



ST 高和  
NEEQ:831787

江苏高和智能装备股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈雨峰、主管会计工作负责人王加林及会计机构负责人（会计主管人员）王加林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	90
附件 II	融资情况 .....	90

备查文件目录	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。
	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）。
	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	公司证券事业部办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、母公司、高和智能	指	江苏高和智能装备股份有限公司
高和汽车零部件、汽车零部件公司	指	江苏高和汽车零部件有限公司
盐城永德、永德机械	指	盐城永德机械制造有限公司
高和自动化	指	江苏高和自动化有限公司
子公司、高和子公司	指	江苏高和汽车零部件有限公司(高和智能全资子公司)、盐城永德机械制造有限公司、江苏高和自动化有限公司(高和智能控股子公司)
《公司章程》	指	江苏高和智能装备股份有限公司章程
股东大会	指	江苏高和智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏高和智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏高和智能装备股份有限公司监事会
三会	指	江苏高和智能装备股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、营销总监、总工程师、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏高和智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Gaohe Intelligent Equipment Co.,Ltd.		
法定代表人	陈雨峰	成立时间	2007年3月28日
控股股东	控股股东为（陈雨峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈雨峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3422-制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属成型机床制造		
主要产品与服务项目	公司主要产品有：线材制品智能成套设备、汽车制造自动化控制设备及柔性生产线、智能立体停车设备、智能安全加油站(装置)、电镀金刚线设备、新型焊带（制带）设备、捻股设备、辅助配套设备及配件等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 高和	证券代码	831787
挂牌时间	2015年1月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	64,000,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王加林	联系地址	盐城市南洋经济区迎宾大道 666 号
电话	0515-68665888	电子邮箱	ghjd@jsghjd.com
传真	0515-81899368		
公司办公地址	盐城市南洋经济区迎宾大道 666 号	邮政编码	224051
公司网址	www.jsghjd.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320900798342447P		
注册地址	江苏省盐城市亭湖区迎宾大道 666 号		
注册资本（元）	64,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主要从事智能自动化控制设备的研发、设计、生产及销售，主要产品有：线材制品智能成套设备、汽车制造自动化控制设备及柔性生产线、智能立体停车设备、智能安全加油站(装置)、电镀金刚线设备、新型焊带(制带)成套设备、捻股设备、辅助配套设备及配件等。

公司产品被广泛用于太阳能光伏行业、汽车制造及汽车零部件行业、汽车子午线轮胎行业、钢帘线及其他智能制造行业，产品销售所涉行业较广，产品种类丰富，大大提升了公司可持续经营能力和抗风险能力。

公司所处行业较上年均未发生重大变化，公司主营业务方向将有所更改，目前正致力于虚拟轨道交通项目的研发。

公司根据客户需求，自主研发设计符合客户需求的设备产品，并结合机械部分、电气部分，并融合自主研发的嵌入式软件将其组装调试后直接销售给客户使用。

在采购环节，采用订单采购(含外协加工方式)的采购模式、以销定产、直接面向终端客户定制化销售模式，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年11月6日取得国家高新技术企业证书(证书编号:GR202332005727),有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,215,588.80	9,067,247.28	-20.42%
毛利率%	7.38%	10.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,825,350.54	-4,539,629.88	-28.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,398,499.86	-5,199,716.50	-42.29%
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%	-25.76%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	0%	-29.51%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,105,247.09	89,603,914.60	-21.76%
负债总计	109,766,655.10	123,364,597.49	-11.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	-39,611,116.20	-33,785,765.66	-17.24%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.62	-0.53	-16.98%
资产负债率%（母公司）	156.51%	137.43%	-
资产负债率%（合并）	156.57%	137.68%	-
流动比率	0.12	0.25	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,257,493.25	-3,917,980.11	132.10%
应收账款周转率	0.63	0.48	-
存货周转率	0.77	0.75	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-21.76%	-15.66%	-
营业收入增长率%	-20.42%	-51.63%	-
净利润增长率%	-28.31%	31.17%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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%	
货币资金	28,039.01	0.04%	12,584,971.79	14.05%	-99.78%
应收票据		0.00%	3,000,837.16	3.35%	-100.00%
应收账款	3,574,027.17	5.10%	1,330,952.79	1.49%	168.53%
存货	7,662,145.37	10.93%	9,704,830.97	10.83%	-21.05%
固定资产	38,381,551.88	54.75%	40,873,667.56	45.62%	-6.10%
无形资产	15,450,640.75	22.04%	15,671,821.69	17.49%	-1.41%
短期借款	10,000,000.00	14.26%	10,588,737.53	11.82%	-5.56%
应付账款	15,429,664.48	22.01%	21,292,945.42	23.76%	-27.54%
其他应付款	<b>73,091,825.77</b>	104.26%	79,631,517.05	88.87%	-8.21%
未分配利润	-185,661,188.13	-264.83%	-179,835,837.59	-200.70%	-3.24%
合同负债	885,319.82	1.26%	532,075.31	0.59%	66.39%

#### 项目重大变动原因

1、期初受限资金 1231.39 万，受限原因为临近元旦假期，时间紧迫，银行未及时将公司的贷款受托支付给材料供应商，因而临时更改账户状态，控制贷款流向，1月初已解除限制。

2、应收账款净值比期初增加 224.30 万元，主要原因是 2024 年行业内整体资金回笼状况很不理想，客户资金普遍紧张，货款结算不够及时。本期应收账款周转率 0.63，较同期 0.48 略有提高，主要原因是本期应收账款平均余额较同期下降了 612.70 万，因而营收虽然同比减少 185.16 万，但应收账款周转率仍有小幅上升；

3、本报告期存货净值比期初减少 204.27 万，主要原因是库存结构已大体调整到位，存货资金占用更趋合理。本期存货周转率 0.77，与同期 0.75 基本持平；

4、流动比率本期为 0.12，同比下降了 0.13，其主要原因为本期流动资产同比上年末下降 1672.51 万元，流动负债同比上年末减少 1326.21 万，期末现金流存在很大压力；

5、未分配利润本报告期累计达-185,661,188.13 元，新增亏损 582.54 万元，主要原因为：（1）近年来太阳能光伏及钢帘线行业一直低迷，竞争激烈，业绩大幅下降，产品利润空间越来越小；（2）我公司继续调整产品结构，清理长期积压技术参数较低及产品附加值较少的存货导致；（3）行业整体形势低

迷，订单不足，生产艰难，而且材料成本、运输及人工费用还在上涨。

6、报告期末应付账款余额 1542.97 万，较上年年底减少 586.32 万，下降 8.21%，主要为按照约定支付货款往来。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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%	
营业收入	7,215,588.80	-	9,067,247.28	-	-20.42%
营业成本	6,683,134.39	92.62%	8,147,262.87	89.85%	-17.97%
毛利率	7.38%	-	10.15%	-	-
管理费用	6,040,182.91	83.71%	7,458,980.28	82.26%	-19.02%
研发费用	1,140,494.29	15.81%	1,131,505.57	12.48%	0.79%
信用减值损失	-44,106.16	-0.61%	3,185,386.96	35.13%	-101.38%
财务费用	320,500.26	4.44%	490,882.07	5.41%	-34.71%
其他收益	335,900.40	4.66%	335,900.40	3.70%	0.00%
营业利润	-7,063,964.06	-97.90%	-5,083,364.93	-56.06%	-38.96%
营业外收入	1,242,274.74	17.22%	543,097.94	5.99%	128.74%
营业外支出	5,025.82	0.07%	804.02	0.01%	525.09%
净利润	-5,826,715.14	-80.75%	-4,541,071.01	-50.08%	-28.31%
经营活动产生的现金流量净额	1,257,493.25	-	-3,917,980.11	-	132.10%
投资活动产生的现金流量净额	-1,180,000.00	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-320,500.26	-	3,509,117.93	-	-109.13%

### 项目重大变动原因

#### 营业情况分析：

1. 营业收入较上年同期减少 185.16 万，下降 20.42%，由于行业形势较差，生产订单较少，因而交付实现过低，营收持续走低；

2. 营业成本较上年同期下降了 17.97%，大体同步营业收入的下降；

3. 本期毛利率 7.38%，同比略有下降，毛利总体水平处于较低的状况，主要原因是转型产品仍未达到预计的优势，且所占比重不足，现阶段还只能以毛利率不高的传统产品为主；

