



ST 高和

NEEQ: 831787

江苏高和智能装备股份有限公司



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）王加林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司应收账款可收回性和坏账准备计提的合理性等存在疑虑，本着谨慎的原则，出具了兼带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的保留意见的审计报告，董事会表示理解。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中保留意见事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
	附件会计信息调整及差异情况.....	101

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
会计师事务所、会计师、中喜	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
《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12月31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、城市虚拟轨道交通组件等。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	64,000,000
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	上海市长乐路 989 号 3 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	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事智能自动化控制设备、城市轨道交通产品主件的研发、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、SRT车体、磁悬浮组件等。

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。

公司所处行业及主营业务较上年均未发生重大变化。

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	14,255,808.99	20,713,637.67	-31.18%
毛利率%	-20.84%	-11.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,553,495.67	-18,433,554.50	-92.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,388,443.64	-19,228,200.78	-16.44%
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%	0%	-
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	0%	0%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.56	-0.29	-93.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,002,624.55	89,603,914.60	-25.22%
负债总计	136,318,279.69	123,364,597.49	10.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	-69,339,261.33	-33,785,765.66	-105.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.08	-0.53	-105.23%
资产负债率% (母公司)	204.25%	137.43%	-
资产负债率% (合并)	203.45%	137.68%	-
流动比率	0.09	0.25	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,083,494.65	-8,557,494.67	17.22%
应收账款周转率	1.32	1.18	-
存货周转率	2.07	2.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.22%	-6.14%	-
营业收入增长率%	-31.18%	45.43%	-
净利润增长率%	-123.30%	19.04%	-

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	265,449.84	0.40%	12,584,971.79	14.05%	-97.89%
应收票据	669,169.35	1.00%	3,000,837.16	3.35%	-77.70%
应收账款	2,583,670.59	3.86%	1,330,952.79	1.49%	94.12%
存货	6,904,174.63	10.30%	9,704,830.97	10.83%	-28.86%
固定资产	35,748,529.32	53.35%	40,873,667.56	45.62%	-12.54%
在建工程	3,892,384.18	5.81%	3,886,468.14	4.34%	0.15%
无形资产	15,233,989.75	22.74%	15,671,821.69	17.49%	-2.79%
短期借款	9,985,544.44	14.90%	10,588,737.53	11.82%	-5.70%
应付账款	14,424,061.56	21.53%	21,292,945.42	23.76%	-32.26%
其他应付款	99,697,439.61	148.80%	79,631,517.05	88.87%	25.20%
未分配利润	-215,389,333.26	-321.46%	-179,835,837.59	-200.70%	-19.77%
合同负债	1,041,627.67	1.55%	532,075.31	0.59%	95.77%

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，时间紧促，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 125.27 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 1.32，较同期 1.18 有所提高，主要原因是本期应收账款平均余额较同期下降了 459.72 万，因而营收虽然同比减少 645.78 万，但应收账款周转率仍然略有上升；

3、本报告期存货净值比期初减少 280.06 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 2.07，比同期 2.53 有所下降。由于市场需求的变化，部分存货已完全失去市场价值，无法以商品的形式进行销售，报告期内足额计提存货跌价准备 346.06 万；

4、流动比率本期为 0.09，同比下降了 0.16，期末现金流存在很大压力，报告期末流动资产同比上年末下降 1691.49 万元，流动负债同比上年末增加 1372.56 万，流动负债变动主要在其他应付款，其他应付款期末余额 9969.74 万元，同比增加 2006.59 万元，增加项目主要有：常州人保代位追偿涉案金额 1430 万元，计提借款利息 504.00 万元，欠薪挂账 257.12 万元等；

5、未分配利润本报告期累计达-215,389,333.26 元，新增亏损 3555.50 万元，主要是因为行业整体形势低迷，订单严重不足，设备等资源利用率畸低，且材料成本、运输及人工费用上涨。

6、报告期末应付账款余额 1442.41 万，较上年年底减少 686.88 万，下降 32.26%，主要为按照约定支付货款往来。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	14,255,808.99	-	20,713,637.67	-	-31.18%
营业成本	17,226,300.71	120.84%	23,195,945.82	111.98%	-25.74%
毛利率%	-20.84%	-	-11.98%	-	-
销售费用	147,881.39	1.04%	189,463.54	0.91%	-21.95%
管理费用	6,522,103.57	45.75%	8,385,720.13	40.48%	-22.22%
研发费用	2,293,336.86	16.09%	2,427,308.61	11.72%	-5.52%
财务费用	6,019,068.99	42.22%	6,179,137.72	29.83%	-2.59%
信用减值损失	202,727.14	1.42%	4,096,278.00	19.78%	-95.05%
资产减值损失	-3,460,579.05	-24.27%	-79,915.69	-0.39%	-4,230.29%
其他收益	1,021,971.40	7.17%	1,063,749.15	5.14%	-3.93%
投资收益	-26,296.07	-0.18%	-33,295.51	-0.16%	21.02%
营业利润	-21,367,948.82	-149.89%	-15,919,080.59	-76.85%	-34.23%
营业外收入	146,396.99	1.03%	10.42	0.00%	1,404,861.52%
营业外支出	14,333,420.42	100.54%	3,173.40	0.02%	451,573.93%
净利润	-35,554,972.25	-249.41%	-15,922,243.57	-76.87%	-123.30%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期下降了 31.18%，本报告期内生产经营持续低迷，订单锐减，同时由于资金紧张，

采购也比较困难，给生产造成很大的制约，致使销售同比下降较大。本期因产能未达到饱和状态而造成固定资产折旧和无形资产摊销以及部分人工等停工损失共 625.48 万元，该损失计入了当期成本，致使成本偏高，毛利水平很低，本期毛利率为-20.84%，同比下降 8.86 个百分点；

2. 营业成本较上年同期下降 25.74%，主要原因是本报告期营业收入同比下降了 645.78 万；

3. 管理费用总额 652.21 万，较上年同期减少 186.36 万，同比下降 22.22%，主要原因是公司进一步加强费用管理，大力压减弹性支出，本期顾问服务费等同比减支 41.95 万，业务招待费同比减支 69.63 万，办公费同比减支 18.72 万，因排产不足，职工薪酬支出同比减少 66.33 万；

4. 研发费用本期支出 229.33 万，同比减少 13.40 万，主要原因是报告期内未有较大的新增研发项目，同时费用管控起到了一定作用；

5. 财务费用本期支出 601.91 万，同比减支 16.00 万，下降 2.59%，

6. 资产减值损失本报告期-346.06 万元，主要为存货跌价准备计提；

7. 报告期内营业外支出 1433.34 万元，主要为常州人保代位追偿案涉案金额 1430 万计入；

8. 营业利润及净利润本报告期仍然为负，亏损原因主要为：（1）近年来受总体行业形势的影响，业绩较差，产品利润空间较小；（2）清理长期积压技术参数较低及产品附加值较小的存货使得收入下降，毛利甚至倒挂；（3）市场低迷使得订单不足，生产受到很大影响，产能利用率较低，本报告期直接停工损失 625.48 万，下游客户经营困顿，导致不能及时完成产品的交付，销售总量受到较大影响。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,921,136.80	19,017,153.39	-47.83%
其他业务收入	4,334,672.19	1,696,484.28	155.51%
主营业务成本	13,894,231.81	22,072,410.57	-37.05%
其他业务成本	3,332,068.90	1,123,535.25	196.57%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
辅助配套备品备件	4,512,489.59	7,121,979.43	-57.83%	-47.64%	-43.54%	-11.47%
汽车制造自动化控制设备及柔性生产线	3,581,784.60	4,057,583.04	-13.28%	-50.88%	-39.10%	-21.92%
线材制品智能成套装备	1,826,862.61	2,714,669.34	-48.60%	-41.19%	-2.89%	-58.60%
其他业务收入	4,334,672.19	3,332,068.90	23.13%	155.51%	196.57%	-10.64%
合计	14,255,808.99	17,226,300.71	-20.84%	-31.18%	-25.74%	-8.86%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1、辅助配套备品备件的销售总额同比减少 410.64 万，此类销售以服务消耗为主，主要是为减少老旧库存，利润空间不大，毛利率很低，部分产品甚至出现毛利倒挂的状况，且本期成本中含停工损失；

