

南通克来凯盈智能装备有限公司

财务报表及专项审计报告

2017年11月2日（成立日）至  
2019年8月31日止

# 南通克来凯盈智能装备有限公司

## 财务报表及专项审计报告

(2017年11月2日(成立日)至2019年8月31日止)

	目 录	页 次
一、	专项审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-72

## 专项审计报告

信会师报字[2019]第 ZA15839 号

南通克来凯盈智能装备有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的上海克来机电自动化工程股份有限公司（以下简称“上海克来”）拟收购 35% 股权的标的资产南通克来凯盈智能装备有限公司（以下简称“南通克来凯盈”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 11 月 02 日至 2017 年 12 月 31 日、2018 年度、2019 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南通克来凯盈 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 11 月 02 日至 2017 年 12 月 31 日、2018 年度、2019 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 编制基础以及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。南通克来凯盈报表仅供上海克来按照监管机构要求，披露与上海克来收购南通克来凯盈 35%股权相关的财务信息以及所需的备考财务报表使用，本审计报告不得用于其他目的。如将本审计报告用于其他方面，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年 11 月 02 日至 2017 年 12 月 31 日、2018 年度及 2019 年 1-8 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景；我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、(二十)收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释、(二十二) 营业收入和营业成本”。</p> <p>南通克来凯盈收入来源主要来自于下属全资子公司上海众源燃油分配器制造有限公司（以下简称“上海众源”）主要为上汽大众、大众一汽及一汽大众等公司提供汽车发动机制造所需燃油分配管、高压油管及冷却水管等零配件。</p> <p>2019 年 1-8 月公司营业收入为 24,047.19 万元，2018 年度营业收入为 26,997.73 万元。</p>	<p>我们就上海众源的收入确认执行的审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：各期收入、成本、毛利率进行比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 结合应收账款函证程序，检查已确认的收入真实性；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>其中：2019年1-8月燃油分配管营业收入为17,350.54万元，冷却水管营业收入为3,706.91万元，高压油管营业收入为2,989.74万元；2018年度燃油分配管营业收入18,413.57万元，冷却水管营业收入为5,067.89万元，高压油管营业收入为3,502.34万元。</p> <p>汽车发动机配套零部件的生产与销售分为内销和外销，内销由公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货签收，并完成结算后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入；外销公司主要以FOB形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单后确认收入。</p>	<p>(5) 对各期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单以及相应的签收单或终验收单；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单、终验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p><b>(二) 商誉减值</b></p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及商誉的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释“(十七)长期资产减值”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释“(十一)商誉”。</p> <p>截至2019年8月31日止，公司合并财务报表中商誉余额为12,224.65万元，经减值测试后，不存在减值。由于对商誉减值的测试设计大量的管理层判断和估计，尤其是对未来现金流量和使用的折现率的判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就商誉减值执行的审计程序包括：</p> <p>(1) 了解并测试公司对商誉减值测试的内部控制；</p> <p>(2) 评估减值测试方法的适当性；</p> <p>(3) 测试公司管理层测试所依据的基础数据，评估公司管理层测试中采用的关键假设及判断的合理性，以及了解公司管理层利用其聘请的独立评估师的工作；</p> <p>(4) 对管理层聘请的独立评估师采用的评估方法、计算方式及关键假设进行复核；</p> <p>(5) 检查商誉减值模型计算的准确性；</p> <p>(6) 聘请外部独立评估机构对公司管理层及其聘用的独立评估师的工作进行复核。</p>

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南通克来凯盈的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南通克来凯盈的财务报告过程。

## 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。

（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，就可能导致对南通克来凯盈持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南通克来凯盈不能持续经营。

(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) 就南通克来凯盈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。

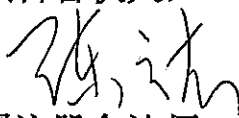
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年十二月三十一日

