



南通通机

NEEQ : 834938

南通通机股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年6月20日上午，市金融办郑秋实处长、港闸区发改委孙劲松主任带领国内数家券商的投行专家来公司调研。公司董事长单幼华、公司副总王宾瑞全程参与。研讨会上董事长单幼华向各位投行专家介绍了公司近三年来的业务经营情况及未来5年的发展思路，各位投行专家在充分了解公司经营情况后，就公司如何做大做强，如何能获得资本市场的青睐提出了自己的观点。整个会议研讨从上午8点30开始到11点30结束，本次调研，各位投行专家面对面的为企业把脉、提出的建议可谓干货满满，为公司今后如何对接资本市场打开了一扇窗。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
通机股份、股份公司、公司	指	南通通机股份有限公司，其前身为南通通用机械制造有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
政田重工	指	江苏政田重工股份有限公司
通机自动化、通机投资	指	南通通机投资有限

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人单幼华、主管会计工作负责人张军及会计机构负责人（会计主管人员）张军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南通通机股份有限公司
英文名称及缩写	NanTong TongJi co.,
证券简称	南通通机
证券代码	834938
法定代表人	单幼华
办公地址	南通市港闸区大生路 19 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱爱红
是否通过董秘资格考试	是
电话	0513-85059004
传真	0513-85059004
电子邮箱	nttj@tongji-china.com
公司网址	www.tongji-china.com
联系地址及邮政编码	南通市港闸区大生路 19 号 226000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997-04-30
挂牌时间	2015-12-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3543 制造业-专用设备制造业-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-日用化工专用设备制造
主要产品与服务项目	日化机械、包装机械、橡胶机械的设计、制造、销售；智能装备、工业机器人及其系统的设计、制造、销售；自动化生产线的设计；日化原材料、包装材料及其辅助材料、美容美发用品、化妆品的销售等。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	单幼华
实际控制人及其一致行动人	单幼华、张磊、张希兰

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320600251834448J	否
注册地址	南通市港闸区大生路 19 号	是
注册资本（元）	22,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,302,180.33	40,299,300.00	4.97%
毛利率	34.62%	39.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,503,185.60	4,622,761.27	19.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,362,836.48	4,466,493.87	-2.32%
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）	7.29%	7.35%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.78%	7.10%	-
基本每股收益	0.25	0.21	19.05%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	157,888,110.56	136,264,387.91	15.87%
负债总计	81,840,193.95	63,519,656.90	28.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,047,916.61	72,744,731.01	4.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.31	4.54%
资产负债率（母公司）	51.83%	46.62%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.14	1.19	-
利息保障倍数	17.66	25.80	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,310,408.13	-7,380,047.86	
应收账款周转率	2.11	2.15	-
存货周转率	1.20	1.78	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.87%	3.98%	-

营业收入增长率	4.97%	-0.06%	-
净利润增长率	19.05%	-39.54%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,000,000	22,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家以智能装备制造为核心的机械设备制造商，主营业务包括日化机械、包装机械、橡胶机械及机器人码垛系统的研发、制造、销售。日化机械包括香皂机械和牙膏机械。香皂机械能够根据客户的不同需求，为客户提供“香皂工厂”的整体解决方案，包括油处理、皂化、真空干燥、成型、包装等设备以及香皂生产工艺方面的技术支持和指导；牙膏机械根据客户的不同需求，为客户提供“牙膏工厂”的整体解决方案，包括称重预混、真空制膏、灌装封尾、包装、码垛等设备以及牙膏生产工艺方面的技术支持和指导。包装机械满足客户各种生产需求，如圆形纸盒包装机、枕式包装机、装盒机、双层纸包装机、三维膜包装机、热收缩纸盒包装机、装箱机等，广泛应用于日化、食品、医药、化工等行业。橡胶机械基于技术提供商长期在欧洲市场的轮胎行业经验，公司自主研发出两种形式的液压硫化机来适用各种广泛的应用需求。公司产品主要采取直接销售的销售方式，通过直销模式，公司积极搭建与客户之间一对一的交流平台，及时了解客户的需求和市场动态，不断提高自身产品及服务的专业化水平。公司设有一支专门的销售队伍，负责公司产品的销售和市场推广。公司当前的销售区域比较广泛，国内外均有客户。公司销售人员一般通过已有客户介绍、公司网页宣传等渠道发现潜在的客户，此外，公司还积极参加国内外各种展会，通过展会这种有效途径，提高公司产品知名度，寻找下游客户。公司盈利的主要来源是日化、包装相关的智能化设备的销售。公司凭借自身的研发实力和技术积累，为不同客户提供满足其需求的高品质日化及包装智能化设备系列产品，并提供完善的售后服务，从中获取收入及利润。公司采取“订单+计划”的生产模式，降低了企业盲目生产所带来的营运成本占用，实现盈利最大化。报告期内，公司的主营业务发展稳定，未发生重大变化。公司的业务发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于公司业务的可持续发展和盈利的可持续性。报告期内，公司商业模式较上一年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内的营业收入为 42,302,180.33 元，比上年度增长 4.97%；营业成本为 27,655,213.37 元，比上年度增长 12.51%；净利润为 5,503,185.60 元，比上年度增长 19.05%，主要变化的原因是补贴收入的增加。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 7,310,408.13 元，较上年增加 14,690,455.99 元，主要原因是 2018 年上半年购买商品、接受劳务支付的现金 26,624,578.38 元，比去年同期减少 15,176,670.36 元。投资活动产生的现金流量净额为-6,713,845.40 元，比上年度同期增加 2,666,704.60 元，主要原因为新厂区“智能产业园智能设备项目建设”的工程建设投入。筹资活动产生的现金流量净额为 671,110.72 元，比上年度同期减少 6,874,813.78 元，主要原因是吸收投资收到的现金较同期减少 4,110,000.00 元。