2、汽车制造自动化控制设备及柔性生产线销售总额同比下降 50.88%，本报告期主要以车体自动打磨设备、自动喷涂生产线等产品为主，更侧重于智能化，客户群体尚未完全成熟，毛利率-13.28%，比同期有所下降，本期成本中含停工损失；

3、线材制品智能成套装备的销售总额同比下降 41.19%，该类产品生产厂家众多，产品竞争激烈，我公司已退出部分产品市场，本报告期销售以清理库存为主要目的，毛利率为-48.60%，同比上升 17.48 个百分点，本期成本中含停工损失；

4、其他业务收入本期主要是房产、设备租赁收入，以及加工费收入，毛利率相对较高，毛利率 23.13%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏丰东热技术有限公司	4,512,489.59	45.48%	否
2	江苏高精机电装备有限公司	2,256,522.12	22.74%	否
3	江苏今易扬机械设备有限公司	1,319,014.17	13.29%	否
4	卓弢机器人盐城有限公司	752,212.39	7.58%	否
5	斯派思自动化科技（镇江）有限公司	573,050.09	5.78%	否
合计		9,413,288.36	94.88%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海奥昌实业集团有限公司	1,342,190.82	22.68%	否
2	上海落桐机电设备有限公司	710,772.00	12.01%	否
3	青岛盛瑞捷机电设备有限公司	690,690.00	11.67%	否
4	无锡同元祥金属材料有限公司	622,827.40	10.52%	否
5	上海义远数控设备制造有限公司	588,000.00	9.93%	否
合计		3,954,480.22	66.81%	-

(三) 现金流量分析

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	-7,083,494.65	-8,557,494.67	17.22%
投资活动产生的现金流量净额	-18,200.00	-8,100.00	-124.69%

筹资活动产生的现金流量净额	7,095,244.00	8,295,592.25	-14.47%
---------------	--------------	--------------	---------

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 147.40 万元。销售商品、提供劳务收到的现金和支付供应商贷款的现金变动额形成现金正流入，同时收到与支付的其他与经营活动有关的现金也形成顺差。
2. 投资活动产生的现金流量净额比去年同期略有减少，主要原因是购置小型资产导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 120.04 万元，主要原因是短期借款报告期内小有变动。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏高和汽车零部件有限公司	控股子公司	汽车零部件、通用设备的研究、设计、制造及销售等	5,000,000.00	1,384,964.98	-3,263,822.00	0	-944.54
江苏高和自动化有限公司	控股子公司	工业自动化控制系统装置等	20,000,000.00	22,533.07	-1,024,197.57	0	-4,474.49
盐城永德机械制造有限公司	控股子公司	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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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，由于部分非标准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。

资产流动性的风险	<p>截止 2024 年 12 月 31 日，公司资产负债率 203.45%，流动资产 1198.47 万元，流动负债 13156.46 万元，流动资产小于流动负债，流动比率 0.09，公司流动性紧张。对此，公司实际控制人陈雨峰本报告期内未收回前期提供的 1000 万元免息扶持资金，并同意在可预见的将来不催收高和智能公司所欠之款项，并就高和智能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，公司上下也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 12 月 31 日,公司累计未分配利润-21538.93 万元，扣除以前年度计提的盈余公积 616.18 万元，累计留存收益为 -20922.75 万，2024 年亏损 3555.50 万，已连续八年大额经营亏损，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	
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.(三)
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及出售资产、对外投资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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	14,300,000.00	-
作为第三人		
合计	14,300,000.00	-

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	被告/被申请	2019 年底,	否	14,300,000.00	否	2022 年 3 月 28

2022-012 2023-029 2023-058 2024-005 2025-015	人	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，在没有相应证据的情况下，直接起诉向我公司追偿。				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。2025 年 5 月 23 日常州中院作出终审民事判决书（2024）苏 04 民终 825 号，判令我公司赔偿 1430 万元，并承担逾期付款损失，我公司正积极准备申请江苏省高院再审。

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。2025 年 5 月 23 日常州中院作出终审民事判决书（2024）苏 04 民终 825 号，判令我公司赔偿 1430 万元，并承担逾期付款损失，我公司正积极准备申请江苏省高院再审。

诉讼事项报告期内对公司经营未形成明显的影响，未来可能会对公司经营造成不可估量的影响。

(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	是否已被采取监管措施
					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	不涉及
2	江苏高精机电装备有限公司	13,000,000.00	0	13,000,000.00	2023年6月1日	2026年5月11日	连带	否	已事后补充履行	不涉及
3	江苏奥玛德新材料科技有限公司	10,500,000.00	0	0	2019年1月19日	2024年1月6日	连带	否	已事后补充履行	不涉及
合计	-	63,500,000.00	0	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		
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		
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		

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》。

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 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 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》。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

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

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2014年10月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月20日		挂牌	规范关联交易承诺	签署了《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2014年10月20日		挂牌	任职承诺	承诺不在公司股东单位及公司控股股东及实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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	12,013,168.19	17.93%	江苏银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	14,016,136.75	20.92%	江苏银行贷款抵押
银行存款	货币资金	限制	854.47	-	不动账户
总计	-	-	26,030,159.41	38.85%	-

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998万元，该资产权利受限事项对公司无特别的影响。

(六) 调查处罚事项

因资金特别紧张，报告期内多次无法按时缴纳房土税、社会统筹保险等，形成每日万分之五的滞纳金。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	陈顺华	2,541,000		2,541,000	3.9703%	1,905,750	635,250	0	0
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
	合计	58,155,000	0	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、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

陈雨峰为公司控股股东、实际控制人，持有公司 43.59%股份，为公司第一大股东，担任公司的董事长。

陈雨峰，1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1991 年 8 月至 1998 年 12 月，任职于江苏恒力组合机床有限公司（原盐城市红旗机床厂）；

2002 年 2 月至 2010 年 6 月，任江苏高精机电装备有限公司董事长；

2007 年 3 月至 2011 年 9 月，任江苏高和机电制造有限公司董事长；

曾先后荣获“盐城市劳动模范”、“盐城市十大自主创业明星”、“盐城市五一劳动奖章”、“盐城市优秀人大代表”、“江苏省 333 高层次人才培养对象”、“江苏省青春创业风云人物”、“江苏省学习科学发展观带头人”、“江苏省机械行业优秀企业家”、入选“创新人才推进计划科技创新创业人才”、“苏北领军人才”等荣誉。现任江苏高和智能装备股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