南通克来凯盈智能装备有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	39,190,809.13	22,205,504.00	10,003,936.91
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	(二)	-	12,548,633.43	-
应收账款	(三)	72,230,846.75	51,643,825.53	-
应收款项融资	(四)	14,037,200.00	-	-
预付款项	(五)	485,480.49	2,898,901.00	-
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
其他应收款	(六)	37,603.20	824,192.03	-
买入返售金融资产		-	-	-
存货	(七)	29,502,830.37	39,096,426.68	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	(八)	16,377,640.33	177,188.91	-
流动资产合计		171,862,410.27	129,394,671.58	10,003,936.91
非流动资产:				
发放贷款和垫款		-	-	-
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(九)	60,808,521.57	54,280,083.89	-
在建工程	(十)	8,490,008.97	5,570,108.42	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	(十一)	29,141,573.24	32,232,791.32	-
开发支出		-	-	-
商誉	(十二)	122,246,472.83	122,246,472.83	-
长期待摊费用	(十三)	601,167.57	424,615.98	-
递延所得税资产	(十四)	692,042.35	414,375.14	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		221,979,786.53	215,168,447.58	-
资产总计		393,842,196.80	344,563,119.16	10,003,936.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南通克来凯盈智能装备有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(十五)	22,300,000.00	10,496,466.53	-
向中央银行借款		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	(十六)	88,135,952.80	92,855,287.05	-
预收款项		-	-	-
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	(十七)	8,347,372.43	9,516,802.95	-
应交税费	(十八)	5,216,556.50	1,068,700.73	3,234.23
其他应付款	(十九)	45,203,401.89	65,013,391.29	4,000,000.00
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		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>169,203,283.62</b>	<b>178,950,648.55</b>	<b>4,003,234.23</b>
<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		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	(二十)	1,780,000.00	1,780,000.00	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,780,000.00</b>	<b>1,780,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>170,983,283.62</b>	<b>180,730,648.55</b>	<b>4,003,234.23</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	(二十一)	184,750,000.00	149,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
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	(二十二)	38,108,913.18	14,832,470.61	702.68
归属于母公司所有者权益合计		222,858,913.18	163,832,470.61	6,000,702.68
少数股东权益		-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>222,858,913.18</b>	<b>163,832,470.61</b>	<b>6,000,702.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>393,842,196.80</b>	<b>344,563,119.16</b>	<b>10,003,936.91</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南通克来凯盈智能装备有限公司  
 母公司资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金		476,873.16	1,003,545.88	10,003,936.91
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		-	-	-
应收款项融资		-	-	-
预付款项		-	-	-
其他应收款		-	-	-
存货		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		16,377,640.33	177,188.91	-
<b>流动资产合计</b>		<b>16,854,513.49</b>	<b>1,180,734.79</b>	<b>10,003,936.91</b>
<b>非流动资产:</b>				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(一)	210,000,000.00	210,000,000.00	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		-	-	-
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>210,000,000.00</b>	<b>210,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,854,513.49</b>	<b>211,180,734.79</b>	<b>10,003,936.91</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南通克来凯盈智能装备有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		-	-	-
应交税费		8,937.50	34,750.00	3,234.23
其他应付款		45,001,142.86	65,000,000.00	4,000,000.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>45,010,080.36</b>	<b>65,034,750.00</b>	<b>4,003,234.23</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,010,080.36</b>	<b>65,034,750.00</b>	<b>4,003,234.23</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		184,750,000.00	149,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润		-2,905,566.87	-2,854,015.21	702.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>181,844,433.13</b>	<b>146,145,984.79</b>	<b>6,000,702.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>226,854,513.49</b>	<b>211,180,734.79</b>	<b>10,003,936.91</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南通克来凯盈智能装备有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
一、营业总收入		240,471,920.49	269,977,293.47	-
其中: 营业收入	(二十三)	240,471,920.49	269,977,293.47	-
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		212,133,079.93	252,901,942.79	-936.91
其中: 营业成本	(二十三)	190,567,029.67	218,629,633.02	-
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	(二十四)	1,086,435.59	1,193,231.10	3,000.00
销售费用	(二十五)	1,806,874.95	2,350,920.49	-
管理费用	(二十六)	7,963,468.83	17,507,401.91	-
研发费用	(二十七)	10,100,910.40	13,165,239.90	-
财务费用	(二十八)	608,260.49	55,516.37	-3,936.91
其中: 利息费用		648,650.25	539,894.17	-
利息收入		-98,211.69	-517,361.65	-4,271.91
加: 其他收益	(二十九)	182,983.57	598,957.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
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)	(三十)	-1,042,275.39	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十一)	-808,839.38	-896,976.57	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	-	-5,950.35	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,670,709.36	16,771,580.76	936.91
加: 营业外收入	(三十三)	369,933.93	413,714.17	-
减: 营业外支出	(三十四)	271,175.80	12,936.91	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,769,467.49	17,172,158.02	936.91
减: 所得税费用	(三十五)	3,493,024.92	2,340,390.09	234.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,276,442.57	14,831,767.93	702.68
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,276,442.57	14,831,767.93	702.68
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		23,276,442.57	14,831,767.93	702.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		23,276,442.57	14,831,767.93	702.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.10	0.00
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.10	0.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南通克来凯盈智能装备有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
一、营业收入	(二)	-	139,291.27	-
减：营业成本	(二)	-	139,262.92	-
税金及附加		43,687.50	36,750.00	3,000.00
销售费用		-	-	-
管理费用		4,571.44	2,946,189.39	-
研发费用		-	-	-
财务费用		2,982.72	-127,958.92	-3,936.91
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		-2,290.28	-132,621.32	-4,271.91
加：其他收益		-	-	-
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		-	-	-
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）		-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,241.66	-2,854,952.12	936.91
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出		310.00	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,551.66	-2,854,952.12	936.91
减：所得税费用		-	-234.23	234.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,551.66	-2,854,717.89	702.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,551.66	-2,854,717.89	702.68
（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		-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-
9. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		-51,551.66	-2,854,717.89	702.68
七、每股收益：		-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**南通克来凯盈智能装备有限公司**  
**合并现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017年 12月31日
<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		250,671,725.47	287,678,666.48	-
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	(三十六) / 1	3,538,578.62	33,310,032.82	4,004,271.91
经营活动现金流入小计		254,210,304.09	320,988,699.30	4,004,271.91
购买商品、接受劳务支付的现金		183,847,335.26	203,659,596.27	-
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		38,259,699.14	47,572,854.48	-
支付的各项税费		12,683,077.99	7,230,446.35	-
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六) / 2	4,645,766.18	10,710,870.85	335.00
经营活动现金流出小计		239,435,878.57	269,173,767.95	335.00
经营活动产生的现金流量净额	(三十七)	14,774,425.52	51,814,931.35	4,003,936.91
<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		52,017.00	2,000.00	-
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		52,017.00	2,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,726,761.95	30,627,218.31	-
投资支付的现金		36,200,000.00	119,742,035.17	-
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		44,926,761.95	150,369,253.48	-
投资活动产生的现金流量净额		-44,874,744.95	-150,367,253.48	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		35,750,000.00	143,000,000.00	6,000,000.00
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		11,803,533.47	10,496,466.53	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		47,553,533.47	153,496,466.53	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	42,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,908.91	735,639.03	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		467,908.91	42,735,639.03	-
筹资活动产生的现金流量净额		47,085,624.56	110,760,827.50	6,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-6,938.28	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,985,305.13	12,201,567.09	10,003,936.91
加：期初现金及现金等价物余额		22,205,504.00	10,003,936.91	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三十七)	39,190,809.13	22,205,504.00	10,003,936.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南通克来凯盈智能装备有限公司  
 母公司现金流量表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
<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		-	161,577.90	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,433.14	132,621.32	4,004,271.91
经营活动现金流入小计		3,433.14	294,199.22	4,004,271.91
购买商品、接受劳务支付的现金		-	338,258.46	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-	-
支付的各项税费		69,951.42	5,000.00	-
支付其他与经营活动有关的现金		10,154.44	6,951,331.79	335.00
经营活动现金流出小计		80,105.86	7,294,590.25	335.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-76,672.72	-7,000,391.03	4,003,936.91
<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		-	-	-
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		-	-	-
投资支付的现金		16,200,000.00	145,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		36,200,000.00	145,000,000.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,200,000.00	-145,000,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		35,750,000.00	143,000,000.00	6,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		35,750,000.00	143,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		35,750,000.00	143,000,000.00	6,000,000.00
<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>		-526,672.72	-9,000,391.03	10,003,936.91
加: 期初现金及现金等价物余额		1,003,545.88	10,003,936.91	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		476,873.16	1,003,545.88	10,003,936.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南通克凯盈智能装备有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-8月											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	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	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	149,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,832,470.61	-	163,832,470.61
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、本年年初余额	149,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,832,470.61	-	163,832,470.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,026,442.57	-	59,026,442.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,276,442.57	-	23,276,442.57
(二) 所有者投入和减少资本	35,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,750,000.00	-	35,750,000.00
1. 所有者投入的普通股	35,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,750,000.00	-	35,750,000.00
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、本期末余额	184,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222,858,913.18	-	222,858,913.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南通克来凯盈智能装备有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度											所有者利益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	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	其他		小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	702.68	-	-	6,000,702.68	-	-	6,000,702.68
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、本年初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	702.68	-	-	6,000,702.68	-	-	6,000,702.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,831,767.93	-	-	157,831,767.93	-	-	157,831,767.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	14,831,767.93	-	-	14,831,767.93	-	-	14,831,767.93
（二）所有者投入和减少资本	143,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,000,000.00	-	-	143,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	143,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,000,000.00	-	-	143,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	149,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,832,470.61	-	-	163,832,470.61	-	-	163,832,470.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**南通克来凯盈智能装备有限公司**  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年11月02日至2017年12月31日											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	其他	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	702.68	-	-	6,000,702.68
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	702.68
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	702.68	-	-	6,000,702.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南通克来凯盈智能装备有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-8月							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	149,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,854,015.21	146,145,984.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	149,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,854,015.21	146,145,984.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-51,551.66	35,698,448.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,551.66	-51,551.66
（二）所有者投入和减少资本	35,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	35,750,000.00
1. 所有者投入的普通股	35,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	35,750,000.00
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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、本期期末余额	184,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,905,566.87	181,844,433.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**南通克来凯盈智能装备有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	702.68	6,000,702.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	702.68	6,000,702.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,854,717.89	140,145,282.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,854,717.89	-2,854,717.89
（二）所有者投入和减少资本	143,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	143,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,000,000.00
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	149,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,854,015.21	146,145,984.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**南通克来凯盈智能装备有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年11月02日至2017年12月31日							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	702.68	6,000,702.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	702.68	702.68
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	702.68	6,000,702.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**南通克来凯盈智能装备有限公司**  
**财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 2017年11月公司设立

2017年11月2日, 上海克来机电自动化工程股份有限公司(以下简称“克来机电”)与南通凯森股权投资中心(有限合伙)(以下简称“凯森”)共同出资设立了南通克来凯盈智能装备有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 注册资本为人民币1,000万元, 其中, 克来机电认缴出资600万元, 占全部股权的60%; 凯森认缴出资400万元, 占全部股权的40%。公司设立时, 股权结构如下:

股东	认缴出资额	实际出资额	比例(%)
克来机电	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00
凯森	4,000,000.00		40.00
合计	10,000,000.00	6,000,000.00	100.00

2. 2018年1月增资

2018年1月12日公司股东会决议, 同意公司的注册资本由1,000万元增至21,400万元, 其中, 克来机电认缴13,910万元, 凯森认缴7,490万元, 股东应当于2020年4月15日前缴足注册资本。该次增资完成后, 公司股权结构如下:

股东	认缴出资额	实际出资额	比例(%)
克来机电	139,100,000.00	96,850,000.00	65.00
凯森	74,900,000.00	52,150,000.00	35.00
合计	214,000,000.00	149,000,000.00	100.00

3. 2019年出资

2019年4月23日, 克来机电出资200万元, 2019年5月7日, 克来机电出资1,100万元, 合计出资1,300万元。2019年5月20日, 凯森出资700万元, 2019年8月15日, 凯森出资1,575万元, 合计出资2,275万元。该次实缴出资完成后, 公司实收资本为18,475万元。公司股权结构如下:

股东	认缴出资额	实际出资额	比例(%)
克来机电	139,100,000.00	109,850,000.00	65.00
凯森	74,900,000.00	74,900,000.00	35.00
合计	214,000,000.00	184,750,000.00	100.00

截至2019年8月31日止，公司注册资本为21,400万元，实收资本为18,475万元。

公司统一社会信用代码为91320600MA1T7ME10R，注册地址为南通市港闸区永兴路11号南通金融科技城34号楼2楼，法定代表人为谈士力。

经营范围：工业自动化设备设计、制造、安装、调试、维修、保养；软件开发及技术咨询。（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）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2020年1月1日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本财务报表期间内，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
上海众源燃油分配器制造有限公司 (以下简称“上海众源”)	是	是	否

本合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其子公司的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），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》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十)收入”、“五、(二十三)营业收入和营业成本”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2017年11月02日至2019年8月31日。

**(三) 营业周期**

公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。



## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成记账本位币记账。

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

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

###### 自2019年1月1日起适用的会计政策

根据企业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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(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(债务工具)**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