4. 管理费用同比减支 141.88 万，下降了 19.02%，本期业务招待费同比减少 59.55 万，福利费同比减少 20.09 万，折旧与摊销同比减少了 23.83 万；

5. 信用减值损失-4.41 万，系报告期内补提的应收账款坏账准备，而同期因清回陈欠冲减了相应坏账准备 318.54 万；

6. 报告期营业外收入 124.23 万，其中政府补助 25.17 万，拆解废品材料处理收入 99.06 万，同比上升 128.74%；

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 517.55 万元，主要原因是本报告期将解除限制后的上期末银行受限资金 1231.39 万归集于现金流量表中的“收到其他与经营活动有关的现金”项。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 118.00 万元，主要原因是本期现金支付在建工程款 118.00 万。

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 382.96 万元，主要原因是本期偿还债务支付的现金同比增加 400 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业	净利润
------	-----	-----	------	-----	-----	----	-----

	型	务				收入	
江苏高和汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件、通用设备的研究、设计、制造及销售等	5,000,000.00	1,385,019.53	-3,263,767.45	0	-889.99
江苏高和自动化有限公司	子公司	工业自动化控制系统装置等	20,000,000.00	22,872.41	-1,023,858.23	0	-4,135.15
盐城永德机械制造有限公司	子公司	线性机械、钢材线材制造、销售	1,000,000.00	68,937.70	-5,378,365.82	0	0

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
外协生产加工的风险	公司将主要精力和资源用于产品的研发、设计、装配及销售，在生产环节主要加工生产技术含量高、人员需求相对较少、利润率高的核心部件，对部分非标准机械加工件则采取外协加工的生产模式。随着智能装备行业的发展，公司生产规模将不断扩大，公司外协件的采购量可能随之增加，如果外协企业的加工质量、加工精度、交货时间等不能满足公司的要求或外协件价格发生较大变化，将影响公司的正常生产或增加产品生产成本。我公司将对合作企业进行精选，并加强业务指导，同时严控质检，从而规避风险。
原材料价格变动风险	公司生产成本中原材料占比达 70%以上，原材料主要包括电气元件、标准零件和非标准机械加工件。其中，标准零件、非标准机械加工件的采购价格均受其上游原材料——钢材价格波动的影响，且非标准机械加工件还受到外协加工企业人工成本上升的影响。因此，钢材价格的波动以及人工成本的上升会对公司产品的原材料成本造成一定的影响，从而影响公司的经营业绩。如果未来钢材价格出现较大幅度的波动或人工成本上升较快，将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。我公司将进一步把好材料进货关，比质比价，同时根据自身生产能力，在资金许可的情况下，储备一些常规耗材，以降低可能的风险。
技术人才流失及技术泄密的风险	经过多年的培育和积累，公司拥有了一支素质高、专业结构合理的技术创新型研发团队，上述技术人员对于进一步提升产品性能、降低产品成本、开发新产品满足市场需求以及提供优质稳定的售后服务具有至关重要的

	<p>作用。由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，公司面临一定的技术人员流失风险。公司主要产品的技术含量较高，通过多年的技改和研发，公司已经掌握了高端线材制品核心设备的装配、电气化控制以及核心非标准零部件的生产加工等核心技术，并形成了一整套先进的生产工艺。因此，公司客观上存在因核心技术人员流失而产生的技术泄密风险。另外，由于部分非标机械部件需要外协加工，公司需向外协单位提供相关图纸，因此也不能完全排除外协单位将本公司提供的图纸留存、复制、甚至泄露给第三方的风险。公司会在加强管理的前提下，不断引进、培养人才，并从薪酬、关怀等诸多方面入手，以期减少人才的流失，同时尽量稳定协作伙伴，以共同发展为目标，力求避免技术外泄的风险。</p>
资产流动性的风险	<p>截止 2024 年 6 月 30 日，公司资产负债率 156.57%，流动资产 1217.45 万元，流动负债 10457.69 万元，流动资产小于流动负债，流动比率 0.12，公司流动性紧张。去年同期公司实际控制人陈雨峰提供了 1000 万元免息资金扶持，并同意在可预见的将来不催收该款项，并就公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持公司的继续经营。受制造行业总体状况的影响，近年来订单锐减，货款回笼不畅，资金压力日趋增大，公司上下将全力以赴清收往来，同时加强内控，降费增效。</p>
公司持续经营不确定性的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润-18566.12 万元，扣除以前年度计提的盈余公积 616.18 万元，2024 年亏损 582.67 万，已连续五年以上持续大额经营亏损，造成公司资金链紧张、不利于持续经营等影响。对此，我公司一是要加大技改力度，着重产品的升级换代，努力提升产品的毛利水平，同时寻求新的发展方向，进一步加大智能数改的广度和深度，想方设法扩大营收。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	28,600,000.00	-
作为第三人		
合计	28,600,000.00	-

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2022-005 2022-012 2023-029 2023-058 2024-005	被告/被申请人	2019 年底，我公司客户凡登（江苏）新型材料有限公司的生产车间因不明原因发生火灾。人保公司理赔后，在没有相	否	28,600,000.00	否	2022 年 3 月 28 日，常州市金坛区人民法院一审判决我公司胜诉，对方提起上诉。常州市中院于 2022 年 10 月 31 日，二审

		应证据的情况下,直接起诉向我公司追偿。				撤销一审判决,将案件发回常州市金坛区人民法院重审。2023年11月金坛区人民法院重审判决再次驳回常州人保诉讼请求。2024年2月,常州人保申请常州市中院再审,2024年7月,常州市中院庭审,双方均未有新的证据提供,该案暂无新的进展。
--	--	---------------------	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:**

常州人保代位追偿案 2020年8月常州市金坛区人民法院冻结了公司部分银行账户,申请冻结资金2,860万元,实际冻结资金228.90万元,2022年8月冻结解除。2024年2月,常州人保向常州市中院申请再审,此次为终审。2024年7月,常州市中院庭审,双方均未有新的证据提供,判决未下,目前该案件暂无新的进展。

诉讼事项报告期内对公司经营未形成明显的影响。

**(二) 公司发生的提供担保事项**

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%

√是 □否

单位:元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏高精机电装备有限公司	40,000,000.00	0	40,000,000.00	2024年3月29日	2027年3月20日	连带	否	已事前及时履行
2	江苏高精	13,000,000.00	0	13,000,000.00	2023年6月	2026年5月	连带	否	已事后补

	机电装备有限公司				1日	11日			未履行
3	江苏奥玛德新材料科技有限公司	10,500,000.00	0	0.00	2019年1月19日	2024年1月6日	连带	否	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	63,500,000.00		53,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	63,500,000.00	53,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	63,500,000.00	53,000,000.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、公司与江苏大丰农村商业银行股份有限公司签订了编号为（业务部）农商高保字[2024]第053号的企业最高额保证合同，为江苏高精机电装备有限公司自2024年3月27日至2027年3月20日止形成的全部债务提供最高额连带责任担保，担保受益人为江苏大丰农村商业银行股份有限公司。担保债权之最高金额为4,000万元，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。公司于2024年3月14日召开的第五届董事会第三次会议，审议通过了此《关于公司对外担保的议案》。

2、公司与江苏建湖农村商业银行股份有限公司签订了编号为（上冈）农商高保字[2023]第346-1号的最高额保证合同，为江苏高精机电装备有限公司自2023年6月1日至2026年5月11日止形成的全部债务提供最高额连带责任担保，担保受益人为江苏建湖农村商业银行股份有限公司。担保债权之最高金额为1,300万元，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。公司于2023年6月7日召开的第四届董事会第十一次会议，审议通过了此《关于公司提供对外担保的议案》。

3、公司与江苏大丰农村商业银行股份有限公司签订了编号为（58）农商高保字[2019]第017-1号的企业最高额保证合同，为江苏奥玛德新材料科技有限公司自2019年1月19日至2024年1月6日止形成的全部债务提供最高额连带责任担保，担保受益人为江苏大丰农村商业银行股份有限公司。担保债权之最高金额为1,050万元，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。公司于2020年4月22日召开的第三届董事会第十八次会议，审议通过了此《关于补充确认公司对外担保的议案》。