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		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				
黄巍巍	董事	男	1989年4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				
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）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
行政管理人员	12			12
生产人员	56		3	53
销售人员	3			3
技术人员	11			11
财务人员	4			4
员工总计	86		3	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	8
专科	21	18
专科以下	57	57
员工总计	86	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建有《绩效考核与薪酬激励管理办法》，按照不同岗位制定合适的考核内容及标准，对员工可起到很好的正向激励作用。为不断提升员工的业务水平和工作能力，公司每年都制定各类员工培训计划并按计划实施。公司目前共有 5 位退休返聘人员需公司承担工资、福利等费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，按期对董事会、监事会进行了换届选举。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司产权清晰，权责明确，在业务、资产、人员、财务、机构等方面拥有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的生产体系、销售体系和研发体系，具有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、实用新型专利、发明专利等无形资产。

3、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均严格依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师和营销总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩体系，由公司独立与员工签订劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和《财务管理制度》，严格执行《会计法》等会计法律法规，独立的做出财务决策。

5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，形成了有效的法人治理结构。在日常经营管理方面，公司实行董事会领导下的总经理负责制，建立适合自身发展需要的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、内部控制制度建设体系

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业健康平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

公司董事会认为，公司现有内部控制制度完整、合理有效并能得到有效实施，能够适应公司现行管理要求和发展需要，能够保证公司各项业务活动的健康运行；能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性，能够保证公司经营管理目标的实现。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2025S03094 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2025 年 6 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张浩芬 1 年	王衍磊 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	10			

江苏高和智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏高和智能装备股份有限公司（以下简称“高和公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高和公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注五、3 所述，高和公司截至 2024 年 12 月 31 日，应收账款余额为 1,124.95 万元，账面累计计提坏账准备 866.59 万元，涉及期初未收回的应收账款余额为 852.74 万元，我们无法就上年及本年应收账款可收回性以及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据。

如财务报表附注五、6 所述，高和公司本年度支付江苏高德轨道交通科技有限公司 42.00

万元，支付江苏本安环保科技有限公司盐城分公司 41.00 万元，合计 83.00 万元。高和公司未提供相关资料，我们无法就该其他应收款的款项性质、合理性以及是否构成资金占用获取充分、适当的审计证据。

如财务报表附注五、10 所述高和公司在建工程项目截至审计报告日项目施工手续不全，且公司流动性紧张，建设暂停，我们无法获取充分证据以判断是否应计提减值准备及具体金额。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，高和公司持续产生大额亏损，截至 2024 年末归属于母公司股东权益为-6,933.93 万元，且流动资产小于流动负债，2024 年末高和公司资产负债率为 203.45%。虽然高和公司实际控制人陈雨峰同意在可预见的将来不催收高和公司所欠之款项，并就高和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，但 these 事项或情况，表明可能导致对高和公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

高和公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高和公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督高和公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就高和公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张浩芬

中国 北京

中国注册会计师：王衍磊

二〇二五年六月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	265,449.84	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	五、2	669,169.35	3,000,837.16
应收账款	五、3	2,583,670.59	1,330,952.79
应收款项融资	五、4		650,000.00
预付款项	五、5	117,015.04	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	五、6	1,321,565.36	1,546,415.19

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,904,174.63	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	五、8	123,606.15	42,218.31
流动资产合计		11,984,650.96	28,899,634.67
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			
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、9	35,748,529.32	40,873,667.56
在建工程	五、10	3,892,384.18	3,886,468.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	15,233,989.75	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	五、12	143,070.34	272,322.54
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,017,973.59	60,704,279.93
资产总计		67,002,624.55	89,603,914.60
流动负债：			
短期借款	五、13	9,985,544.44	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	五、14	14,424,061.56	21,292,945.42
预收款项			

合同负债	五、15	1,041,627.67	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	五、16	2,571,223.40	707,312
应交税费	五、17	3,040,126.73	2,599,087.50
其他应付款	五、18	99,697,439.61	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	五、19	804,580.95	2,487,275.95
流动负债合计		131,564,604.36	117,838,950.76
非流动负债：			
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	五、20	4,753,675.33	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		4,753,675.33	5,525,646.73
负债合计		136,318,279.69	123,364,597.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	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	五、22	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	五、23	6,161,758.88	6,161,758.88
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-215,389,333.26	-179,835,837.59

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-69,339,261.33	-33,785,765.66
少数股东权益		23,606.19	25,082.77
所有者权益（或股东权益）合计		-69,315,655.14	-33,760,682.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,002,624.55	89,603,914.60

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12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		255,162.68	12,574,265.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		669,169.35	3,000,837.16
应收账款	十四、1	2,583,670.59	1,330,952.79
应收款项融资			650,000.00
预付款项		117,015.04	39,408.46
其他应收款	十四、2	1,421,565.36	1,546,415.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,367,491.80	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		114,057.29	32,669.45
流动资产合计		11,528,132.11	28,342,696.79
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			
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		34,842,138.00	39,879,740.68
在建工程		3,892,384.18	3,886,468.14
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,233,989.75	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		143,070.34	272,322.54
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,111,582.27	59,710,353.05
资产总计		65,639,714.38	88,053,049.84
流动负债：			
短期借款		9,985,544.44	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		13,475,768.49	20,344,652.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,571,223.40	707,312.00
应交税费		3,039,166.78	2,598,127.55
其他应付款		98,394,929.36	78,229,006.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,041,627.67	532,075.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		804,580.95	2,487,275.95
流动负债合计		129,312,841.09	115,487,187.49
非流动负债：			
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		4,753,675.33	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		4,753,675.33	5,525,646.73
负债合计		134,066,516.42	121,012,834.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		6,161,758.88	6,161,758.88
一般风险准备			
未分配利润		-214,476,873.97	-179,009,856.31
所有者权益（或股东权益）合计		-68,426,802.04	-32,959,784.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		65,639,714.38	88,053,049.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		14,255,808.99	20,713,637.67
其中：营业收入	五、25	14,255,808.99	20,713,637.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,361,581.23	41,679,534.21
其中：营业成本	五、25	17,226,300.71	23,195,945.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	1,152,889.71	1,301,958.39
销售费用	五、27	147,881.39	189,463.54
管理费用	五、28	6,522,103.57	8,385,720.13
研发费用	五、29	2,293,336.86	2,427,308.61
财务费用	五、30	6,019,068.99	6,179,137.72

其中：利息费用		6,025,472.40	6,506,124.19
利息收入		11,315.90	332,345.90
加：其他收益	五、31	1,021,971.40	1,063,749.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-26,296.07	-33,295.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、33	202,727.14	4,096,278.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-3,460,579.05	-79,915.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,367,948.82	-15,919,080.59
加：营业外收入	五、35	146,396.99	10.42
减：营业外支出	五、36	14,333,420.42	3,173.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,554,972.25	-15,922,243.57
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,554,972.25	-15,922,243.57
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）		-35,554,972.25	-15,922,243.57
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）		-1,476.58	2,511,310.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,553,495.67	-18,433,554.50
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-35,554,972.25	-15,922,243.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,553,495.67	-18,433,554.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,476.58	2,511,310.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.56	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.56	-0.29