### 1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	20
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。



**2019年1月1日前适用的会计政策**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：应收账款余额人民币100万元以上（含100万元）或占应收账款余额前五名、其他应收款余额人民币100万元以上（含100万元）且占其他应收款余额前五名。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合	已纳入合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备
对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

(1) 单项计提坏账准备的理由

如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

(2) 坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	5	5	19
办公设备	3	5	31.67

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 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。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

(1) 各类无形资产摊销年限如下

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3
专利	5

(2) 定期复核使用寿命和摊销方法

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核。经复核,期末各无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

公司持有的使用寿命不确定的无形资产为上海车牌,不进行摊销。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

企业自行研究开发项目在开发阶段发生的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在企业内部使用的应当证明其有用性;



(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。

企业研究阶段的支出及开发阶段的不符合资本化条件的支出，全部予以费用化计入当期损益。

#### (十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司长期待摊费用为装修费。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限	
项目	预计使用寿命
装修费	3年

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### 1) 国内销售：

公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货签收，并完成结算后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入。

#### 2) 国外销售：

公司主要以 FOB 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提货单后确认收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

## 2、 确认时点

- (1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。
- (2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### (二十三) 经营租赁

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

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

### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

- 1、 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
企业管理应收票据的业务模式属于以收取合同现金流量和出售金融资产为目标的业务模式，企业在初始确认时需将应收票据分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，将其余额在资产负债表中列报为“应收款项融资”，后续采用公允价值计量，且其公允价值变动将计入其他综合收益，应收票据终止确认时，相应累计计入其他综合收益的金额将转入当期损益。比较数据不调整。	董事会审批	应收票据调整至应收款项融资，“应收票据”2019年8月31日金额为0元，“应收款项融资”2019年8月31日金额为14,037,200.00元。

- 2、 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019年8月31日金额为0元，2018年12月31日金额为12,548,633.43元，2017年12月31日金额为0元；“应收账款”2019年8月31日金额为72,230,846.75元，2018年12月31日金额为51,643,825.53元，2017年12月31日金额为0元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019年8月31日、2018年12月31日、2017年12月31日金额均为0元； “应付账款”2019年8月31日金额为88,135,952.80元，2018年12月31日金额为92,855,287.05元，2017年12月31日金额为0元。

### 3、重要会计估计变更

本财务报表期间公司未发生重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019年 1-8月	2018年度	2017年11 月02日至 2017年12 月31日
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后，差额部分为应交增值税	13%、16%	16%、17%	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%/15%	25%/15%	25%/15%

纳税主体名称	所得税税率		
	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
公司	25%	25%	25%
上海众源	15%	15%	15%

公司2017年11月02日至2017年12月31日、2018年度及2019年1-8月应纳税所得额均为负，无需缴纳企业所得税。

## (二) 税收优惠

上海众源于2016年11月24日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201631001916，有效期为3年。2019年公司已通过新的高新技术企业评审，新的《高新技术企业证书》尚在等待领取中。上海众源享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018年度及2019年1-8月企业所得税实际执行税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	24,635.33	2,595.61	-
银行存款	39,166,173.80	22,202,908.39	10,003,936.91
合计	39,190,809.13	22,205,504.00	10,003,936.91

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	12,548,633.43	-
合计	-	12,548,633.43	-

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,016,098.60	-	22,487,911.53	-	-	-
合计	31,016,098.60	-	22,487,911.53	-	-	-



(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	76,032,470.26	54,361,921.61	-
账面余额合计	76,032,470.26	54,361,921.61	-
减: 坏账准备	3,801,623.51	2,718,096.08	-
账面价值合计	72,230,846.75	51,643,825.53	-

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年8月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	76,032,470.26	100.00	3,801,623.51	5.00	72,230,846.75
其中:					
按账龄分析信用风险特征组合	76,032,470.26	100.00	3,801,623.51	5.00	72,230,846.75
合计	76,032,470.26	100.00	3,801,623.51	5.00	72,230,846.75

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

账龄	2019年8月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,032,470.26	3,801,623.51	5.00
合计	76,032,470.26	3,801,623.51	5.00

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,361,921.61	100.00	2,718,096.08	5.00	51,643,825.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,361,921.61	100.00	2,718,096.08	5.00	51,643,825.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	54,361,921.61	2,718,096.08	5.00	-	-	-
合计	54,361,921.61	2,718,096.08	5.00	-	-	-

### 3、本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017年 12月31日	当期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	-	2,718,096.08	-	-	2,718,096.08
合计	-	2,718,096.08	-	-	2,718,096.08

类别	2018年 12月31日	当期变动金额			2019年 8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,718,096.08	1,083,527.43	-	-	3,801,623.51
合计	2,718,096.08	1,083,527.43	-	-	3,801,623.51

4、 本财务报表期间实际核销的应收账款情况：无

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	2019年8月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
一汽-大众汽车有限公司	23,790,072.18	31.29	1,189,503.61
大众一汽发动机(大连)有限公司 长春分公司	17,914,415.12	23.56	895,720.76
上海大众动力总成有限公司	17,871,015.99	23.50	893,550.80
大众一汽发动机(大连)有限公司	7,440,069.32	9.79	372,003.47
上汽大众汽车有限公司	6,304,431.61	8.29	315,221.58
合计	73,320,004.22	96.43	3,666,000.22

单位名称	2018年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
大众一汽发动(大连)有限公司长 春分公司	15,976,134.34	29.39	798,806.72
上海大众动力总成有限公司	13,536,422.66	24.90	676,821.13
大众一汽发动机(大连)有限公司	10,189,857.12	18.74	509,492.86
一汽-大众汽车有限公司	7,392,110.41	13.60	369,605.52
天津鹏翎集团股份有限公司	1,876,402.42	3.45	93,820.12
合计	48,970,926.95	90.08	2,448,546.35

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019年8月31日
应收票据	14,037,200.00
合计	14,037,200.00

2、 应收款项融资减值准备

2019年12月31日

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	-	-	-	-
年初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	406,280.49	83.69	2,757,701.00	95.13	-	-
1至2年(含2年)	-	-	32,000.00	1.10	-	-
2至3年(含3年)	-	-	109,200.00	3.77	-	-
3年以上	79,200.00	16.31	-	-	-	-
合计	485,480.49	100.00	2,898,901.00	100.00	-	-

## 2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2019年8月31日	未及时结算的原因
上海锐部精密机械制造有限公司	79,200.00	设备质量问题, 协商退款
合计	79,200.00	

项目	2018年12月31日	未及时结算的原因
常州市丰乐精锻有限公司	30,000.00	设备质量问题, 协商退款
上海瀚霜机电设备有限公司	32,000.00	设备质量问题, 协商退款
上海锐部精密机械制造有限公司	79,200.00	设备质量问题, 协商退款
合计	141,200.00	

## 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019年8月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国平安财产保险股份有限公司株洲中心支公司	126,076.46	25.97
西安奥杰电热设备工程有限责任公司	100,000.00	20.60
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	76,510.00	15.76
上海锐部精密机械制造有限公司	79,200.00	16.31
上海伯翱机械设备有限公司	38,038.50	7.84
合计	419,824.96	86.48

预付对象	2018年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海贤日测控科技有限公司	1,385,000.00	47.78
上海清辉数控机械设备有限公司	730,160.00	25.19
上海孚嘉精密机械有限公司	424,359.00	14.64
上海锐部精密机械制造有限公司	79,200.00	2.73
苏州泰因姆自动化系统有限公司	51,300.00	1.77
合计	2,670,019.00	92.11

(六) 其他应收款

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	37,603.20	824,192.03	-
合计	37,603.20	824,192.03	-

1、 其他应收款按账龄披露

账龄	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	36,656.00	867,296.87	-
1至2年(含2年)	2,800.00	-	-
2至3年(含3年)	-	-	-
3至4年(含4年)	-	1,300.00	-
4至5年(含5年)	1,300.00	-	-
5年以上	-	-	-
账面余额合计	40,756.00	868,596.87	-
减: 坏账准备	3,152.80	44,404.84	-
账面价值合计	37,603.20	824,192.03	-

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收出口退税	-	864,496.87	-
备用金、押金	40,756.00	4,100.00	-
合计	40,756.00	868,596.87	-

3、 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年8月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	44,404.84	-	-	44,404.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额在当期	44,404.84	-	-	44,404.84
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
当期计提	-	-	-	-
当期转回	41,252.04	-	-	41,252.04
当期转销	-	-	-	-
当期核销	-	-	-	-
其他变动(外币报表 折算)	-	-	-	-
期末余额	3,152.80	-	-	3,152.80

