：利息费用	五、（三十三）	239,032.30	455,970.02
利息收入	五、（三十三）	31,782.88	24,326.64
加：其他收益	五、（三十四）	592,855.69	629,560.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	148.93	
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、（三十六）	-27,223.05	-66,938.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	0.00	-55,307.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,556,483.08	-1,512,038.31
加：营业外收入	五、（三十八）	1,279,791.69	1,211.21

减：营业外支出	五、（三十九）	24,630.42	25,954.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-301,321.81	-1,536,781.73
减：所得税费用	五、（四十）	17,385.27	-247,740.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-318,707.08	-1,289,040.99
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）		-318,707.08	-1,289,040.99
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-318,707.08	-1,289,040.99
六、其他综合收益的税后净额		-101,620.76	-6,567.11
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-101,620.76	-6,567.11
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		-101,620.76	-6,567.11
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-101,620.76	-6,567.11
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-420,327.84	-1,295,608.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-420,327.84	-1,295,608.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.03

法定代表人：高昌平

主管会计工作负责人：曾守荣

会计机构负责人：曾守荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(四)	18,929,752.99	33,336,049.21
减：营业成本	十二、(四)	17,077,951.59	27,168,655.45
税金及附加		110,833.78	234,729.49
销售费用		537,777.18	682,508.08
管理费用		1,319,565.43	1,522,478.40
研发费用		980,263.29	3,992,209.18
财务费用		-200,178.66	82,441.82
其中：利息费用		135,078.16	181,635.71
利息收入		1,764.73	3,288.13
加：其他收益		570,719.70	331,680.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	2,000,000.00	2,500,000.00
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）		50,895.46	-157,033.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,725,155.54	2,327,673.88
加：营业外收入		1,199.24	30.41
减：营业外支出		24,440.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,701,914.78	2,327,704.29
减：所得税费用		145,418.30	-476,331.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,556,496.48	2,804,036.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,556,496.48	2,804,036.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,556,496.48	2,804,036.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高昌平

主管会计工作负责人：曾守荣

会计机构负责人：曾守荣

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,206,396.49	92,459,995.49
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			
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		1,236,721.51	1,698,349.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	4,122,249.56	2,753,917.06
经营活动现金流入小计		77,565,367.56	96,912,262.42
购买商品、接受劳务支付的现金		61,972,547.22	59,622,070.79
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		11,767,398.98	16,011,751.69

支付的各项税费		1,687,266.34	2,347,985.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	5,377,066.24	14,166,898.79
经营活动现金流出小计		80,804,278.78	92,148,706.45
经营活动产生的现金流量净额		-3,238,911.22	4,763,555.97
二、投资活动产生的现金流量：			
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		0.00	48,672.57
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			
投资活动现金流入小计		0.00	48,672.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	557,614.26
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			
投资活动现金流出小计		0.00	557,614.26
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-508,941.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		13,490,000.00	31,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	0.00	1,172,550.00
筹资活动现金流入小计		13,490,000.00	32,872,550.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	32,396,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,312.10	515,471.24
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			
筹资活动现金流出小计		15,226,312.10	32,912,071.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,736,312.10	-39,521.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-406,513.69	185,773.21
五、现金及现金等价物净增加额		-5,381,737.01	4,400,866.25
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十二）	14,966,015.66	13,705,716.99
六、期末现金及现金等价物余额		9,584,278.65	18,106,583.24

法定代表人：高昌平

主管会计工作负责人：曾守荣

会计机构负责人：曾守荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,482,227.38	32,379,707.21
收到的税费返还		794,571.28	1,102,908.03
收到其他与经营活动有关的现金		1,261,393.73	261,329.18
经营活动现金流入小计		23,538,192.39	33,743,944.42
购买商品、接受劳务支付的现金		24,724,391.69	30,139,982.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,958,444.71	3,844,514.28
支付的各项税费		387,648.52	329,834.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,453,237.68	4,540,842.73
经营活动现金流出小计		30,523,722.60	38,855,174.18
经营活动产生的现金流量净额		-6,985,530.21	-5,111,229.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	2,500,000.00
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			
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	519,783.66
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		0.00	519,783.66
投资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	1,980,216.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,490,000.00	26,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,315.60	0.00
筹资活动现金流入小计		8,495,315.60	26,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	19,396,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,078.16	173,275.66
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	17,427.50
筹资活动现金流出小计		5,135,078.16	19,587,303.16
筹资活动产生的现金流量净额		3,360,237.44	7,112,696.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-177,642.21
五、现金及现金等价物净增加额		-1,625,292.77	3,804,041.21