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	2023年
一、营业收入	十四、4	14,255,808.99	20,713,637.67
减：营业成本	十四、4	17,226,300.71	23,181,911.28
税金及附加		1,152,889.71	1,301,958.39
销售费用		147,881.39	189,463.54
管理费用		6,430,145.28	8,261,260.51
研发费用		2,293,336.86	2,427,308.61
财务费用		6,018,072.69	6,178,336.69
其中：利息费用		6,025,472.40	6,506,124.19
利息收入		11,314.66	332,325.93
加：其他收益		1,021,971.40	1,063,749.15
投资收益（损失以“-”号填列）		-26,296.07	-33,295.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		197,727.14	4,005,339.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,460,579.05	-39,747.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,279,994.23	-15,830,556.19
加：营业外收入		146,396.99	10.42
减：营业外支出		14,333,420.42	3,173.40

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,467,017.66	-15,833,719.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,467,017.66	-15,833,719.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,467,017.66	-15,833,719.17
（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		-35,467,017.66	-15,833,719.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.56	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.56	-0.25

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
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		6,929,856.39	18,244,968.89
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	五、37	39,420,455.23	70,337,046.33
经营活动现金流入小计		46,350,311.62	88,582,015.22
购买商品、接受劳务支付的现金		5,918,762.02	13,981,496.14
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		9,531,256.23	11,794,263.05
支付的各项税费		1,230,934.35	1,216,592.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	36,752,853.67	70,147,158.29
经营活动现金流出小计		53,433,806.27	97,139,509.89
经营活动产生的现金流量净额		-7,083,494.65	-8,557,494.67
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,200.00	8,100.00
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			
投资活动现金流出小计		18,200.00	8,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,200.00	-8,100.00
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		9,980,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	30,013,718.07	20,973,063.00
筹资活动现金流入小计		39,993,718.07	45,973,063.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		983,474.07	1,429,553.33

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	21,915,000.00	5,247,917.42
筹资活动现金流出小计		32,898,474.07	37,677,470.75
筹资活动产生的现金流量净额		7,095,244.00	8,295,592.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,450.65	-270,002.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	271,046.02	541,048.44
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	264,595.37	271,046.02

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	2023年
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		6,929,856.39	18,244,968.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,420,453.99	70,332,026.36
经营活动现金流入小计		46,350,310.38	88,576,995.25
购买商品、接受劳务支付的现金		5,918,762.02	13,981,496.14
支付给职工以及为职工支付的现金		9,531,256.23	11,794,263.05
支付的各项税费		1,230,934.35	1,216,592.41
支付其他与经营活动有关的现金		36,752,433.40	70,141,457.89
经营活动现金流出小计		53,433,386.00	97,133,809.49
经营活动产生的现金流量净额		-7,083,075.62	-8,556,814.24
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,200.00	8,100.00
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		18,200.00	8,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,200.00	-8,100.00
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		9,980,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,013,718.07	20,973,063.00
筹资活动现金流入小计		39,993,718.07	45,973,063.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		983,474.07	1,429,553.33
支付其他与筹资活动有关的现金		21,915,000.00	5,247,917.42
筹资活动现金流出小计		32,898,474.07	37,677,470.75
筹资活动产生的现金流量净额		7,095,244.00	8,295,592.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,031.62	-269,321.99
加：期初现金及现金等价物余额		260,339.83	529,661.82
六、期末现金及现金等价物余额		254,308.21	260,339.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-179,835,837.59	25,082.77	-33,760,682.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-179,835,837.59	25,082.77	-33,760,682.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-35,553,495.67	-1,476.58	-35,554,972.25
（一）综合收益总额											-35,553,495.67	-1,476.58	-35,554,972.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,000,000.00			75,888,313.05			6,161,758.88	-215,389,333.26	23,606.19	-69,315,655.14		

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-161,402,283.09	-2,486,228.16	-17,838,439.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-161,402,283.09	-2,486,228.16	-17,838,439.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,433,554.50	2,511,310.93	-15,922,243.57
（一）综合收益总额											-18,433,554.50	2,511,310.93	-15,922,243.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,000,000.00			75,888,313.05			6,161,758.88	-179,835,837.59	25,082.77	-33,760,682.89		

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-179,009,856.31	-32,959,784.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-179,009,856.31	-32,959,784.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-35,467,017.66	-35,467,017.66
（一）综合收益总额											-35,467,017.66	-35,467,017.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-214,476,873.97	-68,426,802.04

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-163,176,137.14	-17,126,065.21

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,000,000.00			75,888,313.05			6,161,758.88		-163,176,137.14	-17,126,065.21	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-15,833,719.17	-15,833,719.17	
(一)综合收益总额									-15,833,719.17	-15,833,719.17	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	64,000,000.00				75,888,313.05				6,161,758.88		-179,009,856.31	-32,959,784.38

江苏高和智能装备股份有限公司

2024 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

江苏高和智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在盐城高精一和机械制造有限公司的基础上进行整体变更设立, 盐城高精一和机械制造有限公司成立于 2007 年 3 月 28 日, 统一社会信用代码为 91320900798342447P, 注册地址为盐城市南洋经济区迎宾大道 666 号。截至 2024 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 6,400.00 万元。

本公司股票已于 2015 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 高和智能, 证券代码: 831787。

本公司属于金属成型机床制造, 主要从事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的研发、生产与销售。

本公司的实际控制人为陈雨峰。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 6 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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》和各项具体会计准则、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”), 参考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》(2023 年修订)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, 本公司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减值准备。

2、持续经营

本公司近年来持续产生大额亏损, 截至 2024 年末归属于母公司股东权益为-6,933.93 万元, 且流动资产小于流动负债, 2024 年末公司资产负债率为 203.45%。本公司实际控制人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、公司主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100万元
重要的应收款项核销	100万元
重要的应付账款、其他应付款	100万元
账龄超过一年的重要合同负债	100万元

6、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，是指将两个或者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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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在被合并方的账面价值计量。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）非同一控制下的企业合并

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，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“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）。

7、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。

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”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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物

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。

10、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

11、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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；

同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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；

同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 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。

满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

②其他金融负债

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，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）之和。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

各类金融资产信用损失的确认方法

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	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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
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

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算减值损失。

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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

12、存货

（1）存货的分类

公司的存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法。

（3）存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘点方法

采用实地盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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股东权益；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，按本附注三、7、(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。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

办公设备及其他	年限平均法	5-9	5.00	10.56-19.00
---------	-------	-----	------	-------------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、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。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、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。

23、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、住房公积金、工会经费和职工教育经费、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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、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债务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。

26、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或提供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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本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。

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，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

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。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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。

30、所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

31、租赁

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。

(1) 本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人应当参照“三、15固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。

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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

（2）本公司作为出租人记录租赁业务

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

1）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务、应税服务	13、5（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

注：公司房屋出租收入适用简易计税办法，按 5%征收率计算增值税应纳税额。

不同纳税主体企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	税率（%）
江苏高和智能装备股份有限公司	15.00
江苏高和汽车零部件有限公司	20.00
江苏高和自动化有限公司	20.00
盐城永德机械制造有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

公司于 2023 年 11 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202332005727），有效期三年，