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	868,596.87	100.00	44,404.84	5.11	824,192.03
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	868,596.87	100.00	44,404.84	5.11	824,192.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他 应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他 应收款	坏账 准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	867,296.87	43,364.84	5.00	-	-	-
1至2年(含2年)	-	-	-	-	-	-
2至3年(含3年)	-	-	-	-	-	-
3至4年(含4年)	1,300.00	1,040.00	80.00	-	-	-
4至5年(含5年)	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	868,596.87	44,404.84	5.11	-	-	-

4、本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017年 12月31日	当期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	-	44,404.84	-	-	44,404.84
合计	-	44,404.84	-	-	44,404.84

类别	2018年 12月31日	当期变动金额			2019年 8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	44,404.84	-	41,252.04	-	3,152.80
合计	44,404.84	-	41,252.04	-	3,152.80

5、本财务报表期间实际核销的其他应收款情况：无

6、涉及政府补助的其他应收款：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无



(七) 存货

项目	2019年8月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,005,742.45	424,413.15	6,581,329.30	4,002,478.54	-	4,002,478.54	-	-	-
在产品	9,196,032.12	-	9,196,032.12	12,366,081.11	-	12,366,081.11	-	-	-
半成品	3,542,723.64	32,670.98	3,510,052.66	3,041,427.92	-	3,041,427.92	-	-	-
发出商品	6,215,579.43	-	6,215,579.43	11,219,041.34	-	11,219,041.34	-	-	-
库存商品	3,793,348.15	351,755.25	3,441,592.90	7,806,170.03	-	7,806,170.03	-	-	-
低值易耗品	558,243.96	-	558,243.96	661,227.74	-	661,227.74	-	-	-
合计	30,311,669.75	808,839.38	29,502,830.37	39,096,426.68	-	39,096,426.68	-	-	-

(八) 其他流动资产

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保本浮动收益理财产品	16,200,000.00	-	-
待抵扣进项税	177,640.33	177,188.91	-
合计	16,377,640.33	177,188.91	-

注：理财产品明细如下

理财产品名称	余额	起始日	到期日	年化收益率
中国工商银行保本型“随心E”法人人民币理财产品	1,200,000.00	2019/8/21	无固定期限	浮动收益率
中国工商银行保本型“随心E”法人人民币理财产品	15,000,000.00	2019/8/23	无固定期限	浮动收益率
合计	16,200,000.00			

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	60,808,521.57	54,280,083.89	-
固定资产清理	-	-	-
合计	60,808,521.57	54,280,083.89	-

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017年12月31日	-	-	-	-	-
(2) 当期增加金额	17,531,545.00	58,659,066.12	1,932,000.00	3,302,463.56	81,425,074.68
—购置	-	19,105,926.58	-	163,403.66	19,269,330.24
—在建工程转入	-	5,153,335.28	-	63,310.34	5,216,645.62
—企业合并增加	17,531,545.00	34,399,804.26	1,932,000.00	3,075,749.56	56,939,098.82
(3) 当期减少金额	-	2,420,641.03	-	2,600.00	2,423,241.03
—处置或报废	-	25,100.00	-	2,600.00	27,700.00
—转入在建工程	-	2,395,541.03	-	-	2,395,541.03
(4) 2018年12月31日	17,531,545.00	56,238,425.09	1,932,000.00	3,299,863.56	79,001,833.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2017年12月31日	-	-	-	-	-
(2) 当期增加金额	6,671,334.77	15,688,981.27	1,168,944.68	2,321,244.07	25,850,504.79
—计提	1,278,125.30	3,609,034.21	388,030.06	61,514.49	5,336,704.06
—企业合并增加	5,393,209.47	12,079,947.06	780,914.62	2,259,729.58	20,513,800.73
(3) 当期减少金额		1,126,545.03		2,210.00	1,128,755.03
—处置或报废	-	14,878.60	-	2,210.00	17,088.60
—转入在建工程	-	1,111,666.43	-	-	1,111,666.43
(4) 2018年12月31日	6,671,334.77	14,562,436.24	1,168,944.68	2,319,034.07	24,721,749.76
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2017年12月31日	-	-	-	-	-
(2) 当期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 当期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2018年12月31日	-	-	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2018年12月31日	10,860,210.23	41,675,988.85	763,055.32	980,829.49	54,280,083.89
(2) 2017年12月31日	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2018年12月31日	17,531,545.00	56,238,425.09	1,932,000.00	3,299,863.56	79,001,833.65
(2) 当期增加金额	-	12,181,933.06	-	252,347.96	12,434,301.02
—购置	-	5,423,302.24	-	252,347.96	5,675,650.20
—在建工程转入	-	6,758,630.82	-	-	6,758,630.82
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 当期减少金额	48,113.95	734,383.03	-	140,336.89	922,833.87
—处置或报废	26,907.00	699,144.90	-	107,920.23	833,972.13
—企业合并减少	21,206.95	35,238.13	-	32,416.66	88,861.74
(4) 2019年8月31日	17,483,431.05	67,685,995.12	1,932,000.00	3,411,874.63	90,513,300.80
<b>2. 累计折旧</b>					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 2018年12月31日	6,671,334.77	14,562,436.24	1,168,944.68	2,319,034.07	24,721,749.76
(2) 当期增加金额	1,068,667.70	4,312,880.99	75,436.26	131,979.85	5,588,964.80
—计提	1,068,667.70	4,312,880.99	75,436.26	131,979.85	5,588,964.80
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 当期减少金额	10,011.65	493,399.46	-	102,524.22	605,935.33
—处置或报废	10,011.65	493,399.46	-	102,524.22	605,935.33
—企业合并减少	-	-	-	-	-
(4) 2019年8月31日	7,729,990.82	18,381,917.77	1,244,380.94	2,348,489.70	29,704,779.23
3. 减值准备					
(1) 2018年12月31日	-	-	-	-	-
(2) 当期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 当期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2019年8月31日	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2019年8月31日	9,753,440.23	49,304,077.35	687,619.06	1,063,384.93	60,808,521.57
(2) 2018年12月31日	10,860,210.23	41,675,988.85	763,055.32	980,829.49	54,280,083.89

- 2、 暂时闲置的固定资产：无
- 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	8,490,008.97	5,570,108.42	-
工程物资	-	-	-
合计	8,490,008.97	5,570,108.42	-

## 2、在建工程情况

项目	2019年8月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备	8,490,008.97	-	8,490,008.97	5,570,108.42	-	5,570,108.42	-	-	-
合计	8,490,008.97	-	8,490,008.97	5,570,108.42	-	5,570,108.42	-	-	-

## 3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	当期增加金额	当期转入固 定资产金额	当期其他 减少金额	2018.12.31	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：当期利 息资本化金额	当期利息资 本化率(%)	资金来源
四工位立式深孔钻机床	905,172.42	-	905,172.42	-	-	905,172.42	100.00	待验收	-	-	-	自筹
10KV变电所扩容项目	2,415,946.41	-	2,415,946.41	2,415,946.41	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
冷却水管气密测试台 014m改造	122,610.33	-	122,610.33	122,610.33	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
冷却水管气密测试台 013m改造	124,925.28	-	124,925.28	124,925.28	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
抽纱罩设备改造	1,858,206.73	-	1,858,206.73	1,858,206.73	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
相贯线面铣床(宝山工厂)	63,310.34	-	63,310.34	63,310.34	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
小型加工中心	3,172,413.80	-	3,172,413.80	-	-	3,172,413.80	100.00	待验收	-	-	-	自筹
抽纱回收机	41,379.31	-	41,379.31	41,379.31	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
视觉系统	130,769.23	-	130,769.23	-	-	130,769.23	100.00	待验收	-	-	-	自筹

南通克米凯智能装备有限公司  
2017年11月02日至2019年8月31日  
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	当期增加金额	当期转入账 定资产金额	当期其他 减少金额	2018.12.31	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:当期利 息资本化金额	当期利息资 本化率(%)	资金来源
数控车床刀具	539,655.16	-	539,655.16	539,655.16	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
清洗机、管端成型机	303,448.28	-	303,448.28	-	-	303,448.28	100.00	待验收	-	-	-	自筹
数据采集追溯系统	50,612.06	-	50,612.06	50,612.06	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
自动弯管系统	1,023,275.89	-	1,023,275.89	-	-	1,023,275.89	100.00	待验收	-	-	-	自筹
管端成型机改建	50,546.04	-	50,546.04	-	-	50,546.04	100.00	待验收	-	-	-	自筹
合计		-	5,216,645.62	5,216,645.62	-	5,570,108.42			-	-	-	