加：期初现金及现金等价物余额		3,290,890.73	6,829,442.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,665,597.96	10,633,483.88

法定代表人：高昌平

主管会计工作负责人：曾守荣

会计机构负责人：曾守荣

三、 财务报表附注

（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	√是 □否	第三节、四、 (二)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

广州高昌机电股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

广州高昌机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为广州高昌液压机电技术有限公司，系由高德昌集团（香港）有限公司独资组建，申请登记的注册资本为 618 万港元，经广州经济技术开发区等管委会于 2003 年 1 月 13 日以穗开管企[2003]13 号文件批准设立，于 2003 年 1 月 16 日取得广州市工商行政管理局颁发的企独粤穗总字第 100859 号《法人营业执照》，现统一社会信用代码 91440166745994353A。

2016 年 3 月 30 日公司召开股东会，根据股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，折

成股份有限公司的股本为 3,900.00 万股。

截至 2019 年 12 月 31 日止，累计发行股本总数 3,900.00 万股，注册资本为 3,900.00 万元。

（二）企业注册地、组织形式

公司注册地：广州经济技术开发区永和经济区黄旗山路 9 号

法定代表人：高昌平

组织形式：股份有限公司（非上市主体）

（三）企业的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：制造业企业

经营范围：机械式停车场设备制造；液压和气压动力机械及元件制造；汽车维修工具设计服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；汽车零配件设计服务；机械技术开发服务；机械技术咨询、交流服务；气体压缩机械制造；机械零部件加工；起重机制造；其他金属处理机械制造；电气机械设备销售；通用机械设备销售；机械工程设计服务；电子自动化工程安装服务；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；专用设备销售；电梯、自动扶梯及升降机制造；新材料技术开发服务；汽车生产专用设备制造；工业自动控制系统装置制造；气体、液体分离及纯净设备制造；电气设备修理；

（四）本财务报告于 2020 年 08 月 31 日经公司董事会批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

报告期内公司合并报表范围为控股全资子公司芜湖高昌液压机电技术有限公司、芜湖高盛液压机电技术有限公司、广州皖安机电设备有限公司、Galta srl（意大利高拓公司）、广州中举国际贸易有限公司、合肥皖安机电科技有限公司、广州赫力汽车维修设备有限公司，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中披露。

二、财务报表的编制基础

（一）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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

2、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。

3、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。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司持有母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。

5、合并取得子公司会计处理

对于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，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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。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。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。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务

担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

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。

（十） 预期信用损失的确定方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1（账龄组合）	客户类型	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
组合 2（无风险组合）	客户类型	按其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，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	公司关联方资金往来、代扣代缴等经测试无风险的应收款项

2、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）

（十一）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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法。

存货发出时，采取月末一次移动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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业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；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；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的长期股权投资，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

投资方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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	5-20	5-10	19.00-4.50
运输设备	5-10	5-10	19.00-9.00
电子设备及其他	3-5	5-10	31.68-18.00

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，是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。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。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

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方法分别为：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；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为：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；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，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、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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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：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。

(十七) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 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。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十一） 预计负债

当与或有事项相关的义务是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。本公司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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二） 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十三） 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关

资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、具体确认原则

公司主要销售为液压举升机产品。

①内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四） 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类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

4、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，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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、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。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。

（二十六） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本

或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十七） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1） 会计政策变更

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则中衔接要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

（2） 会计估计变更

无

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、9%、6%、5%、3%、22%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	15%、25%、37.9%

其中：企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州高昌机电股份有限公司	15%
芜湖高昌液压机电技术有限公司	15%
芜湖高盛液压机电技术有限公司	25%
广州皖安机电设备有限公司	25%
Galta srl（意大利高拓公司）	37.9%
广州中举国际贸易有限公司	25%
合肥皖安机电科技有限公司	25%
广州赫力汽车维修设备有限公司	25%

（二） 重要税收优惠及批文

1、 企业所得税税收优惠

广州高昌机电股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广

东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201944007742，有效期三年，本年度已在广州市国家税务局通过高新企业税收优惠备案，享受按 15%税率计缴企业所得税。

芜湖高昌液压机电技术有限公司于 2017 年 7 月 20 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201434001017，有效期三年，本年度已在安徽省国家税务局通过高新企业税收优惠备案，享受按 15%税率计缴企业所得税。

2、研发费用加计扣除优惠

广州高昌机电股份有限公司、芜湖高昌液压机电技术有限公司根据财政部、税务总局财税【2018】99 号文件，公司在 2020 年度的研发费用支出中享受加计扣除比例为 75%。