#### （三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
江苏高佳机电设备有限公司	非关联方	否	2022年12月28日	2024年4月11日	1,101,334.50		1,101,334.50	0	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	1,101,334.50		1,101,334.50	0	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

江苏高佳机电设备有限公司系多年合作的良好关系供应商，双方有资金帮扶，2022年12月因我公司产品结构调整退回当期部分货品给对方，但由于对方年末资金紧张，形成预付挂账314.64万，报告期内高佳公司生产线升级改造，公司出于今后更好合作的考量，决定对其提供短期资金扶持，快借快还，累计总额不超过800万元，2023年底该公司欠款余额为110.13万元，截止2024年4月11日本金已全部还清，利息暂未支付。上述对外提供借款经公司第五届董事会第四次会议补充审议通过，并经过股东大会审议。

#### （四） 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

本报告期公司无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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月20日		正在履行中
董监高	董监高	规范关联交易承诺	2014年10月20日		正在履行中
董监高	董监高	任职承诺	2014年10月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （六） 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
2#厂房	固定资产	抵押	13,009,727.88	18.56%	江苏银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	14,082,880.27	20.09%	江苏银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	27,092,608.15	38.65%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

我公司以 2#厂房及土地使用权为抵押，向江苏银行盐城市亭湖支行续贷 1000 万元，该资产权利受限事项对公司无特别的影响。

#### (七) 调查处罚事项

由于资金紧张，2024 年 4 月 15 日欠交房产税 172097.04 元，欠交土地使用税 128776.25 元，欠税形成每日万之五的滞纳金。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	35,544,250	55.54%	0	35,544,250	55.54%
	其中：控股股东、实际控制人	6,975,000	10.90%	0	6,975,000	10.90%
	董事、监事、高管	6,975,000	10.90%	0	6,975,000	10.90%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,455,750	44.46%	0	28,455,750	44.46%
	其中：控股股东、实际控制人	20,925,000	32.70%	0	20,925,000	32.70%
	董事、监事、高管	20,925,000	32.70%	0	20,925,000	32.70%
	核心员工					
总股本		64,000,000.00	-	0	64,000,000.00	-
普通股股东人数				39		

#### 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈雨峰	27,900,000		27,900,000	43.5938%	20,925,000	6,975,000	0	20,925,000
2	杭州融高股权投资有限公司	9,970,000		9,970,000	15.5781%		9,970,000	0	0
3	胡贻军	5,200,000		5,200,000	8.1250%	3,900,000	1,300,000	0	0
4	张亚健	2,700,000		2,700,000	4.2188%		2,700,000	0	0
5	陈顺	2,541,000		2,541,000	3.9703%	1,905,750	635,250	0	0

	华								
6	盐城海瀛环保产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000		2,500,000	3.9063%		2,500,000	0	0
7	薛峰	2,356,000		2,356,000	3.6813%		2,356,000	0	0
8	张云松	2,300,000		2,300,000	3.5938%	1,725,000	575,000	0	0
9	盐城市创新创业投资有限公司	1,500,000		1,500,000	2.3438%		1,500,000	0	0
10	于成龙	1,188,000		1,188,000	1.8563%		1,188,000	0	0
	<b>合计</b>	58,155,000	-	58,155,000	90.8675%	28,455,750	29,699,250	0	20,925,000

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈雨峰	董事长	男	1968年3月	2023年8月5日	2026年8月4日	27,900,000	0	27,900,000	43.5938%
刘斌	董事、总经理	男	1970年9月	2023年8月5日	2026年8月4日				
李晋	董事、副总经理	男	1970年5月	2023年8月5日	2026年8月4日				
刘勇	董事、副总经理	男	1968年10月	2023年8月5日	2026年8月4日				
季兆元	监事会主席	男	1969年10月	2023年8月5日	2026年8月4日				
黄巍巍	董事	男	1989年4月	2023年8月5日	2026年8月4日				
陈长存	监事	男	1968年2月	2023年8月5日	2026年8月4日				
周金国	监事	男	1968年5月	2023年8月5日	2026年8月4日				
王加林	财务负责人、董事会秘书	男	1970年2月	2023年8月5日	2026年8月4日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

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

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	56	55
销售人员	3	3
技术人员	11	11
财务人员	4	3
员工总计	86	84

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六（一）	28,039.01	12,584,971.79
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	附注六（二）		3,000,837.16
应收账款		3,574,027.17	1,330,952.79
应收款项融资	附注六（四）		650,000.00
预付款项	附注六（五）		39,408.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		873,775.59	1,546,415.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六（七）	7,662,145.37	9,704,830.97
其中：数据资源			
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	附注六（八）	36,557.93	42,218.31
<b>流动资产合计</b>		<b>12,174,545.07</b>	<b>28,899,634.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	附注六（九）	38,381,551.88	40,873,667.56
在建工程	附注六（十）	3,887,358.47	3,886,468.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注六（十一）	15,450,640.75	15,671,821.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注六（十二）	211,150.92	272,322.54
递延所得税资产	附注六（十三）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		57,930,702.02	60,704,279.93
<b>资产总计</b>		70,105,247.09	89,603,914.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六（十四）	10,000,000.00	10,588,737.53
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			
应付账款	附注六（十五）	15,429,664.48	21,292,945.42
预收款项			
合同负债	附注六（十六）	885,319.82	532,075.31
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	附注六（十七）	2,132,087.26	707,312
应交税费	附注六（十八）	3,038,011.44	2,599,087.50
其他应付款	附注六（十九）	73,091,825.77	79,631,517.05
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			
其他流动负债	附注六（二十）		2,487,275.95
<b>流动负债合计</b>		104,576,908.77	117,838,950.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
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	附注六（二十一）	5,189,746.33	5,525,646.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		5,189,746.33	5,525,646.73
负债合计		109,766,655.10	123,364,597.49
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注六（二十二）	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六（二十三）	75,888,313.05	75,888,313.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六（二十四）	6,161,758.88	6,161,758.88
一般风险准备			
未分配利润	附注六（二十五）	-185,661,188.13	-179,835,837.59
归属于母公司所有者权益合计		-39,611,116.20	-33,785,765.66
少数股东权益		-50,291.81	25,082.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>-39,661,408.01</b>	<b>-33,760,682.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>70,105,247.09</b>	<b>89,603,914.60</b>

法定代表人：陈雨峰主管会计工作负责人：王加林会计机构负责人：王加林

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六（一）	17,357.96	12,574,265.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六（二）		3,000,837.16
应收账款		3,574,027.17	1,330,952.79
应收款项融资	附注六（四）		650,000.00
预付款项	附注六（五）		39,408.46
其他应收款		873,775.59	1,546,415.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六（七）	7,199,472.52	9,168,148.14
其中：数据资源			
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	附注六（八）	27,009.07	32,669.45
<b>流动资产合计</b>		<b>11,691,642.31</b>	<b>28,342,696.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

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	附注六（九）	37,387,625.00	39,879,740.68
在建工程	附注六（十）	3,887,358.47	3,886,468.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六（十一）	15,450,640.75	15,671,821.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注六（十二）	211,150.92	272,322.54
递延所得税资产	附注六（十三）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		56,936,775.14	59,710,353.05
<b>资产总计</b>		68,628,417.45	88,053,049.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六（十四）	10,000,000.00	10,588,737.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六（十五）	14,481,371.41	20,344,652.35
预收款项			
合同负债	附注六（十六）	885,319.82	532,075.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	附注六（十七）	2,132,087.26	707,312.00
应交税费	附注六（十八）	3,037,051.49	2,598,127.55
其他应付款	附注六（十九）	71,684,315.52	78,229,006.80
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	附注六（二十）		2,487,275.95
<b>流动负债合计</b>		102,220,145.50	115,487,187.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	附注六（二十一）	5,189,746.33	5,525,646.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,189,746.33	5,525,646.73
<b>负债合计</b>		107,409,891.83	121,012,834.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注六（二十二）	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六（二十三）	75,888,313.05	75,888,313.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六（二十四）	6,161,758.88	6,161,758.88
一般风险准备			
未分配利润	附注六（二十五）	-184,831,546.31	-179,009,856.31
<b>所有者权益合计</b>		-38,781,474.38	-32,959,784.38
<b>负债和所有者权益合计</b>		68,628,417.45	88,053,049.84