项目名称	预算数	2018.12.31	当期增加 金额	当期转入固 定资产金额	当期其 他减少 金额	2019.8.31	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:当期 利息资本化 金额	当期利息资 本化率(%)	资金来源
四工位立式深孔钻机床	905,172.42	905,172.42	-	905,172.42	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
小型加工中心	3,172,413.80	3,172,413.80	-	3,172,413.80	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
清洗机、管端成型机	303,448.28	303,448.28	-	303,448.28	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
自动弯管系统	1,023,275.89	1,023,275.89	-	1,023,275.89	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
管端成型机改建	50,546.04	50,546.04	15,517.24	50,546.04	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
视觉系统	130,769.23	130,769.23	-	-	-	130,769.23	100.00	待验收	-	-	-	自筹
数控深孔钻床 2台	991,379.30	-	991,379.30	991,379.30	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
油热外螺纹端同心检测设备	126,440.88	-	126,440.88	126,440.88	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹

南通克凯盈智能装备有限公司  
2017年11月02日至2019年8月31日  
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	当期增加 金额	当期转入固 定资产金额	当期共 他减少 金额	2019.8.31	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：当期 利息资本化 金额	当期利息资 本化率(%)	资金来源
油箱铜制压装设备	71,590.69	-	71,590.69	71,590.69	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
铝检测设备	1,562,710.08	-	1,562,710.08	-	-	1,562,710.08	100.00	待验收	-	-	-	自筹
真空炉	83,472.98	-	83,472.98	83,472.98	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
油管检测打标夹具	30,910.54	-	30,910.54	30,910.54	-	-	100.00	待验收	-	-	-	自筹
EA211C5C6油料吹气除屑 检测设备	91,397.00	-	91,397.00	-	-	91,397.00	100.00	待验收	-	-	-	自筹
c6 负压收集箱	9,600.00	-	9,600.00	-	-	9,600.00	100.00	待验收	-	-	-	自筹
c6 油轨全检台	31,614.50	-	31,614.50	-	-	31,614.50	100.00	待验收	-	-	-	自筹
众雅加工中心数据追溯改 进设备	268,260.00	-	268,260.00	-	-	268,260.00	100.00	待验收	-	-	-	自筹
螺纹检测设备	65,600.00	-	65,600.00	-	-	65,600.00	100.00	待验收	-	-	-	自筹
高压油管密封副基脚及内 泄设备	108,234.00	-	108,234.00	-	-	108,234.00	100.00	待验收	-	-	-	自筹
c6 燃油管机器人自动物流 系统	5,833,597.06	-	5,833,597.06	-	-	5,833,597.06	100.00	待验收	-	-	-	自筹
租赁相同电气系统改造项目 (完工)	388,227.10	-	388,227.10	-	-	388,227.10	100.00	待验收	-	-	-	自筹
合计		5,570,108.42	9,678,551.37	6,758,650.82	-	8,490,008.97						

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	沪牌	合计
1. 账面原值					
(1) 2017年12月31日	-	-	-	-	-
(2) 当期增加金额	17,421,800.00	189,102.57	20,969,500.00	796,730.00	39,377,132.57
—购置	-	-	-	-	-
—内部研发	-	-	-	-	-
—企业合并增加	17,421,800.00	189,102.57	20,969,500.00	796,730.00	39,377,132.57
(3) 当期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
(4) 2018年12月31日	17,421,800.00	189,102.57	20,969,500.00	796,730.00	39,377,132.57
2. 累计摊销					
(1) 2017年12月31日	-	-	-	-	-
(2) 当期增加金额	664,388.68	189,102.57	6,290,850.00	-	7,144,341.25
—计提	406,014.55	-	3,844,408.33	-	4,250,422.88
—企业合并增加	258,374.13	189,102.57	2,446,441.67	-	2,893,918.37
(3) 当期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
(4) 2018年12月31日	664,388.68	189,102.57	6,290,850.00	-	7,144,341.25
3. 减值准备					
(1) 2017年12月31日	-	-	-	-	-
(2) 当期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 当期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
(4) 2018年12月31日	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2018年12月31日	16,757,411.32	-	14,678,650.00	796,730.00	32,232,791.32
(2) 2017年12月31日	-	-	-	-	-



南通克来凯盈智能装备有限公司  
2017年11月02日至2019年8月31日  
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利	沪牌	合计
1. 账面原值					
(1) 2018年12月31日	17,421,800.00	189,102.57	20,969,500.00	796,730.00	39,377,132.57
(2) 当期增加金额	-	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-	-
—内部研发	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 当期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
(4) 2019年8月31日	17,421,800.00	189,102.57	20,969,500.00	796,730.00	39,377,132.57
2. 累计摊销					
(1) 2018年12月31日	664,388.68	189,102.57	6,290,850.00	-	7,144,341.25
(2) 当期增加金额	295,284.75	-	2,795,933.33	-	3,091,218.08
—计提	295,284.75	-	2,795,933.33	-	3,091,218.08
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 当期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
(4) 2019年8月31日	959,673.43	189,102.57	9,086,783.33	-	10,235,559.33
3. 减值准备					
(1) 2018年12月31日	-	-	-	-	-
(2) 当期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 当期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
(4) 2019年8月31日	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2019年8月31日	16,462,126.57	-	11,882,716.67	796,730.00	29,141,573.24
(2) 2018年12月31日	16,757,411.32	-	14,678,650.00	796,730.00	32,232,791.32

(十二) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017年	当期增加金额	当期减少金额	2018年
	12月31日	企业合并形成的	处置	12月31日
上海众源	-	122,246,472.83	-	122,246,472.83
合计	-	122,246,472.83	-	122,246,472.83

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年12月	当期增加金额	当期减少金额	2019年
	31日	企业合并形成的	处置	8月31日
上海众源	122,246,472.83	-	-	122,246,472.83
合计	122,246,472.83	-	-	122,246,472.83

注：本公司于2018年1月收购上海众源产生商誉122,246,472.83元，将该商誉划分到上海众源资产组，详见本报告附注六-合并范围的变更-合并成本及商誉。上海众源资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

2018年度，未来现金流量基于上海众源的销售预算确定，并采用14.61%（税前）的折现率。本公司委托上海申威资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了沪申威评报字（2019）第1103号《上海克来机电自动化工程股份有限公司因商誉减值测试目的涉及上海众源燃油分配器制造有限公司可辨认资产组评估报告》，经减值测试，本公司未发现商誉存在减值迹象，因此未计提减值准备。

2019年1-8月，未来现金流量基于上海众源的销售预算确定，并采用14.95%（税前）的折现率。本公司委托上海申威资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具了沪申威评报字（2019）第1174号《上海克来机电自动化工程股份有限公司拟发行股份与支付现金购买资产涉及的上海众源燃油分配器制造有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》，经减值测试，本公司未发现商誉存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	2017年	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2018年
	12月31日				12月31日
租赁车间改造	-	449,593.39	24,977.41	-	424,615.98
合计	-	449,593.39	24,977.41	-	424,615.98

项目	2018年 12月31日	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2019年 8月31日
租赁车间改造	424,615.98	-	99,909.65	-	324,706.33
宝山工厂装修	-	284,360.17	7,898.93	-	276,461.24
合计	424,615.98	284,360.17	107,808.58	-	601,167.57

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产
资产减值 准备	4,613,615.69	692,042.35	2,762,500.93	414,375.14	-	-
合计	4,613,615.69	692,042.35	2,762,500.93	414,375.14	-	-

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押担保借款	22,300,000.00	10,496,466.53	-
合计	22,300,000.00	10,496,466.53	-

2、 抵押和担保借款明细

贷款银行	2019年8月31日	抵押物
中国银行股份有限公司上海嘉定支行	22,300,000.00	上海众源的房屋建筑物及土地使用权

贷款银行	2018年12月31日	抵押物
中国银行股份有限公司上海嘉定支行	10,496,466.53	上海众源的房屋建筑物及土地使用权

抵押物清单如下：

名称	权属证明	所在地	所有权归属
房屋及建筑物 及土地使用权	嘉定2018年最高抵字第18080301号	嘉定区安亭镇园业路5号	上海众源

(十六) 应付账款

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
材料采购	79,384,898.83	91,443,796.57	-
设备采购	8,063,333.52	1,259,423.48	-
其他	687,720.45	152,067.00	-
合计	88,135,952.80	92,855,287.05	-

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017年 12月31日	当期增加	当期减少	2018年 12月31日
短期薪酬	-	48,008,131.11	38,970,720.66	9,037,410.45
离职后福利-设定提存计划	-	4,979,839.60	4,500,447.10	479,392.50
合计	-	52,987,970.71	43,471,167.76	9,516,802.95