### 三、 风险与价值

一、租赁土地及相关房产未办理权属证书风险 公司于 1998 年 1 月与南通自行车总厂签订《土地租赁协议》，租赁公司自南通自行车总厂收购房产所占用的土地，协议约定如遇南通自行车总厂清算或破产，公司有根据有关规定优先购买该项土地所有权的权利。该宗土地性质为划拨地，地籍号为 03-028002-2，租用土地面积约 15,000 多平方米。南通市国资委曾出具《市国资委关于同意南通通用机械制造有限公

司办理土地使用权的批复》（通国资发〔2005〕121号），同意通机有限办理该土地使用权的出让手续。但由于当时公司流动资金紧张，无法支付土地出让金，导致相关出让手续并未能及时办理。现该土地规划用途由工业用地调整为商住用地，南通国资委已授权南通工贸国有资产经营有限公司（现更名为南通产业控股集团有限公司）经营该宗土地，相关土地使用权出让手续目前已无法办理，导致公司面临租赁土地为划拨地、以及公司收购的经营房产的产权与其所在划拨土地的使用权分属不同主体的风险。公司租赁使用上述土地时，一同购买了上述土地上的厂房。之后，公司在生产经营过程中又在该土地上自行扩建经营用房2,200多平方米，但是由于该土地使用权证无法办理，导致这些扩建房屋无法办理相关房产证。另外，2010年7月、2013年9月，公司分别与南通市港闸区永兴街道窑墩坝村委会签订《土地使用权租赁合同》，租用港闸区永兴街道窑墩坝村17、18组土地共22.452亩土地，其中2.582亩租赁期自2010年7月1日至2022年6月30日，19.87亩租赁期自2012年8月1日至2025年7月31日。前述土地无法获得建设用地土地证和房产证。公司在租用的该片土地上也新建经营用房约9,925.37平方米，因土地性质原因亦未能办理相关房产证。应对措施：公司已于2015年2月27日与南通市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，并取得了出让宗地编号为M15201，面积32,661.91平方米，坐落于大生路西侧、英实公司北侧，用途为工业用地，出让年期为50年的国有土地使用权。公司目前已搬迁计划至新厂区。

二、租赁土地上的厂房未办理环评批复的风险 前述涉及租赁土地上的厂房因其所在的土地问题一直未取得环评批复，但是南通通机已经取得南通市环保局港闸分局出具的公司报告期内环保合规证明，证明报告期内南通通机重视环境保护工作，积极落实环保措施，没有发生环保污染事故，没有收到过环保相关的处罚。之后，南通通机会按照搬迁计划，逐步将生产经营活动转移到新厂房开展，原有的生产规模会逐步减少，因此南通通机未来面临环保相关的处罚的风险较小，且实际控制人承诺若股份公司因租赁土地上的厂房无法取得环评批复的事由而受到环保局的行政处罚，将承担赔偿责任，对股份公司所遭受的经济损失予以足额补偿，但仍提请投资者关注，公司上述租赁土地上的厂房未办理环评批复的风险。应对措施：南通通机会按照搬迁计划，逐步将生产经营活动转移到新厂房开展，原有的生产规模会逐步减少。且实际控制人承诺若股份公司因租赁土地上的厂房无法取得环评批复的事由而受到环保局的行政处罚，将承担赔偿责任，对股份公司所遭受的经济损失予以足额补偿。

三、实际控制人控制不当风险 公司目前的股权结构中，单幼华直接持有公司63.64%的股份，且通过南通通机投资间接持有公司4.96%的股份，单幼华作为南通通机的实际控制人，实际上控制了公司68.60%的股份，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其控股地位对经营决策施加不当影响，可能会对公司的生产经营产生负面影响。公司存在实际控制人控制不当风险。应对措施：公司将严格执行已制定的各项规章制度，同时实际控制人签署了避免同业竞争的承诺书。

四、关联交易风险 报告期内，公司对关联方实现的营业收入占公司营业收入的总额的比例为2.73%，关联方作为公司的担保人为公司提供的担保金额为4000万元，公司对关联方无担保。因此不存在损害公司利益的行为。公司对关联方交易也不构成重大依赖。应对措施：公司将严格按照已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。

五、汇率波动风险 报告期内，公司外销金额为1518.17万元，占当期主营业务总额的35.89%。公司汇兑损益总额为-56.58万元。公司的外销以美元结算为主，未来随着公司出口业务的持续增加，人民币对美元汇率波动区间的加大，使公司面临着汇率波动的风险。应对措施：公司对于外币结算的业务，一般采取以下四项措施来防范汇率风险：1、收硬付软：公司以美元为主结算，当企业需要资金的时候，公司会将软硬货币进行结合构成利率适当、风险适当的贷款组合；2、利用各种衍生工具：利用银行在外汇上的衍生工具来帮助企业规避外汇所带来的风险；3、用信贷方式转移风险：公司选择出口信贷、保理、福费廷等银行信贷融资产品来帮助自己管理外汇资产。一方面可以获得资金上的融通，另一方面还能冲销和转嫁外汇风险；4、提前或延后结售汇：尽早签订出口合同，或要求对方提前付款，以达到避免外汇风险的目的；