3、支付残疾人员工资加计扣除优惠

广州高昌机电股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 96 条的规定，公司在 2020 年度支付残疾人员工资可享受加计扣除比例为 100%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	上期期末余额
现金	56,207.29	35,820.70
银行存款	9,528,071.36	14,930,194.96
其他货币资金	1,710,000.00	3,240,000.00
合 计	11,294,278.65	18,206,015.66

注：其他货币资金为承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票		50,000.00
商业承兑汇票		-
合 计		50,000.00

(三) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	10,990,717.31	100.00	551,293.09	5.02
组合 1：账龄组合	10,990,717.31	100.00	551,293.09	5.02
组合 2：无风险组合				
合 计	10,990,717.31	100.00	551,293.09	5.02

类 别	上期期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,379,615.77	100	570,591.18	5.01
组合 1：账龄组合	11,379,615.77	100	570,591.18	5.01
组合 2：无风险组合	-	-	-	-
合 计	11,379,615.77	100	570,591.18	5.01

1、按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	10,955,572.92	5.00	547,778.65
1 至 2 年	35,144.39	10.00	3,514.44
合 计	10,990,717.31	5.02	551,293.09

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,669.27 元；

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	1,211,455.05	11.02	60,572.75
单位二	763,810.74	6.95	38,190.54
单位三	726,253.00	6.61	36,312.65
单位四	563,655.63	5.13	28,182.78
单位五	359,298.78	3.27	17,964.94
合 计	3,624,473.20	32.98	181,223.66

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上期期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,384,229.47	100.00	1,626,173.75	86.36
1 年以上			256,878.14	13.64
合 计	1,384,229.47	100.00	1,883,051.89	100

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	上期期末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	979,915.99	438,717.17
减：坏账准备	51,121.82	17,836.83
合 计	928,794.17	420,880.34

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
往来款	711,394.88	86,687.28
应退税款	-	26,623.20
押金/保证金	123,552.00	171,252.00
备用金	59,896.84	151,897.99
代扣代缴	85,072.27	2,256.70
减：坏账准备	51,121.81	17,836.83
合 计	928,794.18	420,880.34

(2) 其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	842,634.56	85.99
1 至 2 年	123,229.43	12.58
2 至 3 年	3,000.00	0.31
3 年以上	11,052.00	1.13
合计	979,915.99	100.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
年初余额	17,836.83	-	-	17,836.83
年初余额在本期重新评估后	17,836.83	-	-	17,836.83
本期计提	33,284.98	-	-	33,284.98
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
本期核销		-	-	
其他变动		-	-	
期末余额	51,121.81	-	-	51,121.81

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人 名称	款项 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 余额
单位一	往来款	455,100.00	1 年以内	46.44	22,755.00
单位二	押金/保证金	106,000.00	1-2 年	10.82	21,200.00
单位三	往来款	89,028.40	1 年以内	9.09	4,451.42
单位四	备用金	48,112.81	1 年以内	4.91	-
单位五	往来款	42,285.02	1 年以内	4.32	2,114.25
合 计		740,526.23		75.57	50,520.67

(六) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额			上期期末余额		
	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	21,921,930.43		21,921,930.43	30,745,842.29		30,745,842.29
低值易耗品	415,751.71		415,751.71	470,219.09		470,219.09
在产品	19,111,930.22		19,111,930.22	10,888,614.99		10,888,614.99
库存商品	20,402,326.78		20,402,326.78	21,934,591.92		21,934,591.92
发出商品	7,634,286.48		7,634,286.48	4,637,361.22		4,637,361.22
合 计	69,486,225.62		69,486,225.62	68,676,629.51		68,676,629.51

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上期期末余额
留抵进项税	1,172,008.70	1,896,950.43
待认证进项税	298,134.83	386,220.35
待摊费用	177,507.25	302,431.97
合 计	1,647,650.78	2,585,602.75

(八) 固定资产

类 别	期末余额	上期期末余额
固定资产	63,947,891.50	66,909,668.04
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	63,947,891.50	66,909,668.04