项目	2018年 12月31日	当期增加	当期减少	2019年 8月31日
短期薪酬	9,037,410.45	33,432,272.42	34,517,369.84	7,952,313.03
离职后福利-设定提存计划	479,392.50	3,657,996.20	3,742,329.30	395,059.40
合计	9,516,802.95	37,090,268.62	38,259,699.14	8,347,372.43

2、 短期薪酬列示

项目	2017年 12月31日	当期增加	当期减少	2018年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	-	42,595,253.23	34,102,565.50	8,492,687.73
(2) 职工福利费	-	1,290,701.96	1,290,701.96	-
(3) 社会保险费	-	2,663,554.80	2,409,593.70	253,961.10
其中：医疗保险费	-	2,307,731.50	2,085,574.00	222,157.50
工伤保险费	-	112,903.80	104,485.20	8,418.60
生育保险费	-	242,919.50	219,534.50	23,385.00
(4) 住房公积金	-	770,078.00	696,092.00	73,986.00

项目	2017年 12月31日	当期增加	当期减少	2018年 12月31日
(5) 工会经费和职工教育经费	-	688,543.12	471,767.50	216,775.62
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	48,008,131.11	38,970,720.66	9,037,410.45

项目	2018年 12月31日	当期增加	当期减少	2019年 8月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,492,687.73	28,910,181.86	29,915,976.36	7,486,893.23
(2) 职工福利费	-	1,142,016.54	1,142,016.54	-
(3) 社会保险费	253,961.10	2,198,029.50	2,183,350.10	268,640.50
其中：医疗保险费	222,157.50	1,887,828.60	1,882,527.60	227,458.50
工伤保险费	8,418.60	111,481.90	102,661.50	17,239.00
生育保险费	23,385.00	198,719.00	198,161.00	23,943.00
(4) 住房公积金	73,986.00	735,307.00	717,543.00	91,750.00
(5) 工会经费和职工教育经费	216,775.62	446,737.52	558,483.84	105,029.30
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,037,410.45	33,432,272.42	34,517,369.84	7,952,313.03

### 3、 设定提存计划列示

项目	2017年 12月31日	当期增加	当期减少	2018年 12月31日
基本养老保险	-	4,858,379.80	4,390,679.80	467,700.00
失业保险费	-	121,459.80	109,767.30	11,692.50
合计	-	4,979,839.60	4,500,447.10	479,392.50

项目	2018年 12月31日	当期增加	当期减少	2019年 8月31日
基本养老保险	467,700.00	3,558,636.50	3,643,248.60	383,087.90
失业保险费	11,692.50	99,359.70	99,080.70	11,971.50
合计	479,392.50	3,657,996.20	3,742,329.30	395,059.40

#### (十八) 应交税费

税费项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	1,529,720.35	15,624.67	-
企业所得税	3,470,692.13	762,151.10	234.23
个人所得税	19,732.18	34,420.22	-
城市维护建设税	76,813.42	95,419.30	-
房产税	19,153.92	-	-
教育费附加	72,111.02	76,335.44	-
土地使用税	6,294.00	-	-
印花税	22,039.48	84,750.00	3,000.00
合计	5,216,556.50	1,068,700.73	3,234.23

#### (十九) 其他应付款

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	194,132.63	13,391.29	-
其他应付款	45,009,269.26	65,000,000.00	4,000,000.00
合计	45,203,401.89	65,013,391.29	4,000,000.00

##### 1、 应付利息

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	194,132.63	13,391.29	-
合计	194,132.63	13,391.29	-

##### 2、 其他应付款

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付股权转让款	45,000,000.00	65,000,000.00	-
代扣工会会费	4,724.40	-	-

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代扣社保	2,306.00	-	-
房租	1,142.86	-	-
代扣公积金	1,096.00	-	-
保证金	-	-	4,000,000.00
合计	45,009,269.26	65,000,000.00	4,000,000.00

3、 账龄超过一年的重要其他应付款：无

(二十) 递延收益

项目	2017年 12月31日	当期增加	当期减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	-	1,780,000.00	-	1,780,000.00	项目未验收
合计	-	1,780,000.00	-	1,780,000.00	

项目	2018年 12月31日	当期增加	当期减少	2019年 8月31日	形成原因
政府补助	1,780,000.00	-	-	1,780,000.00	项目未验收
合计	1,780,000.00	-	-	1,780,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017年12月31日	当期新增补助金额	当期计入当前损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产20万套高压燃油分配管及配套的生产线	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	-	280,000.00	-	-	280,000.00	与收益相关
合计	-	1,780,000.00	-	-	1,780,000.00	

(续上表)

负债项目	2018年12月31日	当期新增补助金额	当期计入当前损益金额	其他变动	2019年8月31日	与资产相关/与收益相关
年产20万套高压燃油分配管及配套的生产线	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	280,000.00	-	-	-	280,000.00	与收益相关
合计	1,780,000.00	-	-	-	1,780,000.00	



(二十一) 实收资本

项目	2017年11月02日	当期增加	当期减少	2017年12月31日
克来机电	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00

项目	2017年12月31日	当期增加	当期减少	2018年12月31日
克来机电	6,000,000.00	90,850,000.00	-	96,850,000.00
凯森	-	52,150,000.00	-	52,150,000.00
合计	6,000,000.00	143,000,000.00	-	149,000,000.00

项目	2018年12月31日	当期增加	当期减少	2019年8月31日
克来机电	96,850,000.00	13,000,000.00	-	109,850,000.00
凯森	52,150,000.00	22,750,000.00	-	74,900,000.00
合计	149,000,000.00	35,750,000.00	-	184,750,000.00

实收资本情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中“(一)历史沿革”部分披露。

(二十二) 未分配利润

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日
年初未分配利润	14,832,470.61	702.68	-
加：当期归属于母公司所有者的净利润	23,276,442.57	14,831,767.93	702.68
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	38,108,913.18	14,832,470.61	702.68

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2019年1-8月		2018年度		2017年11月02日至2017年12月31日	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,471,920.49	190,567,029.67	269,977,293.47	218,629,633.02	-	-
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	240,471,920.49	190,567,029.67	269,977,293.47	218,629,633.02	-	-

2、 公司主要客户的营业收入情况

2019年1-8月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
一汽-大众汽车有限公司	62,240,888.47	25.88
上海大众动力总成有限公司	60,439,709.40	25.13
上汽大众汽车有限公司	50,900,508.78	21.17
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	37,692,226.18	15.67
大众一汽发动机(大连)有限公司	18,991,901.63	7.90
合计	230,265,234.46	95.75

2018年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上汽大众汽车有限公司	71,408,619.56	26.45
上海大众动力总成有限公司	61,282,118.34	22.70
一汽-大众汽车有限公司	43,723,916.87	16.20
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	40,100,564.31	14.85
大众一汽发动机(大连)有限公司	28,154,881.31	10.43
合计	244,670,100.39	90.63

(二十四) 税金及附加

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
城市维护建设税	469,306.16	380,185.90	-
教育费附加	398,698.37	353,470.47	-
印花税	116,639.38	243,791.40	3,000.00
房产税	76,615.68	140,255.33	-
土地使用税	25,176.00	75,528.00	-
合计	1,086,435.59	1,193,231.10	3,000.00

(二十五) 销售费用

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
职工薪酬	720,636.94	1,302,797.63	-
运输费	307,949.09	445,931.20	-
售后服务费	251,096.91	212,049.76	-
差旅费及交通费	180,110.24	101,790.57	-
业务招待费	136,512.51	76,822.29	-
咨询费	53,863.10	93,359.56	-
其他	156,706.16	118,169.48	-
合计	1,806,874.95	2,350,920.49	-

(二十六) 管理费用

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
折旧摊销费	3,283,303.07	4,682,826.45	-
职工薪酬	2,668,749.91	5,713,651.16	-
业务招待费	398,993.95	683,999.66	-
保险费	301,957.94	48,194.34	-
办公费	274,635.32	422,233.15	-
维修及维护费	196,892.93	369,813.63	-
汽车费用	195,949.93	267,693.16	-
交通费	182,479.33	578,020.21	-

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
水电费	100,388.24	404,801.55	-
其他	350,409.47	198,757.22	-
咨询费	9,708.74	4,137,411.38	-
合计	7,963,468.83	17,507,401.91	-

(二十七) 研发费用

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
职工薪酬	8,536,949.16	9,135,027.03	-
材料费	621,906.93	1,453,273.14	-
专家咨询费	280,586.97	1,411,762.86	-
知识产权事务费	240,336.46	322,018.20	-
燃料动力费	232,931.31	532,043.76	-
办公费	93,477.59	159,645.82	-
折旧及摊销费	81,822.09	119,174.06	-
设备维护/改造与租赁费	12,899.89	32,295.03	-
合计	10,100,910.40	13,165,239.90	-