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		7,215,588.80	9,067,247.28
其中：营业收入		7,215,588.80	9,067,247.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,571,347.10	17,671,899.57
其中：营业成本		6,683,134.39	8,147,262.87
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	附注六(二十七)	312,973.86	366,627.00
销售费用	附注六(二十八)	74,061.39	76,641.78
管理费用	附注六(二十九)	6,040,182.91	7,458,980.28
研发费用	附注六(三十)	1,140,494.29	1,131,505.57
财务费用	附注六(三十一)	320,500.26	490,882.07
其中：利息费用		322,603.45	530,730.86
利息收入		2,103.19	3,083.68
加：其他收益	附注六(三十二)	335,900.40	335,900.40
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）	附注六(三十四)	-44,106.16	3,185,386.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六(三十五)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六(三十六)		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,063,964.06	-5,083,364.93
加：营业外收入	附注六(三十七)	1,242,274.74	543,097.94
减：营业外支出	附注六(三十八)	5,025.82	804.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,826,715.14	-4,541,071.01
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,826,715.14	-4,541,071.01
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）		-5,826,715.14	-4,541,071.01
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）		-1,364.60	-1,441.13
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,825,350.54	-4,539,629.88
<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) 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			
(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>		-5,826,715.14	-4,541,071.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,825,350.54	-4,539,629.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,364.60	-1,441.13
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	附注五（四十三）	-0.09	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注五（四十三）	-0.09	-0.07

法定代表人：陈雨峰 主管会计工作负责人：王加林 会计机构负责人：王加林

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		7,215,588.80	9,067,247.28
减：营业成本		6,683,134.39	8,147,262.87
税金及附加	附注六（二十七）	312,973.86	366,267.00
销售费用	附注六（二十八）	74,061.39	76,641.78
管理费用	附注六（二十九）	6,035,760.18	7,455,263.86
研发费用	附注六（三十）	1,140,494.29	1,131,505.57
财务费用	附注六（三十一）	319,897.85	490,412.06
其中：利息费用		321,976.36	530,271.84
利息收入		2,078.51	3,072.69
加：其他收益	附注六（三十二）	335,900.40	335,900.40
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）	附注六（三十四）	-44,106.16	3,069,986.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六（三十五）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六（三十六）		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,058,938.92	-5,194,218.50
加：营业外收入	附注六（三十七）	1,242,274.74	543,097.94
减：营业外支出	附注六（三十八）	5,025.82	804.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,821,690.00	-4,651,924.58
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,821,690.00	-4,651,924.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,821,690.00	-4,651,924.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,821,690.00	-4,651,924.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五（四十三）		
（二）稀释每股收益（元/股）	附注五（四十三）		

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		6,592,035.64	14,774,818.09
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六(四十)	14,297,053.27	2,857,580.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,889,088.91	17,632,398.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,591,329.08	11,194,592.33
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		4,057,178.46	6,340,510.78
支付的各项税费		347,752.38	450,967.53
支付其他与经营活动有关的现金	附注六(四十)	8,635,335.74	3,564,308.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,631,595.66	21,550,378.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,257,493.25	-3,917,980.11
<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		1,180,000.00	
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>		1,180,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,180,000.00	0
<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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六（四十）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,500.26	490,882.07
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	附注六（四十）		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,320,500.26	1,490,882.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-320,500.26	3,509,117.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-243,007.01	-408,862.18
加：期初现金及现金等价物余额		271,046.02	541,048.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,039.01	132,186.26

法定代表人：陈雨峰 主管会计工作负责人：王加林 会计机构负责人：王加林

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		6,592,035.64	14,774,818.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六（四十）	14,297,053.27	2,852,580.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,889,088.91	17,627,398.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,591,329.08	11,194,592.33
支付给职工以及为职工支付的现金		4,057,178.46	6,340,510.78
支付的各项税费		347,752.38	450,607.53
支付其他与经营活动有关的现金	附注六（四十）	8,635,913.01	3,559,788.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,632,172.93	21,545,499.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,256,915.98	-3,918,100.71
<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		1,180,000.00	
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		1,180,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,180,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六（四十）		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,897.85	490,412.06
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六（四十）		
筹资活动现金流出小计		5,319,897.85	1,490,412.06
筹资活动产生的现金流量净额		-319,897.85	3,509,587.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-242,981.87	-408,512.77
加：期初现金及现金等价物余额		260,339.83	529,661.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,357.96	121,149.05

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

## （二） 财务报表项目附注

# 江苏高和智能装备股份有限公司 2024 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、 公司基本情况

### （一） 公司概况

江苏高和智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系盐城高精一和机械制造有限公司，由江苏高精机电装备有限公司和一和产技株式会社于 2007 年 3 月 28 日共同出资设立的有限责任公司。2015 年 1 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属分层为基础层，所属行业为 C34 通用设备制造业。本公司证券简称：高和智能，证券代码：831787。

公司注册地址：盐城市南洋经济区迎宾大道 666 号，注册资本为人民币 6,400 万元，统一社会信用代码为 91320900798342447P，法定代表人为陈雨峰。

本公司经营范围：智能自动化控制设备、通用设备、环保设备、起重设备、机械式停车设备、金属线材制品装备的制造及技术服务；嵌入式应用软件的技术开发及技术服务；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）许可项目：铁路运输基础设备制造；铁路机车车辆制造（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：城市轨道交通设备制造；高铁设备、配件制造；铁路机车车辆销售；汽车零部件及配件制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司 2024 半年度财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准对外报出。

### （二） 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### （二） 持续经营

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计亏损人民币-185,661,188.13 元，负债总额超过资产总额人民币 39,661,408.01 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 92,402,363.70 元。因本公司之控股股东陈雨峰同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 半年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （二） 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。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。

## （三） 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （四） 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”。

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，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）2.（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### （六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七） 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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，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。

##### （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。本公司对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。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。

### （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。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。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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，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. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具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。

## （八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于

整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 3. 各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 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。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	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	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，编制应收款项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

### (2) 应收账款及合同资产

对于应收账款和合同资产，不论是否包含重大融资成分，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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	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，编制应收款项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

### (3) 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。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合	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，编制其他应收款项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

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

### (6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量，领用和发出存货时按照加权平均法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

公司存货采用实地盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

### （十） 合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司的合同资产是客户根据商品保修服务承诺收取的质量保证金。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（八）3.（2）。

### （十一） 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。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十二） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输工具	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十三） 在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

### 1. 在建工程的计价

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

## （十四） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十五) 无形资产

### 1. 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司目前的无形资产为土地使用权和软件，如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计可使用期限
土地使用权	50年	土地使用权证年限

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （十九） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## （二十） 股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付

#### （1） 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### （2） 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

### 2. 以现金结算的股份支付

#### （1） 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份

支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## （2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担负债的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十一） 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

本公司收入确认原则：对于需要安装调试的产品，根据合同约定于产品交付并为客户进行产品安装和调试，取得客户确认的验收单后确认收入。对于不需要安装的产品销售，根据合同约定于产品交付并经客户签收后确认收入。

## (二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

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

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

## （二十四） 租赁

### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为承租人或者出租人时，将租赁和非租赁部分进行分拆后进行会计处理。

### 2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3. 本公司作为承租人

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (2) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 4. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保

余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 5. 售后租回交易

##### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

##### 2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额或减免税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏高和智能装备股份有限公司	15%
江苏高和汽车零部件有限公司	25%
盐城永德机械制造有限公司	25%
江苏高和自动化有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司符合该条件。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，“期末”为2024年6月30日，“上年年末”为2023年12月31日，“年初”为2024年1月1日，“本期”为2024年1-6月，“上期”为2023年1-6月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,150.42	38,557.18
银行存款	19,888.59	12,546,414.61
合计	28,039.01	12,584,971.79

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,000,837.16
商业承兑汇票		
合计		3,000,837.16