自 2023 年 11 月 6 日至 2026 年 11 月 6 日。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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》文件规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》和财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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》文件规定，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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
现金	38,671.13	40,487.87
银行存款	226,778.71	12,544,483.92
其他货币资金	-	-
合计	265,449.84	12,584,971.79

注：截至 2024 年 12 月 31 日，除银行存款 854.47 元冻结外，不存在其他因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据按种类列示

票据种类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	669,169.35	3,000,837.16
商业承兑汇票	-	-
小计	669,169.35	3,000,837.16
减：坏账准备	-	-
合计	669,169.35	3,000,837.16

(2) 期末公司已背书或贴现未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	669,169.35
商业承兑汇票	-	-
合计	-	669,169.35

(3) 期末公司无质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将其转入应收账款的应收

票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项目	2024.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	111,518.10	0.99	111,518.10	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,138,020.47	99.01	8,554,349.88	2,583,670.59
其中：账龄组合	11,138,020.47	99.01	8,554,349.88	2,583,670.59
合计	11,249,538.57	100.00	8,665,867.98	2,583,670.59

续上表

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	111,518.10	1.08	111,518.10	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,245,168.66	98.92	8,914,215.87	1,330,952.79
其中：账龄组合	10,245,168.66	98.92	8,914,215.87	1,330,952.79
合计	10,356,686.76	100.00	9,025,733.97	1,330,952.79

单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	全额计提坏账原因
金坛市荣坤机械厂	50,000.00	50,000.00	公司已注销
嘉兴四友金属制品股份有限公司	32,900.00	32,900.00	公司已注销
江阴市苏华物资有限公司	28,600.00	28,600.00	公司已注销
江阴斯科特金属制品有限公司	18.00	18.00	公司已注销
上海传贺自动化设备有限公司	0.10	0.10	公司已吊销
合计	111,518.10	111,518.10	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.12.31		
	余额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	2,722,170.52	5.63	153,203.76
1-2年	14,830.69	36.80	5,458.06
2-3年	44,900.00	88.13	39,568.80
3年以上	8,356,119.26	100.00	8,356,119.26
合计	11,138,020.47		8,554,349.88

(2) 本期坏账准备变动情况

类别	2023.12.31	本年变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,025,733.97	-	359,865.99	-	-	8,665,867.98

类别	2023.12.31	本年变动金额			2024.12.31
合计	9,025,733.97	-	359,865.99	-	8,665,867.98

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	29.57	3,326,974.53
凡登(江苏)新型材料有限公司	2,405,454.70	-	2,405,454.70	21.38	2,405,454.70
江苏高成新材料科技有限公司	1,107,300.00	-	1,107,300.00	9.84	1,107,300.00
江苏丰东热技术有限公司	951,564.09	-	951,564.09	8.46	53,554.03
东台磊达钢帘线有限公司	410,245.15	-	410,245.15	3.65	407,813.89
合计	8,201,538.47	-	8,201,538.47	72.90	7,301,097.15

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资按种类列示

票据种类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	-	650,000.00
商业承兑汇票	-	-
小计	-	650,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	-	650,000.00

(2) 期末公司已背书未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,519,900.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	1,519,900.00	-

(3) 期末公司已贴现未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	202,858.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	202,858.00	-

(4) 期末公司无质押的应收款项融资，也无因出票人无力履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024.12.31	2023.12.31
----	------------	------------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	117,015.04	100.00	39,408.46	100.00
1年以上	-	-	-	-
合计	117,015.04	100.00	39,408.46	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
上海速阳实业有限公司	非关联方	68,115.04	1年以内	合同执行中
赣信包装科技(太仓)有限公司	非关联方	48,900.00	1年以内	合同执行中
合计		117,015.04		

6、其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,321,565.36	1,546,415.19
合计	1,321,565.36	1,546,415.19

(1) 其他应收款按性质列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	3,826,965.68	3,923,142.17
押金及保证金	768,800.00	822,706.31
员工借款及备用金	332,628.90	259,463.73
其他	130,726.68	121,520.03
小计	5,059,121.26	5,126,832.24
减:坏账准备	3,737,555.90	3,580,417.05
合计	1,321,565.36	1,546,415.19

(2) 其他应收款按种类列示

项目	2024.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	2,557,487.12	50.55	2,557,487.12	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,501,634.14	49.45	1,180,068.78	1,321,565.36
其中:账龄组合	2,501,634.14	49.45	1,180,068.78	1,321,565.36
合计	5,059,121.26	100.00	3,737,555.90	1,321,565.36

续上表

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	2,481,474.42	48.40	2,481,474.42	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,645,357.82	51.60	1,098,942.63	1,546,415.19
其中:账龄组合	2,645,357.82	51.60	1,098,942.63	1,546,415.19

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
合计	5,126,832.24	100.00	3,580,417.05	1,546,415.19

(3) 本期坏账准备变动情况

项目	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)	
2023.12.31 余额	1,098,942.63	-	2,481,474.42	3,580,417.05
2023.12.31 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	-	-	-	-
本期计提	81,126.15	-	76,012.70	157,138.85
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024.12.31 余额	1,180,068.78	-	2,557,487.12	3,737,555.90

(4) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
无锡市鑫润工业炉有限公司	往来款	非关联方	1,418,200.00	3年以上	28.03	1,418,200.00
盐城市亭湖区伍佑镇财政所	保证金	非关联方	500,000.00	3年以上	9.88	500,000.00
江苏高德轨道交通科技有限公司	往来款	非关联方	420,000.00	1年以内	8.30	51,685.20
江苏本安环保科技有限公司盐城分公司	往来款	非关联方	410,000.00	1年以内	8.10	50,454.60
泊头市恒讯达铸造量具有限公司	往来款	非关联方	358,310.40	3年以上	7.08	358,310.40
合计			3,106,510.40		61.39	2,378,650.20

7、存货

(1) 存货的分类

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,120,567.00	7,438,515.71	3,682,051.29

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,258,695.43	8,043,249.37	215,446.06
发出商品	4,910,054.08	4,709,800.01	200,254.07
自制半成品	5,588,160.03	2,783,598.59	2,804,561.44
周转材料	1,861.77	-	1,861.77
合计	29,879,338.31	22,975,163.68	6,904,174.63

续上表

项目	2023.12.31		
	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) 本期跌价准备变动情况

类别	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回或转销	其他	
原材料跌价准备	8,139,373.50	237,258.99	938,116.78	-	7,438,515.71
库存商品跌价准备	8,043,249.37	-	-	-	8,043,249.37
发出商品跌价准备	1,453,158.09	3,256,641.92	-	-	4,709,800.01
自制半成品跌价准备	2,816,920.45	2,456.88	35,778.74	-	2,783,598.59
合计	20,452,701.41	3,496,357.79	973,895.52	-	22,975,163.68

8、其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税	123,606.15	42,218.31
合计	123,606.15	42,218.31