六、核心技术人员流失的风险 目前公司正处于快速发展阶段，公司的研发优势、相关核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，业内人才的流动性也会增加，若核心技术人员流失，将对公司生产经营造成不利影响。 应对措施：针对该风险，公司通过塑造良好的工作环境、有效的激励体系和完善的培训机制来增强相关人员的企业归属感和凝聚力；同时，公司也将建立健全的保密制度，通过加强管理能力，以及采取及时申请专利权等方法以保护公司的知识产权、核心技术及商业机密；同时公司也在积极进行人才储备，增强公司研发实力和抗离职风险的能力。

七、应收账款坏账的风险：2018年6月30日和2017年末，公司应收账款账面价值分别为1636.38万元和1435.94万元，应收账款占流动资产的比重分别为17.57%和19.08%。 报告期内，公司应收账款余额规模较大。若应收账款催收不力或客户资信和经营状况恶化导致应收账款不能按合同规定及时支付，将可能给公司带来坏账风险。 应对措施： 公司制定有效的应收帐款管控体系，分为应收收款事前防范、事中控制和事后监督。具体为： 1、 提高认识，计划先行。从思想上高度认识应收帐款管理的意义； 2、 信用管理，科学合面。最大限度降低应收帐款风险； 3、 定期量化分析，加大考核力度。通过编制应收帐款帐龄分析表来实施公司的催款计划。

#### 四、 企业社会责任

公司于2015年10月10日成立慈善基金——微力基金，旨在帮助企业困难职工，在能力范围内向社会伸出援助之手。2018年上半年微力基金向公司2名困伸出援助之手，今后公司将一如既往本着助学、助医和助困的宗旨帮助更多的人，诚信经营，报答社会。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	547,008.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000.00	1,155,324.24
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、报告期内，公司向政田重工销售货物（提供服务）总额为 1,155,324.24 元，公司报告期内未发生任何不规范票据风险行为。

2、为避免今后出现同业竞争情形，公司股东、实际控制人单幼华出具了避免同业竞争的声明与承诺函；为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞

争承诺函》；报告期内，未发生同业竞争情形。

3、为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》；报告期内，公司的关联交易价格是公允的，并经过公司股东大会审议通过。

4、公司董事长单幼华、公司董事管伟和季良鋈、公司监事陈幸分别作出《关于对外投资相关情况的承诺函》；公司其他董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。

5、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺。该承诺在报告期内得到履行。

6、公司出具《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》。该承诺在报告期内得到履行。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-29	1.00	0.00	0.00

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 8 日召开的股东大会审议通过，2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金。本次分派对象为：截止 2018 年 6 月 28 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 6 月 29 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,605,433	25.48%	0	5,605,433	25.48%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	15.91%	0	3,500,000	15.91%
	董事、监事、高管	4,530,700	20.59%	0	4,530,700	20.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,394,567	74.52%	0	16,394,567	74.52%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	47.73%	0	10,500,000	47.73%
	董事、监事、高管	15,502,100	70.46%	0	15,502,100	70.46%
	核心员工	190,000	0.86%	0	190,000	0.86%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数						22

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	单幼华	14,000,000	0	14,000,000	63.64%	10,500,000	3,500,000
2	管伟	3,600,000	0	3,600,000	16.36%	2,700,000	900,000
3	张磊	1,450,000	0	1,450,000	6.59%	1,425,000	25,000
4	南通通机投资有限公司	1,091,200	0	1,091,200	4.96%	727,467	363,733
5	王宾瑞	400,000	0	400,000	1.82%	400,000	0
合计		20,541,200	0	20,541,200	93.37%	15,752,467	4,788,733