#### 2. 期末公司无质押的应收票据

#### 3. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	3,925,482.85	1,086,559.40

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年（含2年）	198,000.00	242,900.00
2至3年（含3年）	44,900.00	933,838.06
3年以上	8,475,484.45	8,093,389.30
小计	12,643,867.30	10,356,686.76
减：坏账准备	9,069,840.13	9,025,733.97
合计	3,574,027.17	1,330,952.79

## 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	111,518.10	0.88	111,518.10	100.00	
按组合计提坏账准备	12,532,349.20	99.12	8,958,322.03	71.48	3,574,027.17
其中：账龄风险组合	12,532,349.20	99.12	8,958,322.03	71.48	3,574,027.17
合计	12,643,867.30	100.00	9,069,840.13	71.73	3,574,027.17

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	111,518.10	1.08	111,518.10	100.00	
按组合计提坏账准备	10,245,168.66	98.92	8,914,215.87	87.01	1,330,952.79
其中：账龄风险组合	10,245,168.66	98.92	8,914,215.87	87.01	1,330,952.79
合计	10,356,686.76	100.00	9,025,733.97	87.15	1,330,952.79

## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金坛市荣坤机械厂	50,000.00	50,000.00	100.00	公司已注销
嘉兴四友金属制品有限公司	32,900.00	32,900.00	100.00	公司已注销
江阴市苏华物资有限公司	28,600.00	28,600.00	100.00	公司已注销
江阴斯科特金属制品有限公司	18.00	18.00	100.00	公司已注销
上海传贺自动化设备有限公司	0.10	0.10	100.00	公司已注销
合计	111,518.10	111,518.10		

## (2) 账龄风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,925,482.85	463,599.52	11.81
1-2年	198,000.00	97,871.40	49.43
2-3年	44,900.00	32,884.76	73.24
3年以上	8,363,966.35	8,363,966.35	100.00
合计	12,532,349.20	8,958,322.03	71.48

(续表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,086,559.40	128,349.83	11.81
1-2年	242,900.00	120,075.19	49.43
2-3年	933,838.06	683,919.65	73.24
3年以上	7,981,871.20	7,981,871.20	100.00
合计	10,245,168.66	8,914,215.87	87.01

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	111,518.10					111,518.10
按组合计提坏账准备	8,914,215.87	44,106.16				8,958,322.03
合计	9,025,733.97	44,106.16				9,069,840.13

4. 本期无实际核销及上期核销本期收回的应收账款。

5. 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
凡登（常州）新型金属材料技术有限公司	3,326,974.53		3,326,974.53	26.31%	3,326,974.53
凡登（江苏）新型材料有限公司	2,405,454.70		2,405,454.70	19.02%	2,405,454.70
江苏高精机电装备有限公司	1,871,121.50		1,871,121.50	14.80%	220,979.45
江苏丰东热技术有限公司	1,249,647.17		1,249,647.17	9.88%	147,583.33
江苏高成新材料科技有限公司	1,107,300.00		1,107,300.00	8.76%	1,107,300.00
合计	9,960,497.90		9,960,497.90	78.78%	7,208,292.01

（四） 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		650,000.00
合计		650,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	650,000.00		650,000.00			
合计	650,000.00		650,000.00			

3. 期末无列报于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(五) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			39,408.46	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计			39,408.46	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,454,192.64	5,126,832.24
小计	4,454,192.64	5,126,832.24
减：坏账准备	3,580,417.05	3,580,417.05
合计	873,775.59	1,546,415.19

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	3,252,788.70	3,923,142.17
押金及保证金	822,706.31	822,706.31
员工借款及备用金	378,697.63	259,463.73
其他		121,520.03
小计	4,454,192.64	5,126,832.24
减：坏账准备	3,580,417.05	3,580,417.05
合计	873,775.59	1,546,415.19

2. 坏账计提情况

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)	
上年年末余额	1,098,942.63		2,481,474.42	3,580,417.05
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	1,098,942.63		2,481,474.42	3,580,417.05

### 3. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,483,548.80	1,321,245.83
1-2年	160,214.03	378,857.01
2-3年	125,426.80	85,870.81
3年以上	2,685,003.01	3,340,858.59
小计	4,454,192.64	5,126,832.24
减：坏账准备	3,580,417.05	3,580,417.05
合计	873,775.59	1,546,415.19

### 4. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,481,474.42					2,481,474.42
按组合计提坏账准备	1,098,942.63					1,098,942.63

账准备					
合计	3,580,417.05				3,580,417.05

5. 本期未发生坏账准备收回或转回

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
无锡市鑫润工业炉有限公司	往来款	1,418,200.00	3年以上	32.67	1,418,200.00
盐城市亭湖区伍佑镇财政所	保证金	500,000.00	3年以上	11.52	500,000.00
中国石化销售股份有限公司江苏盐城石油分公司	往来款	388,133.46	1年以内	8.94	62,368.29
泊头市恒讯达铸造量具有限公司	往来款	358,310.40	3年以上	8.04	358,310.40
盐城六方新材料科技有限公司	往来款	150,000.00	3年以上	3.46	150,000.00
合计		2,814,643.86		63.19	2,488,878.69

## （七） 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,271,858.18	8,139,373.50	4,132,484.68
库存商品	8,050,151.53	8,043,249.37	6,902.16
发出商品	4,910,054.08	1,453,158.09	3,456,895.99
自制半成品	2,878,475.49	2,816,920.45	61,555.04
周转材料	4,307.50		4,307.50
合计	28,114,846.78	20,452,701.41	7,662,145.37

(续表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,178,791.88	8,139,373.50	4,039,418.38
库存商品	8,258,695.43	8,043,249.37	215,446.06
发出商品	5,913,945.52	1,453,158.09	4,460,787.43
自制半成品	3,804,237.78	2,816,920.45	987,317.33
周转材料	1,861.77		1,861.77
合计	30,157,532.38	20,452,701.41	9,704,830.97

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,139,373.50					8,139,373.50
库存商品	8,043,249.37					8,043,249.37
发出商品	1,453,158.09					1,453,158.09
自制半成品	2,816,920.45					2,816,920.45
合计	20,452,701.41					20,452,701.41

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	36,557.93	42,218.31
合计	36,557.93	42,218.31

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,381,551.88	40,873,667.56
固定资产清理		
合计	38,381,551.88	40,873,667.56

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	65,130,270.40	48,939,924.54	4,084,998.56	3,187,111.86	121,342,305.36
2. 本期增加金额		18,584.07		10,884.96	29,469.03
(1) 购置		18,584.07		10,884.96	29,469.03
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				90403.12	90403.12
(1) 处置或报废				90403.12	90403.12
4. 期末余额	65,130,270.40	48,958,508.61	4,084,998.56	3,107,593.70	121,281,371.27
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	38,841,630.86	34,864,785.29	3,871,914.53	2,890,307.12	80,468,637.80
2. 本期增加金额	1,535,077.86	928,125.52		53,861.17	2,517,064.55
(1) 计提	1,535,077.86	928,125.52		53,861.17	2,517,064.55
3. 本期减少金额				85,882.96	85,882.96
(1) 处置或报废				85,882.96	85,882.96
4. 期末余额	40,376,708.72	35,792,910.81	3,871,914.53	2,858,285.33	82,899,819.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,753,561.68	13,165,597.80	213,084.03	249,308.37	38,381,551.88
2. 上年年末账面价值	26,288,639.54	14,075,139.25	213,084.03	296,804.74	40,873,667.56

2. 报告期末无未办妥产权证书的固定资产

3. 固定资产抵押情况

公司下述房产已抵押江苏银行股份有限公司盐城分行作为江苏高和智能装备股份有限公司借款的抵押物。

项目	不动产权证号	原值	净值
厂房二	盐房权证市区第 0081723 号	32,320,854.93	13,009,727.88

项目	不动产权证号	原值	净值
合计		32,320,854.93	13,009,727.88

(十) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,886,468.14	3,886,468.14
工程物资		
合计	3,886,468.14	3,886,468.14

在建工程情况：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三号厂房	3,886,468.14		3,886,468.14	3,886,468.14		3,886,468.14
合计	3,886,468.14		3,886,468.14	3,886,468.14		3,886,468.14