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 上期期末余额	62,390,380.66	45,159,594.39	1,720,496.13	4,000,799.47	113,271,270.65
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额	-				
(1) 处置或报废	-				
4. 期末余额	62,390,380.66	45,159,594.39	1,720,496.13	4,000,799.47	113,271,270.65
二、累计折旧					-
1. 上期期末余额	19,338,527.47	23,249,109.97	1,351,399.45	2,422,565.72	46,361,602.61
2. 本期增加金额	1,192,768.44	1,353,364.24	117,345.68	298,298.19	2,961,776.54
(1) 计提	1,192,768.44	1,353,364.24	117,345.68	298,298.19	2,961,776.54
3. 本期减少金额					
(2) 处置或报废					
4. 期末余额	20,531,295.91	24,602,474.21	1,468,745.13	2,720,863.91	49,323,379.15
三、减值准备					
1. 上期期末余额					-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,859,084.75	20,557,120.19	251,751.00	1,279,935.57	63,947,891.50
2. 期初账面价值	43,051,853.19	21,910,484.41	369,096.69	1,578,233.75	66,909,668.04

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 上期期末余额	28,124,000.00	3,247,525.00	388,598.05	31,760,123.05
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	28,124,000.00	3,247,525.00	388,598.05	31,760,123.05

项目	土地使用权	专利商标权	软件使用权	合计
二、累计摊销				
1. 上期期末余额	5,120,768.01	595,379.62	260,124.79	5,976,272.42
2. 本期增加金额	281,239.98	54,125.42	12,117.48	347,482.88
计提	281,239.98	54,125.42	12,117.48	347,482.88
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,402,007.99	649,505.04	272,242.27	6,323,755.30
三、账面价值				
1. 上期期末余额				-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,721,992.01	2,598,019.96	116,355.78	25,436,367.75
2. 期初账面价值	23,003,231.99	2,652,145.38	128,473.26	25,783,850.63

(十) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	上期期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
并购广州皖安机电设备有限公司	34,853.05			34,853.05
并购广州赫力汽车维修设备有限公司	1,136,497.35			1,136,497.35
合 计	1,171,350.40			1,171,350.40

2、商誉减值准备

项 目	上期期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
并购广州皖安机电设备有限公司	-	-	-	-
并购广州赫力汽车维修设备有限公司	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(十一) 长期待摊费用

类 别	上期期末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
广州建筑装修费	18,814.73		14,110.98		4,703.75
建筑装修费	141,468.64		31,653.30		109,815.34
厂房租赁费	3,600,000.00		600,000.00		3,000,000.00
意大利子公司费用	284,906.24		284,906.24		0.00
合 计	4,045,189.61		930,670.52		3,114,519.09

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上期期末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	95,691.35	602,414.91	64,278.85	377,639.68
可抵扣亏损	1,659,878.68	8,069,897.55	1,797,546.16	8,987,991.42
内部交易未实现利润部分	4,942.24	32,948.27	4,942.24	32,948.27
小 计	1,760,512.27	8,705,260.73	1,866,767.25	9,398,579.37
递延所得税负债：				
非同一控制下公允价值合并摊销、资产减值损失	38,780.62	258,537.47	38,780.62	258,537.47
内部交易未实现亏损部分	17,964.02	71,856.11	17,964.02	71,856.11
小 计	56,744.64	330,393.58	56,744.64	330,393.58

注：母公司与子公司芜湖高昌液压机电技术有限公司、Galta srl（意大利高拓公司）资产减值准备按适用所得税税率 15% 计算，子公司芜湖高盛液压机电技术有限公司、广州皖安机电设备有限公司、广州中举国际贸易有限公司、合肥皖安机电科技有限公司、广州赫力汽车维修设备有限公司资产减值准备按适用所得税税率 25% 计算，内部交易未实现利润部分依据销售主体按适用所得税税率 15%、25% 计算。

(十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	上期期末余额
抵押借款	8,490,000.00	10,000,000.00
合 计	8,490,000.00	10,000,000.00

注：借款抵押物为母公司广州高昌机电股份有限公司拥有的房产及子公司芜湖高昌液压机电技术有限公司、芜湖高盛液压机电技术有限公司拥有的房屋及土地使用权；保证人为曾守荣、高昌平。

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票	5,700,000.00	10,800,000.00
合 计	5,700,000.00	10,800,000.00

(十五) 应付账款

1、应付账款分类

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	13,790,006.84	19,198,565.84
1 年以上	454,046.65	629,176.77
合 计	14,244,053.49	19,827,742.61

(十六) 预收款项

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	-	7,604,248.92
1 年以上	-	92,795.47
合 计	-	7,697,044.39

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	上期期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,844,196.44	11,172,756.51	11,636,345.95	2,380,607.00
二、离职后福利-设定提存计划		131,053.03	131,053.03	
合 计	2,844,196.44	11,303,809.54	11,767,398.98	2,380,607.00