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东南南通机投资有限公司实际控制人为单幼华，

股东张磊为实际控制人单幼华的女婿。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

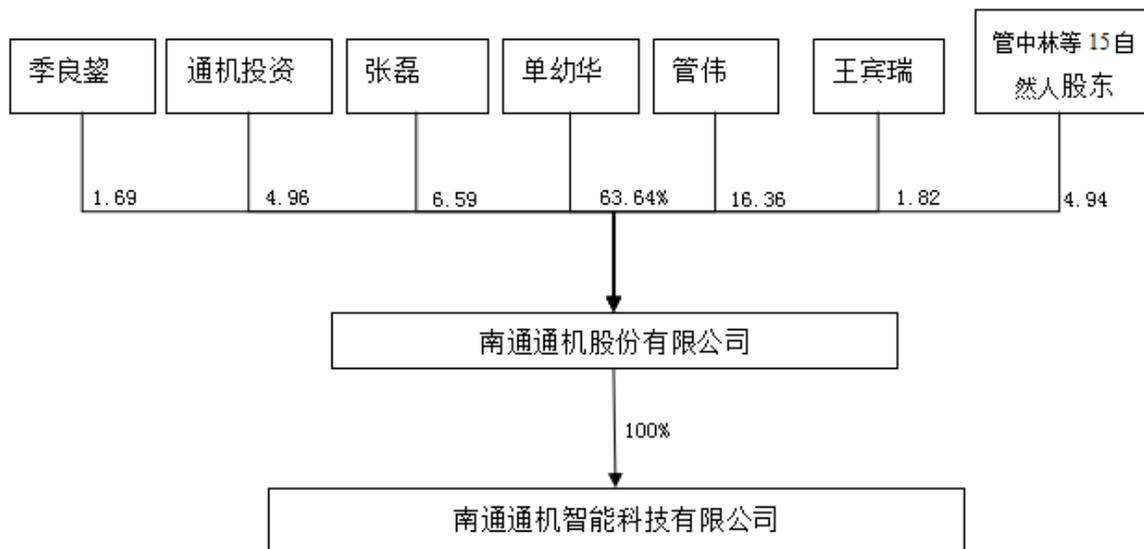
是 否

### (一) 控股股东情况

单幼华：1960年10月出生，女，澳大利亚国籍（2010年9月取得），大专学历，南通大学机械制造专业，机械工程师，高级经济师。1981年7月至1997年4月就职于南通自行车总厂，先后在设备科和技术装备科任技术员、工程师；1997年5月至今历任通机有限董事、董事长，现任公司董事长。报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人为单幼华。报告期内公司实际控制人未发生变化。  
公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
单幼华	董事长	女	1960-10-16	大专	2017.9-2020.9	否
张磊	董事、总经理	男	1986-08-01	硕士	2017.9-2020.9	是
王宾瑞	董事、副总经理	男	1982-02-23	硕士	2017.9-2020.9	是
管伟	董事	男	1960-07-25	中专	2017.9-2020.9	否
季良鋈	董事	男	1960-11-21	大专	2017.9-2020.9	否
陈幸	监事	女	1976-04-13	大专	2017.9-2020.9	否
顾兵	监事	男	1976-11-05	大专	2017.9-2020.9	是
王建银	监事	女	1985-01-07	本科	2017.9-2020.9	是
张军	财务负责人	男	1978-08-01	大专	2017.9-2020.9	是
钱爱红	董事会秘书	女	1975-05-01	本科	2016.6-2019.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事张磊为实际控制人单幼华的女婿。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
单幼华	董事长	14,000,000	0	14,000,000	63.64%	0
张磊	董事、总经理	1,450,000	0	1,450,000	6.59%	0
王宾瑞	董事、副总经理	400,000	0	400,000	1.82%	0
管伟	董事	3,600,000	0	3,600,000	16.36%	0
季良鋈	董事	370,800	0	370,800	1.69%	0
陈幸	监事	152,000	0	152,000	0.69%	0
王建银	监事	30,000	0	30,000	0.14%	0
张军	财务负责人	30,000	0	30,000	0.14%	0
合计	-	20,032,800	0	20,032,800	91.07%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	15
生产人员	157	161
销售人员	14	13
技术人员	22	22
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>210</b>	<b>214</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	34	34
专科	44	42
专科以下	130	137
<b>员工总计</b>	<b>210</b>	<b>214</b>

**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：**

<p>本公司雇员之薪酬包含薪金、补贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险，同时公司十分重视培训和发展计划，报告期内公司组织了技术工人各工种（含焊工、装配钳工、车工）职业技能培训，并组织技能比武，从根本上提升工人的整体技能水平。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱滨	市场部总监	30,000
李飞	生产部总监	20,000
黄瑞华	技术部员工	20,000
周建鹏	技术部员工	40,000

吕庆利	生产部主任	20,000
张敏	市场部客户经理	30,000
刘景慧	品保部主管	30,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	39,616,998.69	35,108,808.29
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	5.2, 5.3	16,363,815.00	17,397,641.12
预付款项	5.4	8,969,628.14	3,247,949.70
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	5.5	633,006.08	606,877.61
买入返售金融资产		0	0
存货	5.6	27,319,523.15	18,751,308.51
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		209,481.03	160,897.79
<b>流动资产合计</b>		<b>93,112,452.09</b>	<b>75,273,483.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	5.7	12,748,963.95	12,160,774.50
在建工程	5.8	32,453,433.33	28,587,141.48
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	5.9	12,122,411.62	12,255,259.54
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	5.10	6,778,075.82	7,240,254.44
递延所得税资产	5.11	672,773.75	747,474.93
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		64,775,658.47	60,990,904.89
<b>资产总计</b>		157,888,110.56	136,264,387.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.12	18,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	5.13, 5.14	39,553,355.97	31,471,170.51
预收款项	5.15	22,246,911.70	16,808,151.27
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	5.16	230,735.53	215,393.27
应交税费	5.17	1,707,600.75	2,904,767.75
其他应付款	5.18	101,590.00	120,174.10
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		81,840,193.95	63,519,656.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		81,840,193.95	63,519,656.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	5.19	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	5.20	4,900,230.43	4,900,230.43
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	5.21	5,001,923.27	5,001,923.27
一般风险准备		0	0
未分配利润	5.22	44,145,762.91	40,842,577.31
归属于母公司所有者权益合计		76,047,916.61	72,744,731.01
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>76,047,916.61</b>	<b>72,744,731.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>157,888,110.56</b>	<b>136,264,387.91</b>

法定代表人：单幼华

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		42,302,180.33	40,299,300.00
其中：营业收入	5.23	42,302,180.33	40,299,300.00
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		37,153,940.74	34,958,633.42
其中：营业成本	5.23	27,655,213.37	24,580,122.13
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	5.24	439,437.96	536,790.70
销售费用	5.25	2,966,358.27	2,805,266.69
管理费用	5.26	2,888,338.86	3,005,973.02
研发费用	5.27	3,101,424.40	3,441,558.47
财务费用	5.28	-158,645.78	962,629.19
资产减值损失	5.29	261,813.66	-373,706.78