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	21,665,101.60	1,140,598.29	22,805,699.89
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	21,665,101.60	1,140,598.29	22,805,699.89
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	5,997,809.42	1,136,068.78	7,133,878.20
2. 本期增加金额	216,651.43	4,529.51	221,180.94
(1) 计提	216,651.43	4,529.51	221,180.94
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,214,460.85	1,140,598.29	7,355,059.14
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,450,640.75		15,450,640.75
2. 上年年末账面价值	15,667,292.18	4,529.51	15,671,821.69

## 2. 无形资产抵押事项说明

公司下述土地已抵押给江苏银行股份有限公司盐城分行作为江苏高和智能装备股份有限公司借款的抵押物。

项目	不动产权证号	原值	净值
土地使用权	亭湖国用(2014)第600762号	20,023,052.60	14,082,880.27
合 计		20,023,052.60	14,082,880.27

## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房加固改建	81,562.52		61,171.62		20,390.90
厂区绿化	190,760.02				190,760.02
合计	272,322.54		61,171.62		211,150.92

## (十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应付利息		7,777.78
贴现未到期的低风险承兑汇票		582,731.00
贴现未到期的低风险承兑汇票利息调整		-1,771.25
合计	10,000,000.00	10,588,737.53

担保信息列示如下：

借款银行	担保金额	借款金额	担保期限	担保
江苏银行股份有限公司盐城分行	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-12-25 至 2029-12-24	担保人：陈雨峰、蔡亚珍；抵押物：厂房二、亭湖国用(2014)第600762号土地
	10,000,000.00	10,000,000.00		

(十四) 应付账款

1. 应付账款情况

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,754,467.45	7,296,561.58
1-2 年	1,195,240.70	2,055,520.58
2-3 年	1,628,703.16	236,446.82
3 年以上	10,851,253.17	11,704,416.44
合计	15,429,664.48	21,292,945.42

2. 账龄 3 年以上的重要应付账款

项目	期末余额	年限	未偿还或结转的原因
江苏旭业石油设备有限公司	3,145,299.22	3 年以上	尚未催收
南通市长发机电设备有限公司	1,658,072.47	3 年以上	尚未催收
合计	4,803,371.69		

3. 应付账款按性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	15,375,851.42	16,810,232.36
工程款	53,813.06	4,432,713.06
顾问费		50,000.00
合计	15,429,664.48	21,292,945.42

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	885,319.82	532,075.31
合计	885,319.82	532,075.31

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	707,312.00	4,927,485.42	3,502,710.16	2,132,087.26
二、离职后福利-设定提存计划		504,360.30	504,360.30	
合计	707,312.00	5,431,845.72	4,007,070.46	2,132,087.26

### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	707,312.00	4,271,910.87	2,897,243.61	2,081,979.26
2. 职工福利费		244,968.02	244,968.02	
3. 社会保险费		289,834.53	289,834.53	
其中：医疗保险费		245,912.00	245,912.00	
工伤保险费		21,789.28	21,789.28	
生育保险费		22,133.25	22,133.25	
4. 住房公积金		117,572.00	67,464.00	50,108.00
5. 工会经费和职工教育费		3,200.00	3,200.00	
合计	707,312.00	4,927,485.42	3,502,710.16	2,132,087.26

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		484,185.12	484,185.12	
2. 失业保险费		20,175.18	20,175.18	
合计		504,360.30	504,360.30	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,622,692.21	2,201,400.71
房产税	209,630.21	209,630.21

项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	128,776.26	128,776.26
城建税	31,975.26	31,975.26
教育费附加	22,839.60	22,839.60
地方教育费附加		
个人所得税	22,097.90	4,465.46
合计	3,038,011.44	2,599,087.50

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	25,656,934.79	25,851,379.22
应付股利		
其他应付款	47,434,890.98	53,780,137.83
合计	73,091,825.77	79,631,517.05

1. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
逾期利息	25,656,934.79	25,851,379.22
合计	25,656,934.79	25,851,379.22

2. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	47,170,139.88	53,588,957.15
应付费用		5,000.00
押金	46,178.00	46,178.00
其他	218,573.10	140,002.68
合计	47,434,890.98	53,780,137.83

3. 账龄 1 年以上的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
盐城市亭湖区东亭转贷服务有限公司	30,000,000.00	尚未催收

合计	30,000,000.00
----	---------------

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		69,169.79
已背书未到期的低风险承兑汇票		2,418,106.16
合计		2,487,275.95

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,525,646.73		335,900.40	5,189,746.33	与资产相关
合计	5,525,646.73		335,900.40	5,189,746.33	

1. 政府补助项目情况

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金 额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
迁址扩建财政补贴	4,926,538.68		335,900.40	4,590,638.28	与资产相关
年产200列超级虚拟轨道快速运输系统(SRT)技术改造项目	599,108.05			599,108.05	与资产相关
合计	5,525,646.73		335,900.40	5,189,746.33	

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,000,000.00						64,000,000.00
合计	64,000,000.00						64,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	75,888,313.05			75,888,313.05
合计	75,888,313.05			75,888,313.05

## (二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,161,758.88			6,161,758.88
合计	6,161,758.88			6,161,758.88

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-179,835,837.59	-161,402,283.09
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	-179,835,837.59	-161,402,283.09
加:本年归属于母公司股东的净利润	-5,825,350.54	-18,433,554.50
减:提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-185,661,188.13	-179,835,837.59

## (二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,867,379.76	4,951,206.86	8,382,067.79	7,768,022.30
其他业务	1,348,209.04	1,731,927.53	685,179.49	379,240.57
合计	7,215,588.80	6,683,134.39	9,067,247.28	8,147,262.87

## (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	172,097.04	224,693.01
土地使用税	128,776.25	129,247.18
城市维护建设税	56.34	3,935.48
教育费附加	24.14	2,809.69
地方教育费附加	16.10	5,941.64
其他	12,003.99	366,627.00

项目	本期金额	上期金额
合计	312,973.86	224,693.01

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	73,963.00	73,642.00
其他	98.39	2,999.78
合计	74,061.39	76,641.78

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
停工损失	2,820,328.43	2,804,171.59
职工薪酬	1,632,370.30	2,134,859.18
折旧与摊销	679,169.83	917,462.58
中介咨询费	381,308.54	376,639.68
业务招待费	156,983.95	752,539.30
修理费	40,581.20	131,559.94
办公费	37,830.54	53,406.33
其他	248,098.01	179,562.57
差旅费	43,512.11	108,779.11
合计	6,040,182.91	7,458,980.28

(二十九) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	978,923.30	962,085.00
物料消耗	-6,379.81	-53,780.24
折旧与摊销	167,080.80	222,640.81
其他	870.00	560.00
合计	1,140,494.29	1,131,505.57

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	322,603.45	530,730.86
减：利息收入	2,103.19	3,083.68
其他		-36,765.11
合计	320,500.26	490,882.07

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	335,900.40	335,900.40	335,900.40
个税手续费返还			
合计	335,900.40	335,900.40	335,900.40

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-44,106.16	3,092,085.20
其他应收款坏账损失		93,301.76
合计	-44,106.16	3,185,386.96

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	251,691.04	542,440.00	251,691.04
废品收入	990,583.70	657.94	990,583.70
合计	1,242,274.74	543,097.94	1,242,274.74

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款和滞纳金	5,025.82	804.02	5,025.82
合计	5,025.82	804.02	5,025.82

(三十五) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	251,691.04	542,440.00
往来款	738,749.57	2,315,140.62
利息收入	2,103.19	
营业外收入	990,583.70	
解冻资金	12,313,925.77	
个税手续费返还		
合计	14,297,053.27	2,857,580.62

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	8,635,335.74	3,564,308.18
合计	8,635,335.74	3,564,308.18

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	-5,826,715.14	-4,541,071.01
加：信用减值准备	44,106.16	-3,185,386.96
资产减值准备		
固定资产折旧	2,517,064.55	2,766,594.68
无形资产摊销	221,180.94	273,680.94
长期待摊费用摊销	61,171.62	61,171.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	320,500.26	490,882.07
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,042,685.60	-3,496,840.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,981,468.49	17,830,556.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,103,969.23	-14,117,567.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,257,493.25	-3,917,980.11
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	28,039.01	132,186.26
减：现金的年初余额	271,046.02	541,048.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-243,007.01	-408,862.18