2、 短期职工薪酬情况

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,844,196.44	10,079,880.88	10,667,160.58	2,256,916.74
2. 职工福利费		504,762.77	392,010.95	112,751.82
3. 社会保险费		407,664.13	402,585.61	5,078.52
其中： 医疗保险费		369,966.40	364,887.88	5,078.52
工伤保险费		6,993.35	6,993.35	
生育保险费		30,704.38	30,704.38	
4. 住房公积金		159,249.00	159,249.00	
5. 工会经费和职工教育经费		21,199.73	15,339.81	5,859.92
合 计	2,844,196.44	11,172,756.51	11,636,345.95	2,380,607.00

3、 设定提存计划情况

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		127,666.00	127,666.00	-
2、失业保险费		3,387.03	3,387.03	-
合 计		131,053.03	131,053.03	-

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	上期期末余额
增值税	115,325.50	224,196.46
企业所得税	303,338.97	92,069.96
房产税	104,025.02	46,092.49
土地使用税	48,626.64	58,353.33
城市维护建设税	14,989.63	39,130.34
教育费附加	6,424.12	16,770.14

税 种	期末余额	上期期末余额
地方教育费附加	4,282.75	11,180.10
水利基金	7,120.42	6,975.95
印花税	4,808.18	161,569.07
个人所得税	1,450.70	3,275.72
环保税		828.78
合 计	610,391.93	660,442.34

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	上期期末余额
应付利息	28,072.08	15,351.88
应付股利		-
其他应付款项	12,978,270.97	13,305,484.84
合 计	13,006,343.05	13,320,836.72

1、应付利息

类 别	期末余额	上期期末余额
长期借款应付利息		-
短期借款应付利息	28,072.08	15,351.88
合 计	28,072.08	15,351.88

2、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类的情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
往来款	68,473.39	653,682.53
质保金/押金	907,000.00	875,377.51
代扣代缴	7,214.29	79.97
暂借款	11,995,583.29	11,776,344.83
合 计	12,978,270.97	13,305,484.84

(二十) 合同负债

类 别	期末余额	上期期末余额
预收款项	8,769,625.03	
合 计	8,769,625.03	

(二十一) 其他流动负债

类 别	期末余额	上期期末余额
预提费用	27,320.08	
合 计	27,320.08	

(二十二) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	上期期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,381,696.40	810,000.00	264,536.99	10,927,159.41	日常经营相关的补助
合 计	10,381,696.40	810,000.00	264,536.99	10,927,159.41	

2、政府补助项目情况

项 目	上期期末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返款	8,769,283.95		128,901.75		8,640,382.20	与资产相关
生产线项目改造补贴	1,374,957.90		81,680.70		1,293,277.20	与资产相关
研发仪器补助	152,000.00		8,000.00		144,000.00	与资产相关
机器人设备补助	85,454.55		5,454.54		80,000.01	与资产相关
生产线项目改造补贴		810,000.00	40,500.00		769,500.00	与资产相关
合 计	10,381,696.40	810,000.00	264,536.99		10,927,159.41	

注：根据子公司芜湖高盛液压机电技术有限公司与芜湖市鸠江建设投资有限公司签订的委托代建基础设施项目协议，代建的款项9,890,170.00元由芜湖市鸠江建设投资有限公司支付，作为支付土地款项的补贴，自2014年6月按土地使用年限进行摊销。

(二十三) 股本

项 目	上期期末余额	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	
高德昌集团(香港)有限公司	28,432,174.44	-	-	-	-	-	28,432,174.44
深圳市九华盛昌投资管理企业(有限合伙)	7,567,825.56	-	-	-	-	-	7,567,825.56
深圳市中举投资管理企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
合 计	39,000,000.00	-	-	-	-	-	39,000,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	上期期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	50,298,817.13	-	-	50,298,817.13
合 计	50,298,817.13	-	-	50,298,817.13

(二十五) 其他综合收益

项 目	上期期末	本期发生额	期末
-----	------	-------	----

	余额	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	余额
外币财务报表 折算差额	-8,923.29	-101,620.76	-	-	-	-	-110,544.05

(二十六) 盈余公积

类 别	上期期末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,951,394.90			2,951,394.90
合 计	2,951,394.90			2,951,394.90

(二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	34,578,038.39	
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	34,578,038.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-318,707.08	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,259,331.31	