(二十八) 财务费用

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
利息费用	648,650.25	539,894.17	-
减：利息收入	98,211.69	517,361.65	4,271.91
汇兑损益	43,602.56	11,346.82	-
其他	14,319.37	21,637.03	335.00
合计	608,360.49	55,516.37	-3,936.91

(二十九) 其他收益

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
政府补助	182,983.57	598,957.00	-
合计	182,983.57	598,957.00	-

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	182,983.57	598,957.00	-	与收益相关
合计	182,983.57	598,957.00	-	

(三十) 信用减值损失

项目	2019年1-8月
应收账款坏账损失	1,083,527.43
其他应收款坏账损失	-41,252.04
合计	1,042,275.39

(三十一) 资产减值损失

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
存货跌价损失	808,839.38	-	-
坏账损失	-	896,976.57	-
合计	808,839.38	896,976.57	-

(三十二) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019年 1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日	2019年1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日
固定资产处置 收益	-	-5,950.35	-	-	-5,950.35	-
合计	-	-5,950.35	-	-	-5,950.35	-

(三十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019年 1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日	2019年 1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日
政府补助	369,933.93	353,986.00	-	369,933.93	353,986.00	-
其他	-	59,728.17	-	-	59,728.17	-
合计	369,933.93	413,714.17	-	369,933.93	413,714.17	-

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日	与资产相关/与 收益相关
小巨人扶持基金	250,000.00	175,000.00	-	与收益相关
财政扶持	99,016.43	91,812.00	-	与收益相关
稳岗补贴	-	87,174.00	-	与收益相关
专利补贴	20,917.50	-	-	与收益相关
合计	369,933.93	353,986.00	-	

(三十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019年 1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日	2019年 1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日
对外捐赠	-	10,000.00	-	-	10,000.00	-
固定资产报 废损失	270,865.80	2,936.91	-	270,865.80	2,936.91	-
其他	310.00	-	-	310.00	-	-
合计	271,175.80	12,936.91	-	271,175.80	12,936.91	-

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
当期所得税费用	3,770,692.13	2,474,936.58	234.23
递延所得税费用	-277,667.21	-134,546.49	-
合计	3,493,024.92	2,340,390.09	234.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
利润总额	26,769,467.49	17,172,158.02	936.91
按法定[或适用]税率计算的所 得税费用	6,692,366.87	4,293,039.51	234.23
子公司适用不同税率的影响	-2,676,946.75	-1,717,215.80	-
调整以前期间所得税的影响	-	-234.23	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	-535,283.12	-948,937.42	-
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	12,887.92	713,738.03	-
所得税费用	3,493,024.92	2,340,390.09	234.23

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月02日至 2017年12月31日
收到的政府补助	552,917.50	2,732,943.00	-
利息收入	98,211.69	517,361.65	4,271.91
收到的往来款及其他	2,887,449.43	30,059,728.17	4,000,000.00
合计	3,538,578.62	33,310,032.82	4,004,271.91



## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日
研发支出	1,482,139.15	3,911,038.81	-
咨询服务费	63,571.84	4,230,770.94	-
差旅费及交通费	558,539.50	947,503.94	-
业务招待费	535,506.46	760,821.95	-
保险费	301,957.94	48,194.34	-
办公费	274,635.32	344,972.64	-
运输费	307,949.09	445,931.20	-
其他	1,121,466.88	21,637.03	335.00
合计	4,645,766.18	10,710,870.85	335.00

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	23,276,442.57	14,831,767.93	702.68
加：信用减值损失	1,042,275.39	-	-
资产减值准备	808,839.38	896,976.57	-
固定资产折旧	5,481,075.05	5,336,704.06	-
无形资产摊销	3,091,218.08	4,250,422.88	-
长期待摊费用摊销	107,808.58	24,977.41	-
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）	-	5,950.35	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	270,865.80	2,936.91	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	692,252.81	551,240.99	-
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）	-277,667.21	-134,546.49	-

补充资料	2019 年1-8月	2018年度	2017年11月 02日至2017 年12月31日
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）	8,784,756.93	-11,989,314.00	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,918,305.26	3,533,618.23	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,585,136.60	34,504,196.51	4,003,234.23
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14,774,425.52	51,814,931.35	4,003,936.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>			
现金的期末余额	39,190,809.13	22,205,504.00	10,003,936.91
减：现金的期初余额	22,205,504.00	10,003,936.91	-
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	16,985,305.13	12,201,567.09	10,003,936.91

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019年 8月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一、现金	39,190,809.13	22,205,504.00	10,003,936.91
其中：库存现金	24,635.33	2,595.61	-
可随时用于支付的银行存款	39,166,173.80	22,202,908.39	10,003,936.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-

项目	2019年 8月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	39,190,809.13	22,205,504.00	10,003,936.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-	-

### (三十八) 外币货币性项目

2019年8月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	114,646.38	7.8661	901,819.89
其中：欧元	114,646.38	7.8661	901,819.89

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	59,411.29	7.8473	466,218.22
其中：欧元	59,411.29	7.8473	466,218.22
应收账款	136,993.33	7.8473	1,075,027.76
其中：欧元	136,993.33	7.8473	1,075,027.76

## 六、合并范围的变更

### 1、本财务报表期间发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取 得比例 (%)	股权 取得 方式	购买日 购买日	购买日 的确定 依据	购买日至期末 被购买方的 收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
上海众源燃油 分配器制造有 限公司	2018年 1月31日	210,000,000.00	100.00	收购	2018年 1月31日	获得实际 控制权	269,838,002.20	22,851,179.83

注：2017年9月28日，克来机电召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于上海众源燃油分配器制造有限公司之股权出售与购买框架协议》，决定由本公司出资收购由美国合联国际贸易澳门有限公司（以下简称“合联国际”）持有的上海众源100%股权。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上海众源截至2017年6月30日止的财务报表进行审计并出具了《信会师报字[2017]第ZA41125号》审计报告；银信资

产评估有限公司以2017年6月30日为评估基准日进行评估并出具了《银信评报字(2017)沪第1245号》资产评估报告,上海众源100%股权在评估基准日的评估价值为21,800.00万元。经交易双方协商后确定上海众源100%股权的最终交易价格为人民币21,000万元。2017年10月17日,上海众源股东合联国际作出决定,同意将其持有上海众源100%股权转让给本公司。2017年12月6日,克来机电召开第二届董事会第十四次会议,审议通过了本次重大资产购买的相关议案。同日,本公司召开股东会,审议通过了收购上海众源100%股权的议案。

2018年1月,本公司支付了第一笔股权转让款人民币12,000.00万元。截至2018年1月31日止,累计支付的股权转让款已超过最终交易价格的50%;2018年3月本公司支付了第二笔股权转让款2,500.00万元;2018年3月5日,上海众源完成了工商登记变更。2019年4月23日公司支付了第三笔股权转让款200.00万元,2019年5月9日公司支付了第四笔股权转让款1,800.00万元。

截至2019年8月31日止,本公司累计支付股权转让款16,500.00万元,尚有4,500.00万元股权转让款未付清,详见本附注“五、(十九)其他应付款”中披露。

## 2、合并成本及商誉

	上海众源燃油分配器制造有限公司
合并成本	
—现金	210,000,000.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	210,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	87,753,527.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	122,246,472.83

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海众源燃油分配器制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	201,229,102.69	162,341,343.86
货币资金	55,257,964.83	55,257,964.83
应收票据	5,800,000.00	5,800,000.00
应收款项	33,717,304.11	33,717,304.11
预付款项	4,803,462.57	4,803,462.57
其他应收款	38,406.82	38,406.82
存货	27,107,112.68	27,107,112.68
其他流动资产	1,316,510.74	1,316,510.74
固定资产	36,425,298.09	30,463,993.07
无形资产	36,483,214.20	3,556,760.39
递延所得税资产	279,828.65	279,828.65
负债：	113,475,575.52	113,475,575.52
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00
应付账款	64,422,920.42	64,422,920.42
应付职工薪酬	5,633,583.45	5,633,583.45
应交税费	133,267.06	133,267.06
应付利息	209,136.15	209,136.15
其他应付款	1,076,668.44	1,076,668.44
净资产：	87,753,527.17	48,865,768.34
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	87,753,527.17	48,865,768.34

七、 在其子公司中的权益

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	
上海众源	上海市嘉定区安亭镇大众工业园区园路5号	上海市嘉定区安亭镇大众工业园区园路5号	制造业	100	-	通过非同一控制下企业合并方式取得