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	28,039.01	541,048.44
其中：库存现金	8,150.42	35,013.93
可随时用于支付的银行存款	19,888.59	506,034.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	28,039.01	541,048.44

## （三十七） 政府补助

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
迁址扩建财政补助	335,900.40	其他收益	335,900.40
2023年度高新企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2023年度激励创新20条等政策奖励	190,000.00	营业外收入	190,000.00
2023年度社保奖励	11,691.04	营业外收入	11,691.04
合计	587,591.44		587,591.44

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,009,727.88	贷款抵押
无形资产	14,082,880.27	贷款抵押
合计	27,092,608.15	

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏高和汽车零部件有限公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业	100.00		投资设立
盐城永德机械制造有限公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业	60.00		投资设立
江苏高和自动化有限公司(注)	江苏盐城	江苏盐城	制造业	67.00		投资设立

注：江苏高和自动化有限公司于2016年3月8日设立，注册资本为2,000.00万元，公司认缴1,340.00万元，为实际控制人。因项目未能按照初期规划进行，江苏高和自动化公司有限公司一直未正常经营，截至2024年6月30日，公司尚未实际出资。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司控股股东情况

控股股东名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陈雨峰(注)	43.59	43.59

注：截至2024年6月30日，本公司实际控制人陈雨峰共持有本公司2,790.00万股股份，占本公司总股本的43.59%。

(1) 2019年8月20日陈雨峰与盐城市亭湖区东亭转贷服务有限公司签订股权质押合同，将所持股份中2,092.50万股限售流通股质押给盐城市亭湖区东亭转贷服务有限公司作为(201902134-1)号借款协议的质押担保，借款金额为3,000.00万元，质押担保期限为一年，质押股份占本公司总股本的32.69%。双方于2019年9月23日办妥股权质押事项，质押期限自2019年9月23日至2020年9月22日。因到期未归还借款，质押至今未解除。

(2) 陈雨峰作为朱长春、孙玉珠与高和智能公司总经理刘斌就江苏天河岛置业有限公司、江苏黄沙港水产发展有限公司股权暨债权转让合同纠纷一案的担保人：根据江苏省盐城市盐城经济技术开发区人民法院出具的(2020)苏0991执967号执行裁定书，被江苏省盐城市经济技术开发区人民法院冻结股份2,789.76万股，冻结股份占本公司总股本的43.59%，冻结期限自2021年2月2日至2024年2月2日，因案件发回重审后重新裁定执行冻结，该冻结期限已于2023年6月13日解除；根据江苏省盐城市亭湖区人民法院出具的(2023)苏0902民初852号民事裁定书及(2023)苏09民终5642号民事裁定书，陈雨峰被江苏省盐城市亭湖区人民法院冻结股份1,500.00万股，冻结股份占本公司总股本的23.43%，冻结期限自2023年6月13日至2026年6月12日。

## (二) 本公司的子公司情况

详见本附注八、在其他主体中的权益。

## (三) 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
江苏奥玛德新材料科技有限公司	董监高控制的公司
胡貽军	股东
蔡亚珍	股东陈雨峰配偶
刘斌	董事兼总经理
李晋	董事兼副总经理
刘勇	董事兼副总经理
黄巍巍	董事
季兆元	监事会主席
周金国	职工代表监事
陈长存	监事
王加林	董事会秘书、财务负责人
孙勤	股东胡貽军配偶
盐城市高德机械制造有限公司	实控人控制的其他公司
江苏科晶新材料有限公司	实控人控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盐城市惠众新能源科技有限公司	其他股东、高管控制和重大影响的其他公司
盐城和青精密机械有限公司	其他股东、高管控制和重大影响的其他公司
江苏远致达轨道交通发展有限公司	其他股东、高管控制和重大影响的其他公司
江苏本安环保科技有限公司	其他股东、高管控制和重大影响的其他公司

(四) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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
陈雨峰、蔡亚珍	10,000,000.00	2023-12-25	2026-12-24	否

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入情况

关联方	上年年末余额	本期借入	本期归还	期末金额
陈雨峰	10,000,000.00			10,000,000.00
盐城市惠众新能源科技有限公司	914,141.79		914,141.79	
合计	10,914,141.79		914,141.79	10,000,000.00

(2) 资金拆出情况

关联方	上年年末余额	本期借出	本期收回	期末金额
江苏科晶新材料有限公司	-76,995.00			-76,995.00
合计	-76,995.00			-76,995.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无

## 2. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
江苏奥玛德新材料科技有限公司	4,274.28	4,274.28
盐城市惠众新能源科技有限公司		532,623.60
合计	4,274.28	536,897.88
其他应付款：		
陈雨峰	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏科晶新材料有限公司	76,995.00	76,995.00
盐城市惠众新能源科技有限公司		914,141.79
合计	10,076,995.00	10,991,136.79

## 十、 承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏高精机电装备有限公司（注 1）	40,000,000.00	2024-3-29	2027-3-20	否
江苏高精机电装备有限公司（注 2）	13,000,000.00	2023-6-1	2026-5-11	否
合计	53,000,000.00			

注 1：本公司与江苏大丰农村商业银行股份有限公司签订了编号为（业务部）农商高保字[2024]第 053 号的企业最高额保证合同，为江苏高精机电装备有限公司自 2024 年 3 月 27 日至 2027 年 3 月 20 日止形成的全部债务提供最高额连带保证责任担保，担保受益人为江苏大丰农村商业银行股份有限公司。担保债权之最高金额为 4,000 万元，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。公司于 2024 年 3 月 14 日召开的第五届董事会第三次会议，审议通过了此《关于公司对外担保的议案》。

注 2：本公司与江苏建湖农村商业银行股份有限公司签订了编号为 G10123115H00050962023060500000902 的企业最高额保证合同，为江苏高精机电装备有限公司自 2023 年

6月1日至2026年5月11日止形成的全部债务提供最高额连带保证责任担保，担保受益人为江苏建湖农村商业银行股份有限公司。担保债权之最高金额为1,300.00万元，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。

## 2. 未决诉讼仲裁

2021年7月，中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司（原告）行使保险代位求偿权，向常州市金坛区人民法院提起诉讼，判令本公司赔偿原告因财产受损所支付的保险赔偿款2860万元、利息和本案诉讼费。2022年3月28日，一审法院常州市金坛区人民法院判决驳回原告诉讼请求，裁判文书号：（2021）苏0413民初6387号。2022年10月31日，二审法院江苏省常州市中级人民法院判决撤销常州市金坛区人民法院（2021）苏0413民初6387号民事判决，将案件发回常州市金坛区人民法院重审，裁判文书号：（2022）苏04民终2510号。2023年11月9日常州市金坛区人民法院作出（2022）苏0413民初8439号民事判决：驳回原告中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司的诉讼请求。中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司再次向江苏省常州市中级人民法院提起诉讼，常州市中级人民法院于2024年2月、7月两次开庭，双方均无新的证据提供，未作出终审判决，目前该案暂无新的进展。

## 十一、 其他重要事项

### 1. 在建工程情况

2023年10月8日，江苏高和智能装备股份有限公司与关联方江苏本安环保科技有限公司签订江苏高和智能装备股份有限公司3号车间工程施工合同，合同签约价人民币500.00万元整，工程资金全部来源于自筹。截至2024年6月30日，3号车间主体工程已基本完工，室内地面尚未施工，工程总体完工进度约80.00%。由于三号车间工程筹建时相关准备资料及手续不齐全，至今未能办理《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》和《建筑工程施工许可证》。

### 2. 逾期借款及利息

2019年8月22日，江苏高和智能装备股份有限公司与盐城市亭湖区东亭转贷服务有限公司签订借款合同，借款金额3,000.00万元，借款期限三个月，以陈雨峰持有的2,092.50万股本公司股份和公司实控人控制的黄尖牡丹园1.98亿元的收购款作为担保。合同约定年利率为10.80%，按月结息到期还本，逾期利息按照日利率万分之五计算。该笔借款到期未归还，股权质押至今未解除，公司已按照合同约定条款计提逾期利息。