(二十八) 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
一、主营业务小计	59,784,253.73	50,107,732.38	79,282,358.51	63,164,672.18
液压升降机	59,784,253.73	50,107,732.38	79,282,358.51	63,164,672.18
二、其他业务小计	3,138,710.68	1,644,744.48	1,661,339.12	337,853.96
其他业务收入	3,138,710.68	1,644,744.48	1,661,339.12	337,853.96
合 计	62,922,964.41	51,752,476.86	80,943,697.63	63,502,526.14

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,726.84	155,693.24
教育费附加	29,153.92	66,515.83
地方教育费附加	19,435.96	44,221.47
水利基金	34,196.78	40,155.22
印花税	21,529.30	28,383.10
土地使用税	280,939.95	581,391.90
房产税	293,481.93	359,899.16
车船税		4,440.00

项 目	本期发生额	上期发生额
环保税		1,657.57
合 计	749,464.68	1,282,357.49

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,224,077.38	1,337,813.90
运输费	1,016,481.80	1,124,051.57
售后维修费	295,707.87	338,019.92
展销费		246,547.09
服务费	507,455.38	20,920.95
出口费用	139,839.75	128,215.54
社保费	48,111.58	47,512.62
差旅费	70,853.68	235,009.67
广告费	4,573.79	128,017.02
其他	215,089.12	101,340.15
合 计	3,522,190.35	3,707,448.43

注：工资包括福利费和工资，其他包括会议费、办公费、住房公积金、水电管理费、维修费等。

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,512,795.82	3,098,030.10
服务费	321,175.80	473,142.81
折旧费	523,687.37	531,722.53
无形资产摊销	448,223.10	462,335.96
福利费	363,317.21	251,532.51
办公费	158,668.32	177,233.59
社保	45,451.50	622,306.89
差旅费	64,427.14	54,374.27
业务招待费	34,849.40	50,574.99
租赁费	575,531.65	512,519.58
长期待摊费用摊销	14,110.98	28,431.36
其他	407,684.24	715,874.13
合 计	5,469,922.53	6,978,078.72

注：其他包括工会经费、保险费、水电管理费、住房公积金、快递费、交通费等

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,972,805.74	1,955,420.19
直接投入费用	1,446,926.93	4,984,593.54
折旧费用	170,924.86	208,143.34
无形资产摊销费用	837.60	-
其他相关费用	126,835.60	153,070.02
合 计	3,718,330.73	7,301,227.09

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	239,032.30	455,970.02

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	31,782.88	24,326.64
汇兑损益	406,513.69	-271,524.46
手续费支出	32,108.18	31,293.63
合 计	-167,156.09	191,412.55

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权贯标项目		50,000.00	与收益相关
绿色低碳发展专项资金补贴		200,000.00	与收益相关
生产线项目改造补贴	122,180.70	81,680.70	与资产相关
土地出让金返款		98,901.72	与收益相关
20190626 徽行收市社保中心返还失业金保险费 (987055)	11,635.47	10,093.00	与收益相关
财政局土地使用税奖励		188,885.00	与收益相关
高新补贴	120,000.00		与收益相关
平台项目补贴	200,000.00		
贴息补贴	100,000.00		
其他	39,039.52		
合 计	592855.69	629,560.42	

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收益	148.93	-
合 计	148.93	-

(三十六) 信用减值损失

类 别	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-27,223.05	-66,938.01
合 计	-27,223.05	-66,938.01

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-55,307.93
合 计		-55,307.93

(三十八) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
政府补贴	1,237,813.72		1,237,813.72
其他	41,977.97	1,211.21	41,977.97
合 计	1,279,791.69	1,211.21	1,279,791.69

(三十九) 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
非流动资产损坏报废损失		3,736.95	
罚款		20,000.00	
滞纳金		7.78	
其他	24,630.42	2,209.90	24,630.42
合 计	24,630.42	25,954.63	24,630.42

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	323,063.07	677,127.55
递延所得税费用	-305,677.80	-924,868.29
合 计	17,385.27	-247,740.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-301,321.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,198.27
子公司适用不同税率的影响	152,839.88
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,023.28
加计扣除	-110,279.62
合 计	17,385.27

(四十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,122,249.56	2,753,917.06
其中：政府补助及利息收入	2,592,249.56	653,917.06
承兑保证金	1,530,000.00	2,100,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,377,066.24	14,166,898.79
其中：承兑保证金		2,550,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	2,221,175.29	
付现管理费用	1,525,389.82	
付现研发费用	1,573,762.53	
手续费支出	32,108.18	
经营活动有关的营业外支出	24,630.42	
其他与经营活动有关的现金		11,616,898.79

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		1,172,550.00
其中：高德昌集团（香港）有限公司		1,172,550.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：齐锐		