加：其他收益	5.30	1,301,100.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,449,339.59	5,340,666.58
加：营业外收入	5.31	42,573.20	183,844.00
减：营业外支出	5.32	2,086.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,489,826.79	5,524,510.58
减：所得税费用	5.33	986,641.19	901,749.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,503,185.60	4,622,761.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,503,185.60	4,622,761.27
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,503,185.60	4,622,761.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		5,503,185.60	4,622,761.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,503,185.60	4,622,761.27
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	11.2	0.25	0.21
（二）稀释每股收益	11.2	0.25	0.21

法定代表人：单幼华

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		46,934,538.18	46,712,737.31
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,360,724.05	1,749,020.48
收到其他与经营活动有关的现金	5.34	1,364,160.17	373,360.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,659,422.40</b>	<b>48,835,118.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,624,578.38	41,801,248.74
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			
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		8,946,502.31	8,765,115.92
支付的各项税费		3,595,682.54	1,983,178.26
支付其他与经营活动有关的现金	5.34	4,182,251.04	3,665,623.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,349,014.27</b>	<b>56,215,166.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,310,408.13</b>	<b>-7,380,047.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		6,713,845.40	9,380,550.00

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,713,845.40	9,380,550.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,713,845.40	-9,380,550.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,110,000.00
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		11,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.34	2,678,025.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,678,025.00	16,110,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,589,514.18	2,422,791.02
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	5.34	5,417,400.10	1,141,284.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,006,914.28	8,564,075.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		671,110.72	7,545,924.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		501,141.85	558,621.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,768,815.30	-8,656,051.60
加：期初现金及现金等价物余额		32,983,115.29	37,309,716.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,751,930.59	28,653,665.20

法定代表人：单幼华

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

- (一) (1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目; 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”; 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。
- (二) (2) 利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”; 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目; 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。
- (三) (3) 股东权益变动表 在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

## 二、 报表项目注释

### 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

南通通机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是由南通通用机械制造有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司股份已于 2015 年 12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：南通通机，股票代码：834938。本公司注册资本为（股本）2,000 万元。2016 年 12 月 26 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会决议，公司申请发行股票增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，新增发行股票 2,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 3.00 元，截至 2017 年 1 月 5 日止，变更后的累计注册资本为人民币 22,000,000.00 元，实收股本人民币 22,000,000.00 元，上述增资由众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具众会验字（2017）第 0411 号验资报告。

本公司经营范围：日化机械、包装机械、橡胶机械的设计、制造、销售；智能装备、工业机器人及其系统的设计、制造、销售；自动化生产线的设计；日化原材料、包装材料及其辅助材料（不含危险品）、美容美发用品、化妆品的销售；自营和代理上述商品的进出口业务（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）。

本公司注册地址：江苏省南通市城闸路 117 号，法定代表人：单幼华。发行股票后，单幼华女士持有本公司 63.64%的股权，为本公司控股股东、实际控制人。本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础（续）

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.4.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。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。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

合并方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。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。

合并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。

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

##### 3.4.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （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。

### 3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

### 3.7 金融工具

#### 3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.7 金融工具（续）

#### 3.7.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### 1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

##### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.7 金融工具（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 3.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.7 金融工具（续）

#### 3.7.5 金融负债的分类

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。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 3.7.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 3.7.7 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3.7.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.8 应收款项

#### 3.8.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 3.8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定信用风险特征组合的依据：

性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

性质组合	个别认定法
账龄组合	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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

#### 3.8.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.9 存货

### 3.9.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和在途物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

### 3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### 3.9.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。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。

### 3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

## 3.10 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.11 长期股权投资

##### 3.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备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为基础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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.11.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.11.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.11.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.11 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

##### 3.11.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

##### 3.11.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.11 长期股权投资（续）

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 3.11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.11.3.6 处置长期股权投资的处理

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

#### 3.12 固定资产

##### 3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.12 固定资产（续）

##### 3.12.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
计算机及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

#### 3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.14 无形资产

##### 3.14.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 545 个月平均摊销。软件按 6 年平均摊销。

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并作适当调整。

##### 3.14.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 无形资产（续）

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.15 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.16 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.17 职工薪酬

##### 3.17.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.17.2 离职后福利

###### 3.17.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.17 职工薪酬（续）

##### 3.17.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.17 职工薪酬（续）

##### 3.17.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.17.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.18 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.18 收入（续）

##### 3.18.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 3.18.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.18.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### 3.19 政府补助

##### 3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率)	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳税所得额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

#### 4.2 税收优惠及批文

本公司于 2015 年 7 月被评定为高新技术企业并取得认定证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018 年 1-6 月份执行 15%的所得税税率。

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

项 目	期末余额		期初余额	
	原币	本位币	原币	本位币
现金		24,124.35		189,504.81
其中：人民币		23,896.29		1,799.57
美元	31.00	205.11	28,723.00	187,681.83
欧元	3.00	22.95	3.00	23.41
银行存款		34,727,806.24		32,793,610.48
其中：人民币		2,451,297.13		5,555,082.55
美元	4,878,110.75	32,276,507.58	3,990,789.08	26,076,614.01
欧元	0.20	1.53	148,919.41	1,161,913.92
其他货币资金		4,865,068.10		2,125,693.00
其中：人民币		4,865,068.10		2,125,693.00
合 计		39,616,998.69		35,108,808.29

注：期末其他货币资金为票据保证金。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,038,266.00

5.2.2 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,570,000.00	-

### 5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	20,796,867.87	100.00	4,433,052.87	21.32%	16,363,815.00
性质组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,796,867.87	100.00	4,433,052.87	21.32%	16,363,815.00

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	19,218,147.79	100.00	4,858,772.67	25.28	14,359,375.12
性质组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	19,218,147.79	100.00	4,858,772.67	25.28	14,359,375.12