9、固定资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	35,748,529.32	40,873,667.56
固定资产清理	-	-
合计	35,748,529.32	40,873,667.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、2023.12.31 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	-	16,784.96	35,369.03
(1) 购置	-	18,584.07	-	16,784.96	35,369.03
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	90,403.12	90,403.12
(1) 处置或报废	-	-	-	90,403.12	90,403.12
4、2024.12.31 余额	65,130,270.40	48,958,508.61	4,084,998.56	3,113,493.70	121,287,271.27
二、累计折旧					
1、2023.12.31 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	3,034,952.82	2,015,855.28	-	105,179.01	5,155,987.11
(1) 计提	3,034,952.82	2,015,855.28	-	105,179.01	5,155,987.11
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、2024.12.31 余额	41,876,583.68	36,880,640.57	3,871,914.53	2,909,603.17	85,538,741.95
三、减值准备					
1、2023.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2024.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2024.12.31 账面价值	23,253,686.72	12,077,868.04	213,084.03	203,890.53	35,748,529.32
2023.12.31 账面价值	26,288,639.54	14,075,139.25	213,084.03	296,804.74	40,873,667.56

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	25,559,819.28	24,247,268.48	-	1,312,550.80
合计	25,559,819.28	24,247,268.48	-	1,312,550.80

③未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10、在建工程

项目	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	3,892,384.18	3,886,468.14
工程物资	-	-
合计	3,892,384.18	3,886,468.14

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
三号厂房	3,892,384.18	-	3,892,384.18
合计	3,892,384.18	-	3,892,384.18

续上表

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
三号厂房	3,886,468.14	-	3,886,468.14
合计	3,886,468.14	-	3,886,468.14

②重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	2024.12.31
三号厂房	5,000,000.00	3,886,468.14	5,916.04	-	-	3,892,384.18
合计	5,000,000.00	3,886,468.14	5,916.04	-	-	3,892,384.18

续上表

工程项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三号厂房	77.85	80.00	-	-	-	自有资金
合计	77.85	80.00	-	-	-	

11、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、2023.12.31 余额	21,665,101.60	1,140,598.29	22,805,699.89
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2024.12.31 余额	21,665,101.60	1,140,598.29	22,805,699.89
二、累计摊销			
1、2023.12.31 余额	5,997,809.42	1,136,068.78	7,133,878.20
2、本期增加金额	433,302.43	4,529.51	437,831.94
(1) 计提	433,302.43	4,529.51	437,831.94
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2024.12.31 余额	6,431,111.85	1,140,598.29	7,571,710.14
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1、2023.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2024.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
2024.12.31 账面价值	15,233,989.75	-	15,233,989.75
2023.12.31 账面价值	15,667,292.18	4,529.51	15,671,821.69

(2) 抵押、担保的土地使用权

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	原值	净值
土地使用权	苏(2024)盐城市不动产权 0033904 号	20,023,052.60	14,016,136.75
合计		20,023,052.60	14,016,136.75

12、长期待摊费用

项目	2023.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.12.31	其他减少的原因
厂房加固改建	81,562.52	-	81,562.16	-	0.36	
厂区绿化	190,760.02	-	47,690.04	-	143,069.98	
合计	272,322.54	-	129,252.20	-	143,070.34	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024.12.31	2023.12.31
抵押借款	9,980,000.00	10,000,000.00
应计利息	5,544.44	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	9,985,544.44	10,588,737.53

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，公司借款情况

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证人	担保是否履行完毕
江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行	9,980,000.00	2024/12/27	2025/12/17	江苏高和智能装备股份有限公司以自有房产抵押；陈雨峰、蔡亚珍	否

14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	2024.12.31	2023.12.31
材料款	14,424,061.56	21,292,945.42
合计	14,424,061.56	21,292,945.42

(2) 账龄超过一年的重要应付款项

单位名称	超过 1 年的账面余额	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	尚未催收
南通市长发机电设备有限公司	1,658,072.47	尚未催收
江苏本安环保科技有限公司	1,292,590.50	尚未催收

15、合同负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
货款	1,041,627.67	532,075.31
合计	1,041,627.67	532,075.31

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
1、短期薪酬	707,312.00	10,537,100.77	8,673,189.37	2,571,223.40
2、离职后福利-设定提存计划	-	852,884.65	852,884.65	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	707,312.00	11,389,985.42	9,526,074.02	2,571,223.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	707,312.00	9,469,381.88	7,687,500.48	2,489,193.40
2、职工福利费	-	519,998.02	519,998.02	-
3、社会保险费	-	526,264.87	526,264.87	-
其中：医疗保险费	-	422,084.14	422,084.14	-
工伤保险费	-	56,719.95	56,719.95	-
生育保险费	-	47,460.78	47,460.78	-
4、住房公积金	-	17,356.00	-64,674.00	82,030.00
5、工会经费和职工教育经费	-	4,100.00	4,100.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	707,312.00	10,537,100.77	8,673,189.37	2,571,223.40

(3) 设定提存计划列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
1、基本养老保险费	-	826,671.98	826,671.98	-
2、失业保险费	-	26,212.67	26,212.67	-
合计	-	852,884.65	852,884.65	-

17、应交税费

项目	2024.12.31	2023.12.31
增值税	2,647,622.15	2,201,400.71
房产税	209,630.21	209,630.21
城镇土地使用税	128,776.26	128,776.26
城市维护建设税	31,975.26	31,975.26
教育费附加	22,839.60	22,839.60
代扣代缴个人所得税	-716.75	4,465.46
合计	3,040,126.73	2,599,087.50

18、其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息	30,891,379.22	25,851,379.22
应付股利	-	-
其他应付款	68,806,060.39	53,780,137.83
合计	99,697,439.61	79,631,517.05

(1) 应付利息

项目	2024.12.31	2023.12.31
逾期利息	30,891,379.22	25,851,379.22
合计	30,891,379.22	25,851,379.22

(2) 其他应付款

①其他应付款按性质列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	54,316,222.22	53,588,957.15
押金及保证金	47,362.95	46,178.00
其他	142,475.22	145,002.68
诉讼赔偿款	14,300,000.00	-
合计	68,806,060.39	53,780,137.83

②账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	超过 1 年的账面余额	未偿还的原因
盐城市亭湖区东亭转贷服务有限公司	30,000,000.00	尚未催收

19、其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
未终止确认的已背书未到期应收票据	669,169.35	2,418,106.16
待转销项税	135,411.60	69,169.79

项目	2024.12.31	2023.12.31
合计	804,580.95	2,487,275.95

20、递延收益

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	5,525,646.73	-	771,971.40	4,753,675.33	与资产相关
合计	5,525,646.73	-	771,971.40	4,753,675.33	

与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
迁址扩建财政补贴	4,926,538.68	-	671,800.80	-	-	4,254,737.88	与资产相关
年组装 200 列超级虚拟轨道快速运输系统 (SRT)	599,108.05	-	100,170.60	-	-	498,937.45	与资产相关
合计	5,525,646.73	-	771,971.40	-	-	4,753,675.33	

21、股本

项目	2023.12.31	本年变动金额				2024.12.31
		发行新股	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

22、资本公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	75,888,313.05	-	-	75,888,313.05
合计	75,888,313.05	-	-	75,888,313.05

23、盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	6,161,758.88	-	-	6,161,758.88
合计	6,161,758.88	-	-	6,161,758.88

24、未分配利润

项目	2024.12.31	2023.12.31
年初未分配利润	-179,835,837.59	-161,402,283.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,553,495.67	-18,433,554.50

项目	2024.12.31	2023.12.31
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转增股本	-	-
转增资本公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-215,389,333.26	-179,835,837.59