（四十二） 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-318,707.08	-1,289,040.98
加：信用减值损失	27,223.05	66,938.01
资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,961,776.55	3,300,696.72
无形资产摊销	347,482.88	497,343.83
长期待摊费用摊销	930,670.52	1,322,502.43
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）		55,307.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
净敞口套期损失		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	239,032.30	1,005,344.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-148.93	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	106,254.98	-774,242.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-7,797.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-809,596.11	-192,920.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,716,342.62	-1,082,948.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,439,242.00	1,862,371.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,238,911.22	4,763,555.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
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		-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,584,278.65	18,106,583.24
减：现金的期初余额	14,966,015.66	13,705,716.99
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	-5,381,737.01	4,400,866.25

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金	9,584,278.65	18,106,583.24
其中：库存现金	56,207.29	205,616.73
可随时用于支付的银行存款	9,528,071.36	17,900,966.51
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	9,584,278.65	18,106,583.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十三) 外币货币性项目

1、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Galta srl (意大利高拓公司)	意大利	欧元	经营所处的主要经济环境

六、合并范围的变更

本期无变更。

注：本年度于2019年7月15日，广州高昌机电股份有限公司与广州达泊智能科技有限公司签订《合资意向协议书》。同意向广州皖安机电设备有限公司增资311万元。其中增资311万元由广州达泊智能科技有限公司认缴出资，而广州达泊智能科技有限公司享受权利及承担义务以广州达泊智能科技有限公司实际资金到位后始。

截止2020年6月30日，广州皖安机电设备有限公司已完成广州达泊智能科技有限公司认缴出

资登记，而广州达泊智能科技有限公司尚未实际出资。故截止 2020 年 6 月 30 日，广州高昌机电股份有限公司仍全资控股广州皖安机电设备有限公司。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
芜湖高昌液压机电技术有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	制造业	100.00%		设立
芜湖高盛液压机电技术有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	制造业	100.00%		设立
Galta srl (意大利高拓公司)	意大利	意大利	制造业	100.00%		设立
广州赫力汽车维修设备有限公司	广东省广州市	广东省广州市	制造业	100.00%		并购
广州皖安机电设备有限公司	广东省广州市	广东省广州市	制造业	100.00%		并购
广州中举国际贸易有限公司	广东省广州市	广东省广州市	贸易业	100.00%		设立
合肥皖安机电科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	100.00%		并购

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

共同实际控制人名称	共同实际控制人对本公司的持股比例 (%)	共同实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
高昌平、曾守荣	90.93	90.93

注：曾守荣持有高德昌集团（香港）有限公司 80%的股权，香港高德昌持股公司 72.9%的股权，通过香港高德昌间接持有公司股权 58.32%；在深圳市九华盛昌投资管理企业（有限合伙）出资比例为 50.42%，九华盛昌持有公司 19.40%的股权，通过九华盛昌间接持有公司股权 9.78%。据此，曾守荣合计间接持有公司股权 68.10%，为公司的实际控制人。高昌平持有高德昌集团（香港）有限公司 20%的股权，香港高德昌持股公司 72.9%的股权，通过香港高德昌间接持有公司股权 14.58%；在深圳九华盛昌投资管理企业（有限合伙）出资比例为 42.28%，九华盛昌持有公司 19.4%的股权，通过九华盛昌间接持有公司股权 8.20%。在深圳市中举投资管理企业（有限合伙）出资比例为 0.63%，中举投资持有公司股权 7.70%，通过中举投资间接持有公司 0.05%的股权，据此，高昌平合计间接持有公司股权 22.83%。

高昌平与曾守荣系合法夫妻关系，合计间接持有公司 90.93%的股权，实际上支配公司日常的经营决策，依据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》关于“实际控制人”的规定，高昌平与曾守荣为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高德昌集团（香港）有限公司	本公司股东
深圳市九华盛昌投资管理企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市中举投资管理企业（有限合伙）	本公司股东
高空	本公司董事
钟静茹	本公司董事
余席东	本公司董事
杜光瑞	本公司监事
戴香前	本公司监事
何齐新	本公司监事

（四）关联方交易情况

1、关联担保情况

①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	担保是否已经履行完毕
曾守荣	7,700,000.00	2019 年 7 月 25 日	2021 年 7 月 24 日	否

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上期期末余额
其他应付款	高德昌集团(香港)有限公司	10,236,902.46	9,042,655.02
合 计		10,236,902.46	9,042,655.02