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.3 应收账款（续）

#### 5.3.2按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例%
	账面余额		
	金额	坏账准备	
1年以内	16,734,815.17	836,740.76	5.00
1—2年	381,703.43	38,170.34	10.00
2—3年	244,415.00	122,207.50	50.00
3年以上	3,435,934.27	3,435,934.27	100.00
合计	20,796,867.87	4,433,052.87	

账龄	期初余额		计提比例%
	账面余额		
	金额	坏账准备	
1年以内	14,011,548.06	700,577.40	5.00
1—2年	679,287.01	67,928.70	10.00
2—3年	874,092.30	437,046.15	50.00
3年以上	3,653,220.42	3,653,220.42	100.00
合计	19,218,147.79	4,858,772.67	

#### 5.3.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)
广州宝洁有限公司天津分公司	客户	1,488,342.72	1年以内	7.16
广州宝洁有限公司	客户	1,436,369.09	1年以内	6.91
河北瓮福正昌工贸有限公司	客户	1,743,815.45	1年以内	8.38
上海华谊工程有限公司	客户	2,308,260.00	1年以内	11.10
上海音锋机器人股份有限公司	客户	1,325,000.00	1年以内	6.37
合计		8,301,787.26		39.92

#### 5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 759,821.50 元。

## 5.4 预付款项

### 5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,487,577.85	94.63	2,836,978.14	87.35
1—2 年	235,676.78	2.63	168,158.05	5.18
2—3 年	28,335.95	0.32	29,275.95	0.90
3 年以上	218,037.56	2.42	213,537.56	6.57
合 计	8,969,628.14	100.00	3,247,949.70	100.00

### 5.4.2 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
南通市城山建设工程有限公司	工程款	2,000,000.00	1 年以内
淄博和兴机械制造有限公司	设备款	234,000.00	1 年以内
东阳市三丰阀门有限公司	供应商	703,060.00	1 年以内
江阴海江电控设备有限公司	供应商	435,400.00	1 年以内
江阴市昌明机械有限公司	供应商	507,000.00	1 年以内
合 计		5,240,287.58	

## 5.5 其他应收款

### 5.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	685,111.55	100.00	52,105.47	7.61	633,006.08
性质组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	685,111.55	100.00	52,105.47	7.61	633,006.08

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	731,271.12	100.00	124,393.51	17.01	606,877.61
性质组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	731,271.12	100.00	124,393.51	17.01	606,877.61

5.5.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1年以内	328,113.82	16,405.70	5.00
1—2年	356,997.73	35,699.77	10.00
合计	685,111.55	52,105.47	

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1年以内	99,808.99	4,990.45	5.00
1—2年	490,820.00	49,082.00	10.00
2至3年	140,642.13	70,321.06	50.00
合计	731,271.12	124,393.51	

5.5.3 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
南通市建筑工程管理处	合作单位	449,200.00	1-2年	65.57	保证金
MATADOR INDUSTRIES,A.S	合作单位	137,642.13	1-2年	20.09	保证金
合计		586,842.13		85.66	

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,374,676.22	-	6,374,676.22
在产品	20,944,846.93	-	20,944,846.93
在途物资	-	-	-
合 计	27,319,523.15	-	27,319,523.15

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,058,249.30	-	4,058,249.30
在产品	14,693,059.21	-	14,693,059.21
在途物资	-	-	-
合 计	18,751,308.51	-	18,751,308.51

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	计算机及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,207,428.22	20,666,763.63	1,998,728.02	1,542,862.24	27,415,782.11
2.本期增加金额	539,059.83	283,504.27	-	784,810.95	1,607,375.05
(1) 购置	539,059.83	283,504.27	-	784,810.95	1,607,375.05
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,746,488.05	20,950,267.90	1,998,728.02	2,327,673.19	29,023,157.16
二、累计折旧					
1.期初余额	2,342,373.29	10,361,743.75	1,246,633.21	1,304,257.36	15,255,007.61
2.本期增加金额	32,540.02	755,427.77	136,264.10	94,953.71	1,019,185.60
(1) 计提	32,540.02	755,427.77	136,264.10	94,953.71	1,019,185.60
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,374,913.31	11,117,171.52	1,382,897.31	1,399,211.07	16,274,193.21
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,371,574.74	9,833,096.38	615,830.71	928,462.12	12,748,963.95
2.期初账面价值	865,054.93	10,305,019.88	752,094.81	238,604.88	12,160,774.50

## 5.8 在建工程

### 5.8.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能产业园智能设备项目建设	32,453,433.33	-	32,453,433.33	28,587,141.48	-	28,587,141.48
合计	32,453,433.33	-	32,453,433.33	28,587,141.48	-	28,587,141.48

### 5.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	资金来源	期末余额
智能产业园智能设备项目建设	28,587,141.48	3,866,291.85	-	-	-	自有资金	32,453,433.33

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.9 无形资产

#### 5.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 2017年12月31日	12,918,438.64	122,791.48	13,041,230.12
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日	12,918,438.64	122,791.48	13,041,230.12
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	667,452.64	118,517.94	785,970.58
2. 本期增加金额	129,184.38	3,663.54	132,847.92
(1) 计提	129,184.38	3,663.54	132,847.92
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日	796,637.02	122,181.48	918,818.50
三、减值准备			
1. 2017年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2017年12月31日	12,250,986.00	4,273.54	12,255,259.54
2. 2018年6月30日	12,121,801.62	610.00	12,122,411.62