25、营业收入、营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,921,136.80	13,894,231.81	19,017,153.39	22,072,410.57
其他业务	4,334,672.19	3,332,068.90	1,696,484.28	1,123,535.25
合计	14,255,808.99	17,226,300.71	20,713,637.67	23,195,945.82

26、税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
房产税	668,198.88	741,156.23
土地使用税	457,078.48	515,704.71
城市维护建设税	5,463.13	16,134.99
教育费附加	2,341.34	6,914.17
地方教育费附加	1,560.89	4,609.45
印花税	4,536.99	3,956.00
车船税	4,860.00	5,220.00
环境保护税	8,850.00	8,262.84
合计	1,152,889.71	1,301,958.39

27、销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	147,783.00	186,180.00
包装费	98.39	283.76
样品费	-	2,999.78
合计	147,881.39	189,463.54

28、管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,613,993.24	4,277,373.82
折旧与摊销	1,515,734.83	1,485,308.03
中介服务费	340,283.02	759,773.58
差旅费	337,060.37	442,851.62

项目	2024 年度	2023 年度
车辆使用费	241,567.66	216,534.27
业务招待费	186,996.95	883,329.48
办公费	97,270.61	284,480.99
其他	189,196.89	36,068.34
合计	6,522,103.57	8,385,720.13

29、研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,961,400.20	1,989,587.00
折旧与摊销	329,631.66	430,411.61
物料消耗	-	-
其他	2,305.00	7,310.00
合计	2,293,336.86	2,427,308.61

30、财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	6,021,240.73	6,477,331.11
减：利息收入	11,315.90	332,345.90
手续费及其他	4,912.49	5,359.43
票据利息	4,231.67	28,793.08
合计	6,019,068.99	6,179,137.72

31、其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	1,021,971.40	1,063,749.15
合计	1,021,971.40	1,063,749.15

32、投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
银行承兑汇票贴现息	-26,296.07	-33,295.51
合计	-26,296.07	-33,295.51

33、信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	359,865.99	4,094,243.28
其他应收款坏账损失	-157,138.85	2,034.72
合计	202,727.14	4,096,278.00

34、资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

项目	2024 年度	2023 年度
存货跌价准备	-3,460,579.05	-79,915.69
合计	-3,460,579.05	-79,915.69

35、营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度
无需支付的应付款项	146,356.97	-
其他	40.02	10.42
合计	146,396.99	10.42

36、营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度
非流动资产报废毁损	3,780.16	-
滞纳金	29,640.26	3,173.40
诉讼赔偿款	14,300,000.00	-
合计	14,333,420.42	3,173.40

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
利息收入	11,315.90	332,345.90
营业外收入及其他收益收到的现金	396,396.99	617,930.42
收到往来款	26,700,000.00	69,386,770.01
受限资金解除限制	12,312,742.34	-
合计	39,420,455.23	70,337,046.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
付现费用	932,863.08	2,631,169.28
营业外支出	29,640.26	-
支付往来款	35,790,350.33	55,202,063.24
受限资金	-	12,313,925.77
合计	36,752,853.67	70,147,158.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
收往来款	26,950,000.00	17,000,000.00
商业票据贴现收到款项	3,063,718.07	3,973,063.00
合计	30,013,718.07	20,973,063.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
付往来款	20,950,000.00	-
兑付票据	965,000.00	5,247,917.42
合计	21,915,000.00	5,247,917.42

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-35,554,972.25	-15,922,243.57
加：信用减值损失	-202,727.14	-4,096,278.00
资产减值准备	3,460,579.05	79,915.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,155,987.11	5,206,734.79
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	437,831.94	538,611.88
长期待摊费用摊销	129,252.20	170,033.28
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）	3,780.16	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	6,025,472.40	6,506,124.19
投资损失（收益以“－”号填列）	26,296.07	33,295.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
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）	278,194.07	-1,169,877.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,767,965.05	21,935,537.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,388,846.69	-21,839,348.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,083,494.65	-8,557,494.67
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	264,595.37	271,046.02
减：现金的期初余额	271,046.02	541,048.44
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,450.65	-270,002.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	264,595.37	271,046.02
其中：库存现金	38,671.13	38,557.18
可随时用于支付的银行存款	225,924.24	232,488.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的短期投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	264,595.37	271,046.02

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	854.47	冻结款
固定资产	12,013,168.19	抵押借款
无形资产	14,016,136.75	抵押借款
合计	26,030,488.37	

六、研发支出

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,961,400.20	1,989,587.00
折旧与摊销	329,631.66	430,411.61
物料消耗	-	-
其他	2,305.00	7,310.00
合计	2,293,336.86	2,427,308.61
其中：费用化研发支出	2,293,336.86	2,427,308.61
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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	江苏省盐城市	江苏省盐城市	制造业	500.00	100.00	-	设立
盐城永德机械制造有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	制造业	100.00	60.00	-	设立
江苏高和自动化有限公司(注)	江苏省盐城市	江苏省盐城市	制造业	2,000.00	67.00	-	设立

注：江苏高和自动化有限公司于 2016 年 3 月 8 日设立，注册资本为人民币 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，江苏高和自动化有限公司一直未正常经营，截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。该公司已于 2025 年 1 月 14 日注销。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、政府补助

项目	2024 年度计入损益的金额	2023 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产/收益相关
迁址扩建财政补助	671,800.80	671,800.80	其他收益	与资产相关
盐城市激励创新 20 条政策	200,000.00	133,800.00	其他收益	与收益相关
年组装 200 列超级虚拟轨道快速运输系统（SRT）	100,170.60	95,728.35	其他收益	与资产相关
高新科技企业认定奖励	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
亭湖区工业经济高质量发展专项资金	-	150,000.00	其他收益	与收益相关
残疾人就业补贴和超比例奖励金	-	12,420.00	其他收益	与收益相关
合计	1,021,971.40	1,063,749.15		

十、关联方及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈雨峰	公司实际控制人

注：截至 2024 年 12 月 31 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

本公司所有的子公司详见附注八“1、在子公司的权益”。

（三）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
胡貽军	持股 5%以上股东

关联方名称	与本公司关系
蔡亚珍	陈雨峰配偶
孙勤	胡贻军配偶
黄巍巍	董事
刘斌	董事、总经理
李晋	董事、副总经理
刘勇	董事、副总经理
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
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
江苏奥玛德新材料科技有限公司	蔡亚珍控制的公司
盐城市惠众新能源科技有限公司	刘斌控制的其他公司
江苏本安环保科技有限公司	刘勇控制的其他公司

（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

（1）采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
江苏本安环保科技有限公司	三号厂房及厂区地面停车场建设工程	-	4,432,713.06

2、关联方担保情况

（1）关联方为公司提供担保

陈雨峰、蔡亚珍为公司短期借款提供担保的情况详见附注五“13、短期借款”。

（2）公司为关联方提供担保

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1,050.00万元，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二年。

3、关联方资金拆借

借款人	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
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	-	904,153.84	9,987.95
陈雨峰	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