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2020 年 06 月 30 日，无承诺事项发生。

（二）或有事项

截止 2020 年 06 月 30 日，无重要的或有事项发生。

十、 资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无重要的资产负债表日后事项发生。

十一、 其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，无其他重要事项发生。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	10,392,495.79	100.00	183,407.33	1.76
组合 1: 账龄组合	3,633,002.13	34.96	183,407.33	5.05
组合 2: 无风险组合	6,759,493.66	65.04		
合 计	10,392,495.79	100.00	183,407.33	1.76

类 别	上期期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,113,052.77	100.00	232,452.28	1.92
组合 1: 账龄组合	4,643,631.87	38.34	232,452.28	5.01
组合 2: 无风险组合	7,469,420.90	61.66		
合 计	12,113,052.77	100.00	232,452.28	1.92

1、按组合计提坏账准备的应收账款

①组合一：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,597,857.74	5.00	179,892.89
1 至 2 年	35,144.39	10.00	3,514.44
合 计	3,633,002.13	5.00	183,407.33

②组合二：采用无风险组合的应收账款

单位名称	期末余额	无风险组合的原因
Galta srl	4,674,467.38	子公司
广州赫力汽车维修设备有限公司	101,790.56	子公司
广州中举国际贸易有限公司	1,315,381.40	子公司
广州皖安机电设备有限公司	667,854.32	子公司
合 计	6,759,493.66	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 49,044.95 元；

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	4,674,467.38	44.98	
单位二	1,315,381.40	12.66	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位三	726,253.00	6.99	36,312.65
单位四	667,854.32	6.43	
单位五	563,655.63	5.42	28,182.78
合 计	7,947,611.73	76.47	64,495.43

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	上期期末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	448,177.76	455,532.55
减：坏账准备	1,722.94	3,573.45
合 计	446,454.82	451,959.10

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
往来款	362,776.49	379,728.52
备用金	10,612.81	60,159.93
代扣代缴	11,636.43	12,144.10
押金	3,500.00	3,500.00
应退税款		
减：坏账准备	1,722.94	3,573.45
合 计	446,454.82	451,959.10

(2) 其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	59,652.03	13.31
1 至 2 年	388,525.73	86.69
合 计	448,177.76	100.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
年初余额	3,573.45	-	-	3,573.45
年初余额在本期重新评估后	3,573.45	-	-	3,573.45
本期计提		-	-	
本期转回	1,850.51			1,850.51

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,722.94			1,722.94

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	往来款	336,607.41	1-2 年	75.11	
单位二	备用金	48,112.81	1-2 年	10.74	
单位三	往来款	31,610.00	1-2 年	7.05	
单位四	往来款	11,636.43	1-2 年	2.60	1,163.64
单位五	往来款	3,134.08	1-2 年	0.70	
合计		431,100.73		96.19	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,081,615.60		83,081,615.60	83,081,615.60		83,081,615.60
合 计	83,081,615.60		83,081,615.60	83,081,615.60		83,081,615.60

1、对子公司投资

被投资单位	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖高盛液压机电技术有限公司	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00	-	-
芜湖高昌液压机电技术有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
广州赫力汽车维修设备有限公司	7,672,903.27		-	7,672,903.27	-	-
Galta srl (意大利高拓公司)	8,058,631.38		-	8,058,631.38	-	-
广州皖安机电设备有限公司	3,000,080.95		-	3,000,080.95	-	-
合肥皖安机电科技有限公司	20,000,000.00		-	20,000,000.00	-	-
广州中举国际贸易有限公司	350,000.00		-	350,000.00	-	-
合 计	83,081,615.60		-	83,081,615.60	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	17,935,609.13	16,681,650.32	32,132,162.79	26,357,019.41
液压升降机	17,935,609.13	16,681,650.32	32,132,162.79	26,357,019.41
二、其他业务小计	994,143.86	396,301.27	1,203,886.42	811,636.04
其他业务收入	994,143.86	396,301.27	1,203,886.42	811,636.04
合 计	18,929,752.99	17,077,951.59	33,336,049.21	27,168,655.45

(五) 投资收益

类 别	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
长期股权投资收益	2,000,000.00	2,500,000.00
合 计	2,000,000.00	2,500,000.00

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-59,044.88
2. 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）	1,830,669.41	630,460.42
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,347.55	-25,643.42
4. 所得税影响额	-311,978.64	-86,176.50
合 计	1,536,038.32	459,595.62

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-0.25	-1.04	-0.01	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	-1.41	-0.05	-0.04

第八节 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（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

广州经济技术开发区永和经济区黄旗山路 9 号广州高昌机电股份有限公司