### 3. 股权冻结

截至2023年12月31日，本公司实际控制人陈雨峰共持有本公司27,900,000.00股股份，占本公司总股本的43.59%。根据江苏省盐城市亭湖区人民法院出具的（2023）苏0902民初852号民事裁定书及（2023）苏09民终5642号民事裁定书，陈雨峰被江苏省盐城市亭湖区人民法院冻结股份15,000,000.00股，占本公司总股本的23.43%，冻结期限自2023年6月13日至2026年6月12日。

## 十二、 资产负债表日后事项

无

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,000,837.16
商业承兑汇票		
合计		3,000,837.16

#### 2. 期末公司无质押的应收票据

#### 3. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	3,925,482.85	1,086,559.40
1至2年（含2年）	198,000.00	242,900.00
2至3年（含3年）	44,900.00	933,838.06
3年以上	7,848,537.88	7,466,442.73
小计	12,016,920.73	9,729,740.19
减：坏账准备	8,442,893.56	8,398,787.40
合计	3,574,027.17	1,330,952.79

#### 2. 应收账款分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	111,518.10	0.93	111,518.10	100.00	
按组合计提坏账准备	11,905,402.63	99.07	8,331,375.46	69.98	3,574,027.17
其中：账龄风险组合	11,905,402.63	99.07	8,331,375.46	69.98	3,574,027.17

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	12,016,920.73	100.00	8,442,893.56	70.26	3,574,027.17

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	111,518.10	1.15	111,518.10	100.00	
按组合计提坏账准备	9,618,222.09	98.85	8,287,269.30	86.16	1,330,952.79
其中：账龄风险组合	9,618,222.09	98.85	8,287,269.30	86.16	1,330,952.79
合计	9,729,740.19	100.00	8,398,787.40	86.32	1,330,952.79

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金坛市荣坤机械厂	50,000.00	50,000.00	100.00	公司已注销
嘉兴四友金属制品有限公司	32,900.00	32,900.00	100.00	公司已注销
江阴市苏华物资有限公司	28,600.00	28,600.00	100.00	公司已注销
江阴斯科特金属制品有限公司	18.00	18.00	100.00	公司已注销
上海传贺自动化设备有限公司	0.10	0.10	100.00	公司已注销
合计	111,518.10	111,518.10		

(2) 账龄风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,925,482.85	463,599.52	11.81
1-2年	198,000.00	97,871.40	49.43
2-3年	44,900.00	32,884.76	73.24

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	7,737,019.78	7,737,019.78	100.00
合计	11,905,402.63	8,331,375.46	69.98

(续表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,086,559.40	128,349.83	11.81
1-2年	242,900.00	120,075.19	49.43
2-3年	933,838.06	683,919.65	73.24
3年以上	7,354,924.63	7,354,924.63	100.00
合计	9,618,222.09	8,287,269.30	86.16

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	111,518.10					111,518.10
按组合计提坏账准备	8,287,269.30	44,106.16				8,331,375.46
合计	8,398,787.40	44,106.16				8,442,893.56

### 4. 本期无实际核销及上期核销本期收回的应收账款

### 5. 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
凡登(常州)新型金属材料技术有限公司	3,326,974.53		3,326,974.53	27.69%	3,326,974.53
凡登(江苏)新型材料有限	2,405,454.70		2,405,454.70	20.02%	2,405,454.70

公司					
江苏高精机电装备有限公司	1,871,121.50		1,871,121.50	15.57%	220,979.45
江苏丰东热技术有限公司	1,249,647.17		1,249,647.17	10.40%	147,583.33
江苏高成新材料科技有限公司	1,107,300.00		1,107,300.00	9.21%	1,107,300.00
合计	9,960,497.90		9,960,497.90	82.89%	7,208,292.01

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,241,210.23	12,913,849.83
小计	12,241,210.23	12,913,849.83
坏账准备	11,367,434.64	11,367,434.64
合计	873,775.59	1,546,415.19

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	11,862,512.60	12,532,866.07
押金及保证金		
员工借款及备用金	378,697.63	259,463.73
其他		121,520.03
小计	12,241,210.23	12,913,849.83
减：坏账准备	11,367,434.64	11,367,434.64
合计	873,775.59	1,546,415.19

2. 坏账计提情况

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)	

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)	
上年年末余额	950,362.35		10,417,072.29	11,367,434.64
上年年末余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	950,362.35		10,417,072.29	11,367,434.64

其中：第三阶段计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
盐城永德机械制造有限公司	5,427,041.52	5,427,041.52	100.00	预期无法收回
江苏高和汽车零部件有限公司	2,121,825.71	2,121,825.71	100.00	预期无法收回
江苏高和自动化有限公司	1,036,730.64	1,036,730.64	100.00	预期无法收回
无锡市鑫润工业炉有限公司	1,418,200.00	1,418,200.00	100.00	预期无法收回
泊头市恒讯达铸造量具有限公司	358,310.40	358,310.40	100.00	预期无法收回
盐城市京西机床有限公司	29,130.77	29,130.77	100.00	企业已注销
昆山西威联电气系统有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	企业已注销
盐城市伟创机电设备有限公司	5,975.58	5,975.58	100.00	企业已注销
杭州亲睦堂贸易有限公司	5,240.00	5,240.00	100.00	企业已注销
盐城市成源物资有限公司	1,550.00	1,550.00	100.00	企业已注销

项目	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
深圳迈茨工业有限公司无锡分公司	1,345.50	1,345.50	100.00	企业已注销
上海辉霞贸易有限公司	1,150.00	1,150.00	100.00	企业已注销
上海格竟电子机械有限公司	898.00	898.00	100.00	企业已注销
滨州劲耐动力机械有限公司	800.00	800.00	100.00	企业已注销
盐城经济技术开发区旺洲机械厂	425.40	425.40	100.00	企业已注销
上海恬林贸易有限公司	350.00	350.00	100.00	企业已注销
佛山市南海象力工业锁具有限公司	98.76	98.76	100.00	企业已注销
恒茨电子(上海)有限公司	0.01	0.01	100.00	企业已注销
合计	10,417,072.29	10,417,072.29		

### 3. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	910,214.21	1,241,245.83
1-2年	160,214.03	484,357.01
2-3年	125,426.80	185,870.81
3年以上	11,045,355.19	11,002,376.18
小计	12,241,210.23	12,913,849.83
减：坏账准备	11,367,434.64	11,367,434.64
合计	873,775.59	1,546,415.19

4. 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 (%)	坏账准备期末余额
盐城永德机械制 造有限公司	往来款	5,427,041.52	3年以上	44.33	5,427,041.52
江苏高和汽车零 部件有限公司	往来款	100,000.00	1年之内	0.82	
		100,000.00	2-3年	0.82	100,000.00
		2,021,825.71	3年以上	16.52	2,021,825.71

小计		2,221,825.71		18.16	2,221,825.71
无锡市鑫润工业炉有限公司	往来款	1,418,200.00	3年以上	11.59	1,418,200.00
江苏高和自动化有限公司	往来款	10,500.00	1-2年	0.09	10,500.00
		1,031,230.64	3年以上	8.42	1,031,230.64
小计		1,041,730.64		8.51	1,041,730.64
泊头市恒讯达铸造量具有限公司	往来款	358,310.40	3年以上	2.93	358,310.40
合计		10,467,108.27		85.51	10,367,108.27

#### (四) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00	
合计	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00	

##### 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
盐城永德机械制造有限公司	600,000.00			600,000.00		600,000.00
江苏高和汽车零部件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,600,000.00			5,600,000.00		5,600,000.00

#### (五) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,867,379.76	4,951,206.86	8,382,067.79	7,768,022.30
其他业务	1,348,209.04	1,731,927.53	685,179.49	379,240.57

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	7,215,588.80	6,683,134.39	9,067,247.28	8,147,262.87

#### 十四、 补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	587,591.44	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	985,557.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,573,149.32	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,573,149.32	

##### (二) 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.12	-0.12

江苏高和智能装备股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	587,591.44
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	985,557.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,573,149.32</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,573,149.32</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用