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
修理装潢费	32,540.43	-	22,039.06	-	10,501.37
改造工程	874,325.53	-	238,192.48	-	636,133.05
无产证构筑物	6,333,388.48	-	201,947.08	-	6,131,441.40
合计	7,240,254.44	-	462,178.62	-	6,778,075.82

### 5.11 递延所得税资产

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	672,773.75	4,485,158.34

项目	期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	747,474.93	4,983,166.18

### 5.12 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	12,000,000.00
合计	18,000,000.00	12,000,000.00

5.12.1 期末借款均由江苏政田重工股份有限公司提供保证担保。

### 5.13 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,050,350.00	3,836,050.00
合计	9,050,350.00	3,836,050.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.14 应付账款

#### 5.14.1 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,077,395.71	18,911,791.50
1-2 年	1,380,061.33	1,322,709.40
2-3 年	770,672.44	1,008,899.52
3 年以上	2,274,876.49	6,391,720.09
合 计	30,503,005.97	27,635,120.51

#### 5.14.2 应付账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
常州市龙鑫化工机械有限公司	967,059.00	1 年以内	未到结算期
南通超亚物资有限公司	1,537,286.93	1 年以内	未到结算期
南通华宝工贸有限公司	770,165.30	1 年以内	未到结算期
南通嘉澄经贸有限公司	1,728,916.03	1 年以内	未到结算期
太重集团榆次液压工业（济南）有限公司	1,295,000.00	1 年以内	未到结算期
合 计	6,298,427.26		

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.15 预收账款

#### 5.15.1 预收账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,897,183.77	11,164,561.03
1-2 年	1,832,286.37	1,744,401.37
2-3 年	1,126,844.81	712,387.30
3 年以上	2,390,596.75	3,186,801.57
合 计	22,246,911.70	16,808,151.27

#### 5.15.2 预收款项前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
爹地宝贝股份有限公司	900,000.00	1 年以内、1-2 年	未到结算期
山东双王橡胶有限公司	1,194,309.00	1 年以内	未到结算期
巴基斯坦 MZ	1,075,670.65	1 年以内	未到结算期
哈萨克斯坦 DAIMIR DAD LLP	2,920,925.25	1 年以内、2-3 年	未到结算期
印尼 PT ORSON	1,014,861.71	1 年以内	未到结算期
合 计	7,105,766.61		

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.16 应付职工薪酬

#### 5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	215,393.27	8,426,614.84	8,411,272.58	230,735.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	535,229.73	535,229.73	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	215,393.27	8,961,844.57	8,946,502.31	230,735.53

#### 5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	-	7,458,959.06	7,458,959.06	-
2. 职工福利费	-	442,153.60	442,153.60	-
3. 社会保险费	-	279,417.37	279,417.37	-
其中：1. 医疗保险费	-	219,581.43	219,581.43	-
2. 工伤保险费	-	46,112.10	46,112.10	-
3. 生育保险费	-	13,723.84	13,723.84	-
4. 住房公积金	-	181,958.00	181,958.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	215,393.27	64,126.81	48,784.55	230,735.53
合计	215,393.27	8,426,614.84	8,411,272.58	230,735.53

#### 5.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	521,505.89	521,505.89	-
2. 失业保险费	-	13,723.84	13,723.84	-
合计	-	535,229.73	535,229.73	-

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.1 应交税费

7

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	582,029.99	1,013,015.12
增值税	933,235.15	1,574,907.05
城市维护建设税	67,903.40	135,806.42
教育费附加	48,502.43	97,004.58
土地使用税	57,385.73	57,385.73
其他	18,544.05	26,648.85
合 计	1,707,600.75	2,904,767.75

### 5.1 其他应付款

8

#### 5.18.1 其他应付款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	20,174.10
1-2 年	422.00	100,000.00
2-3 年	101,168.00	-
3 年以上	-	-
合 计	101,590.00	120,174.10

#### 5.18.2 其他应付款期末主要为

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
江苏东开电气有限公司	合作单位	100,000.00	2-3 年	投标保证金
合 计		100,000.00		

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.1 股本

9

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00	-	-	-	-	-	22,000,000.00

### 5.20 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	4,900,230.43	-	-	4,900,230.43

### 5.21 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	5,001,923.27	-	-	5,001,923.27

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.22 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	40,842,577.31	30,861,810.90
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	40,842,577.31	30,861,810.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,503,185.60	13,534,184.90
减：本年提取盈余公积数	-	1,353,418.49
减：本年对所有者（或股东）的分配	2,200,000.00	2,200,000.00
减：其他	-	-
年末未分配利润	44,145,762.91	40,842,577.31

### 5.23 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	42,194,435.78	40,250,862.39
其他业务收入	107,744.55	48,437.61
主营业务成本	27,572,236.17	24,554,765.47
其他业务成本	82,977.21	25,356.66

#### 5.23.1 主营业务（分类别）业务

产品名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
包装机械	8,139,931.73	5,790,755.81
日化机械	32,268,837.38	20,284,282.83
加工费	529,256.41	378,052.62
橡胶	1,256,410.26	1,119,144.91
合计	42,194,435.78	27,572,236.17

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.23 营业收入及营业成本（续）

产品名称	上期金额	
	营业收入	营业成本
包装机械	10,524,826.99	6,396,412.47
日化机械	29,219,304.63	17,857,041.70
加工费	506,730.77	301,311.30
合计	40,250,862.39	24,554,765.47