子公司营业范围

上海众源：生产汽车燃油分配器、柴油机燃油泵、滤清器等相关零配件、新型合金材料加工,销售本公司自产产品及提供售后服务,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

截至2019年8月31日止,上海克来机电自动化工程股份有限公司持有本公司65%股权,为本公司控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“七、在其子公司中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方

关联方名称	关联方与本公司的关系
南通凯盈股权投资中心(有限合伙) (“凯盈”)	少数股东
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司 (“克来罗锦”)	其他关联方
上海克来三罗机电自动化工程有限公司 (“克来三罗”)	其他关联方

(四) 关联方资金借入

项目名称	关联方	2018年 12月31日	当期增加	当期减少	2019年 8月31日
其他应付款	克来机电	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-

(五) 向关联方采购

关联方	关联交易 内容	2019年 1-8月	2018年度	2017年11月2日至 2017年12月31日
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	设备采购款	8,294,562.73	604,078.46	-
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	材料采购款	-	23,717.25	-
上海克来罗锦机电自动化工程有限公司	宝山工厂电费	473,015.60	-	-

关联方	关联交易 内容	2019年 1-8月	2018年度	2017年11月2日至 2017年12月31日
上海克来罗锦机电自 动化工程有限公司	租赁费	63,248.24	-	-
上海克来三罗机电自 动化工程有限公司	房屋租赁费	728,021.76	461,484.28	-
上海克来三罗机电自 动化工程有限公司	采购款	231,194.70	109,924.83	-
上海克来机电自动化 工程股份有限公司	宝山工厂电费	254,796.46	-	-
上海克来机电自动化 工程股份有限公司	材料采购款	3,994.96	20,176.13	-
上海克来机电自动化 工程股份有限公司	咨询费	-	943,396.23	-
合计		10,044,263.01	2,155,920.04	-

九、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019年1-8月	2018年度 2017年11月02日至 2017年12月31日	
嘉定区科技小巨人企业	250,000.00	250,000.00	-	营业外收入
财政扶持	99,016.43	99,016.43	-	营业外收入
上海市失业保险 2018 年度援企稳岗“护航计划”补贴	-	-	-	营业外收入
专利资助	20,917.50	20,917.50	-	营业外收入
增值税返还	182,983.57	182,983.57	-	其他收益



**十、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

截至2019年8月31日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至2019年8月31日止，本公司无需披露的重要或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

截至本财务报表报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

**十二、 其他重要事项**

截至2019年8月31日止，本公司无需披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项目	2019年8月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	210,000,000.00	-	210,000,000.00	210,000,000.00	-	210,000,000.00	-	-	-
合计	210,000,000.00	-	210,000,000.00	210,000,000.00	-	210,000,000.00	-	-	-

对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	当期增加	当期减少	2018年8月31日	当期计提减值准备	减值准备期末余额
上海众源燃油分配器 制造有限公司	-	210,000,000.00	外币报表折算	210,000,000.00	-	-

被投资单位	2018年12月31日	当期增加	当期减少	2019年8月31日	当期计提减值准备	减值准备期末余额
上海众源燃油分配器 制造有限公司	210,000,000.00	-	外币报表折算	210,000,000.00	-	-

(二) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年11月02日至 2017年12月31日	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	139,291.27	139,262.92	-	-
合计	-	-	139,291.27	139,262.92	-	-

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年 1-8月	2018年度	2017年11 月02日至 2017年12 月31日	说明
非流动资产处置损益	-	-5,950.35	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
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）	369,933.93	353,986.00	-	-
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	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-

项目	2019年 1-8月	2018年度	2017年11 月02日至 2017年12 月31日	说明
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
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	-271,175.80	46,791.26	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
所得税影响额	-14,689.72	-58,958.55	-	-
少数股东权益影响额	-	-	-	-
合计	84,068.41	335,868.36	-	-

(二) 净资产收益率

2019年1-8月	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	12.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36

2018年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	9.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.44

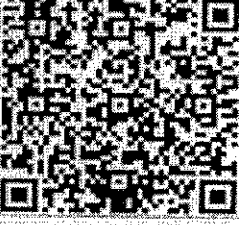
2017年11月02日至2017年12月31日	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14

南通克来凯盈智能装备有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年十二月三十一日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

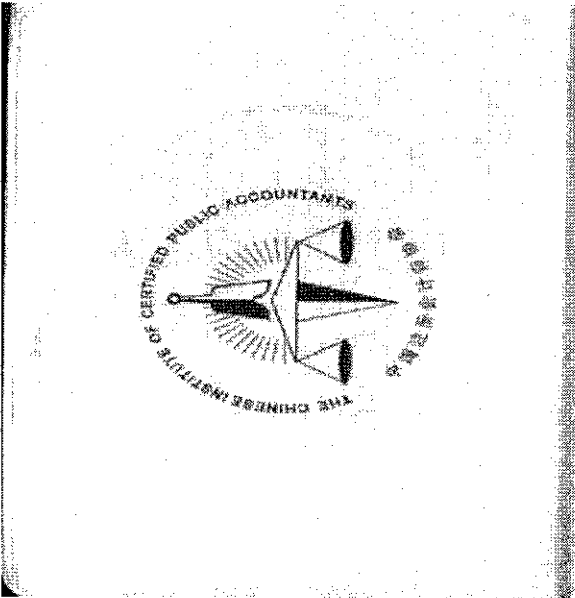
有效期(1000000207)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年08月31日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration


本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

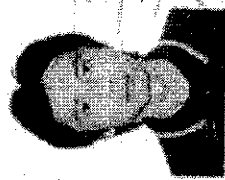
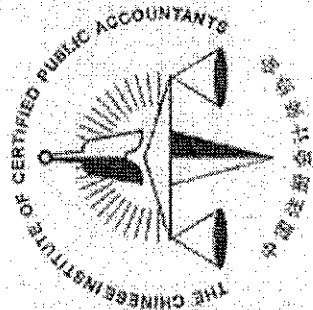
有效期(1000000207)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

立信会计师事务所  
SHU LUN P.A. CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
信普通合制

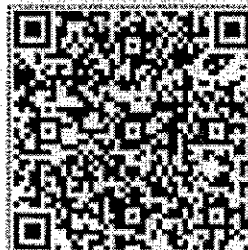
姓名: [Name]  
性别: [Gender]  
出生日期: [Date of Birth]  
身份证号: [ID Number]  
工作单位: [Work Unit]  
职业资格: [Professional Qualification]





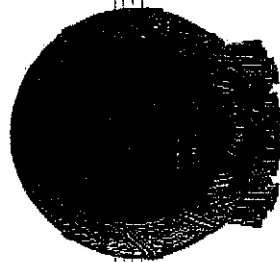
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



王健(31000030092)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年08月31日

证书编号: 31000030092  
Name: 王健  
注册机构: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2019年 08月 28日  
Date of issuance: 2019年 08月 28日



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

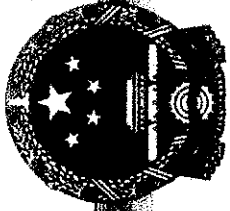
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十七

证书有效期至: 二〇一三年七月十七





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201910220067



扫描“特殊普通合伙”  
“立信会计师事务所”  
“统一社会信用代码”  
二维码，即可  
获取信息。

名称

类别

执行事务合伙人

经营范围

特殊普通合伙)



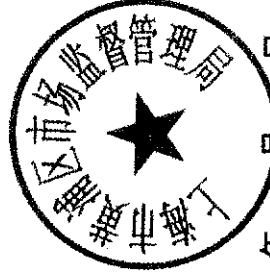
成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

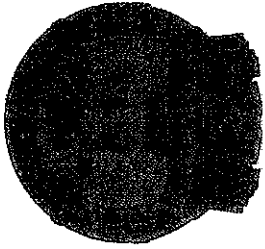
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，出具审计报告；代理记帐，税务咨询、税务筹划、法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

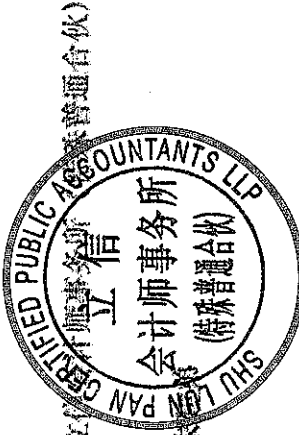


2019年10月22日

证书序号: 0001247



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

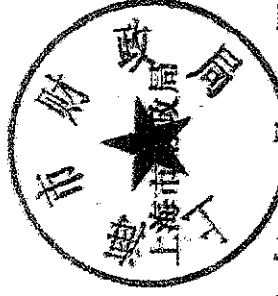
执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制