4、关联方应收应付款项

科目	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款	江苏本安环保科技有限公司	608,000.00	608,000.00
其他应收款	盐城市高德机械制造有限公司	10,221.95	10,221.95
应付账款	江苏奥玛德新材料科技有限公司	4,274.28	4,274.28
应付账款	盐城市惠众新能源科技有限公司	-	532,623.60
其他应付款	陈雨峰	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	江苏科晶新材料有限公司	76,995.00	76,995.00
其他应付款	盐城市惠众新能源科技有限公司	9,987.95	914,141.79

十一、或有及承诺事项

（一）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：公司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	担保金额	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)	13,000,000.00	2023-6-1	2026-5-11	否
江苏高精机电装备有限公司 (注2)	40,000,000.00	2024-3-29	2027-3-20	否

注1：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。

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4,000.00万元，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。

（二）承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

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2,860.00万元、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作出（2021）苏0413民初6387号民事判决：驳回原告诉讼请求。2022年10月31日，二审法院江苏省常州市中级人民法院作出（2022）苏04民终2510号民事判决：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。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。2025年5月23日，江

苏省常州市中级人民法院作出（2024）苏 04 民终 825 号民事判决：撤销常州市金坛区人民法院（2022）苏 0413 民初 8439 号民事判决；江苏高和智能装备股份有限公司应于本判决生效之日起一个月内支付给中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司赔偿款 1,430.00 万元，并承担逾期付款损失（以 1,430.00 万元为基数，自 2021 年 7 月 20 日起至实际清偿之日止按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算）；驳回中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司的其他诉讼请求。

对于江苏省常州市中级人民法院作出的（2024）苏 04 民终 825 号民事判决，公司将向江苏省高级人民法院提起诉讼，依法维护公司的合法权益；同时基于谨慎性原则，公司 2024 年度财务报表已根据（2024）苏 04 民终 825 号民事判决进行账务处理。

十三、其他重要事项说明

1、在建工程情况

2023 年 10 月 8 日，本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 12 月 31 日，3 号车间主体工程已基本完工，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，本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际控制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 2024 年 12 月 31 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%。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，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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

项目	2024.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

项目	2024.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	111,518.10	1.05	111,518.10	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,511,073.90	98.95	7,927,403.31	2,583,670.59
其中：账龄组合	10,511,073.90	98.95	7,927,403.31	2,583,670.59
合计	10,622,592.00	100.00	8,038,921.41	2,583,670.59

续上表

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	111,518.10	1.15	111,518.10	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,618,222.09	98.85	8,287,269.30	1,330,952.79
其中：账龄组合	9,618,222.09	98.85	8,287,269.30	1,330,952.79
合计	9,729,740.19	100.00	8,398,787.40	1,330,952.79

单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	全额计提坏账原因
金坛市荣坤机械厂	50,000.00	50,000.00	公司已注销
嘉兴四友金属制品股份有限公司	32,900.00	32,900.00	公司已注销
江阴市苏华物资有限公司	28,600.00	28,600.00	公司已注销
江阴斯科特金属制品有限公司	18.00	18.00	公司已注销
上海传贺自动化设备有限公司	0.10	0.10	公司已吊销
合计	111,518.10	111,518.10	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.12.31		
	余额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	2,722,170.52	5.63	153,203.76
1-2年	14,830.69	36.80	5,458.06
2-3年	44,900.00	88.13	39,568.80
3年以上	7,729,172.69	100.00	7,729,172.69
合计	10,511,073.90		7,927,403.31

(2) 本期坏账准备变动情况

类别	2023.12.31	本年变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,398,787.40	-	359,865.99	-	-	8,038,921.41
合计	8,398,787.40	-	359,865.99	-	-	8,038,921.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	31.32	3,326,974.53
凡登(江苏)新型材料有限公司	2,405,454.70	-	2,405,454.70	22.64	2,405,454.70
江苏高成新材料科技有限公司	1,107,300.00	-	1,107,300.00	10.42	1,107,300.00
江苏丰东热技术有限公司	951,564.09	-	951,564.09	8.96	53,554.03
东台磊达钢帘线有限公司	410,245.15	-	410,245.15	3.86	407,813.89
合计	8,201,538.47	-	8,201,538.47	77.20	7,301,097.15

2、其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,421,565.36	1,546,415.19
合计	1,421,565.36	1,546,415.19

(1) 其他应收款按性质列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	12,517,563.55	12,532,866.07
员工借款及备用金	320,147.73	259,463.73
其他	113,427.57	121,520.03
小计	12,951,138.85	12,913,849.83
减：坏账准备	11,529,573.49	11,367,434.64
合计	1,421,565.36	1,546,415.19

(2) 其他应收款按种类列示

项目	2024.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	10,449,504.71	80.68	10,449,504.71	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,501,634.14	19.32	1,080,068.78	1,421,565.36
其中：账龄组合	2,501,634.14	19.32	1,080,068.78	1,421,565.36
合计	12,951,138.85	100.00	11,529,573.49	1,421,565.36

续上表

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	10,417,072.29	80.67	10,417,072.29	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,496,777.54	19.33	950,362.35	1,546,415.19
其中：账龄组合	2,496,777.54	19.33	950,362.35	1,546,415.19
合计	12,913,849.83	100.00	11,367,434.64	1,546,415.19

(3) 本期坏账准备变动情况

项目	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)	
2023.12.31 余额	950,362.35	-	10,417,072.29	11,367,434.64
2023.12.31 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	-	-	-	-
本期计提	129,706.43	-	32,432.42	162,138.85
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024.12.31 余额	1,080,068.78	-	10,449,504.71	11,529,573.49

(4) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
盐城永德机械制造有限公司	往来款	关联方	5,427,041.52	3年以上	41.90	5,427,041.52
江苏高和汽车零部件有限公司	往来款	关联方	2,221,825.71	3年以上	17.16	2,221,825.71
无锡市鑫润工业炉有限公司	往来款	非关联方	1,418,200.00	3年以上	10.95	1,418,200.00
江苏高和自动化有限公司	往来款	关联方	1,041,730.64	3年以上	8.04	1,041,730.64
江苏高德轨道交通科技有限公司	往来款	非关联方	420,000.00	1年以内	3.24	51,685.20
合计			10,528,797.87		81.29	10,160,483.07

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
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	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	本期计提减值准备	2024.12.31
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

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	本期计提减值准备	2024.12.31
盐城永德机械制造有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	600,000.00
江苏高和自动化有限公司(注)	-	-	-	-	-	-
合计	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00	-	5,600,000.00

注：江苏高和自动化有限公司于 2016 年 3 月 8 日设立，注册资本为人民币 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，江苏高和自动化有限公司一直未正常经营，截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。该公司已于 2025 年 1 月 14 日注销。

4、营业收入、营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,921,136.80	13,942,756.50	19,017,153.39	22,058,376.03
其他业务	4,334,672.19	3,332,068.90	1,696,484.28	1,123,535.25
合计	14,255,808.99	17,274,825.40	20,713,637.67	23,181,911.28

十五、补充材料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	-3,780.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,021,971.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

项目	金额	备注
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,183,243.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-13,165,052.03	
减：所得税影响额	-	
少数股东损益的影响额	-	
合计	-13,165,052.03	

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	68.95	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.42	-0.35	-0.35

江苏高和智能装备股份有限公司

二〇二五年六月二十七日

附件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	-3,780.16
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）	1,021,971.40
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,183,243.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-13,165,052.03
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-13,165,052.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用