#### 5.23.2 本期公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
广州市森大贸易有限公司	5,398,820.39	13.41
河北瓮福正昌工贸有限公司	3,318,362.06	8.24
江苏汉和日用品股份有限公司	2,306,034.47	5.73
苏丹 Ammar	2,417,629.18	6.01
印尼 PT ORSON	1,939,894.66	4.82
合计	15,380,740.76	38.21

### 5.24 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	157,548.82	214,497.11
教育费附加	67,520.93	91,927.34
地方教育费附加	45,013.95	61,284.89
印花税	12,545.70	12,272.80
房产税	42,037.10	42,037.10
土地使用税	114,771.46	114,771.46
合计	439,437.96	536,790.70

## 5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	2,966,358.27	2,805,266.69

其中主要类别为：

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	507,384.90	400,927.60
差旅费	710,764.99	892,236.37
推广费	141,089.67	232,388.50
业务招待费	209,152.87	259,089.30
佣金	527,726.66	174,093.34
运输费	536,261.36	349,390.76
小计	2,632,380.45	2,308,125.87

5.27 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,888,338.86	3,005,973.02

其中主要类别为：

项目	本期金额	上期金额
折旧	195,961.53	156,627.51
办公费	253,322.33	194,729.55
工资福利费等	1,957,285.11	2,112,702.44
劳动保护费	21,294.52	11,323.00
小计	2,427,863.49	2,475,382.50

5 合并财务报表项目附注（续）

## 5.28 研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	3,101,424.40	3,441,558.47

## 5.29 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	389,514.18	222,791.02
减：利息收入	20,486.97	61,748.06
利息净支出	369,027.21	161,042.96
汇兑净支出	-565,755.21	755,405.91
手续费	38,082.22	46,180.32
合计	-158,645.78	962,629.19

## 5.30 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	261,813.66	-373,706.78

## 5.31 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,301,100.00	-

## 5.32 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助利得	42,573.20	183,844.00
其他	-	-
合 计	42,573.20	183,844.00

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.33 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
罚款和滞纳金	2,086.00	-
其他	-	-
合 计	2,086.00	-

### 5.34 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	911,940.01	845,693.30
递延所得税调整	74,701.18	56,056.01
上年所得税清算调整	-	-
合 计	986,641.19	901,749.31

#### 5.33.1 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

利润总额	6,489,826.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	973,474.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,167.17
调整以前年度所得税的影响	-
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-
所得税费用	986,641.19

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.35 现金流量表补充资料

#### 5.34.1 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,503,185.60	4,622,761.27
加：资产减值准备	261,813.66	-373,706.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,019,185.60	1,154,026.47
无形资产摊销	132,847.92	149,649.88
长期待摊费用摊销	462,178.62	462,178.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-111,627.67	-335,830.74
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）	74,701.18	56,056.01
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）	-8,568,214.64	-4,056,738.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,784,199.19	-534,324.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,320,537.05	-8,524,119.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,310,408.13	-7,380,047.86
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	34,751,930.59	28,653,665.20
减：现金的年初余额	32,983,115.29	37,309,716.80

加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,768,815.30	-8,656,051.60

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.36 现金流量表补充资料（续）

#### 5.36.1 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	34,751,930.59	28,653,665.20
其中：库存现金	24,124.35	54,344.35
可随时用于支付的银行存款	34,727,806.24	28,599,320.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	34,751,930.59	28,653,665.20

## 6 关联方及关联交易

### 6.1 存在控制关系的关联方及实际控制人情况

单幼华女士持有本公司 63.64% 股份，为本公司实际控制人。

### 6.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

关联方名称	与本公司关系
江苏政田重工股份有限公司	实际控制人控股的公司

### 6.3 关联方交易

#### 6.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏政田重工股份有限公司	销售货物	529,256.41	433,982.91
江苏政田重工股份有限公司	加工费	626,067.83	67,192.30
江苏政田重工股份有限公司	采购原材料	547,008.55	-

## 6 关联方及关联方交易（续）

### 6.3.2 关联担保情况

#### 6.3.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏政田重工股份有限公司、单幼华、黄志峰	20,000,000.00	2017-7-11	2018-7-4	否
江苏政田重工股份有限公司、单幼华、黄志峰	20,000,000.00	2017-7-3	2018-6-22	是

#### 6.3.2.2 本公司作为担保方

本公司目前对外无担保情况。

## 7 或有事项

截至期末，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 8 承诺事项

截至期末，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 9 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 23 日，除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 10 其他重要事项

截至期末，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 11 补充资料

### 11.1 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
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	-	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,343,673.20	183,844.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,086.00	-
小 计	1,341,587.20	183,844.00
减: 所得税影响额	201,238.08	27,576.60
扣除上述影响的非经常性损益	1,140,349.12	156,267.40

## 11 补充资料（续）

### 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.29	0.2540	0.2540
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.2014	0.2014

报告期净利润	上期金额		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.2134	0.2134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10	0.2061	0.2061

报告期内，存货增长 45.69%：公司在产品报告期内 2094.48 万元，占总资产 13.27%，在产品较 2017 年末 42.55%，主要原因是报告期内在手订单较多，另一方面为应对市场，较少交货生产周期，加大了预投，导致期末在产品增长较快。

预付帐款增长 176.16%，主要原因是公司订单量较大，对部分采购件预付 30%的款项。

短期借款增长 50%：主要原因是公司订单量上升后，为应对资金压力，增加了 600 万银行贷款。

预收款项增长 32.36%：主要原因是订单量的上升，预收客户 30%的款项。

## 12 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

南通通机股份有限公司

2018 年 8 月 23 日