

南通锻压设备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-59

审计报告

信会师报字[2013]第 510188 号

南通锻压设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南通锻压设备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

诸旭敏

中国注册会计师：_____

何卫明

中国·上海

二〇一三年四月十二日

南通锻压设备股份有限公司
 资产负债表
 2012年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		91,471,476.44	339,813,798.28
交易性金融资产		3,300,000.00	0.00
应收票据		24,750,961.90	51,587,623.97
应收账款	(一)	49,447,522.41	27,484,058.50
预付款项		2,033,909.34	15,851,641.85
应收利息		2,147,837.50	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(二)	3,889,099.66	2,979,699.43
存货		155,768,813.61	147,652,159.21
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		332,809,620.86	585,368,981.24
非流动资产:			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(三)	110,181,850.00	6,181,850.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		140,802,558.69	138,189,515.45
在建工程		88,522,174.09	47,957,954.60
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		37,609,794.90	38,291,360.24
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,606,644.13	1,956,196.90
递延所得税资产		1,172,617.37	943,327.53
其他非流动资产		26,995,000.00	0.00
非流动资产合计		406,890,639.18	233,520,204.72
资产总计		739,700,260.04	818,889,185.96

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: 郭庆

主管会计工作负责人: 张剑峰

会计机构负责人: 张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
 资产负债表（续）
 2012年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		8,635,000.00	0.00
应付账款		47,186,399.28	41,371,413.31
预收款项		28,978,598.18	60,029,414.65
应付职工薪酬		2,626,105.35	4,406,443.83
应交税费		1,940,961.36	5,195,009.10
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		3,924,581.71	7,083,145.63
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		1,550,000.06	1,166,666.67
流动负债合计		109,841,645.94	204,252,093.19
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	875,000.03
非流动负债合计		0.00	875,000.03
负债合计		109,841,645.94	205,127,093.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		422,283,423.95	422,283,423.95
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		1,113,581.49	0.00
盈余公积		9,126,160.87	6,347,866.88
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		69,335,447.79	57,130,801.91
所有者权益（或股东权益）合计		629,858,614.10	613,762,092.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		739,700,260.04	818,889,185.96

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：郭庆

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	187,610,752.75	339,813,798.28
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	(二)	3,300,000.00	0.00
应收票据	(三)	24,750,961.90	51,587,623.97
应收账款	(四)	49,447,522.41	27,484,058.50
预付款项	(七)	2,033,909.34	15,851,641.85
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息	(五)	2,625,957.50	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(六)	3,889,099.66	2,979,699.43
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(八)	155,768,813.61	147,652,159.21
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		429,427,017.17	585,368,981.24
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(九)	6,181,850.00	6,181,850.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(十)	140,820,489.69	138,189,515.45
在建工程	(十一)	89,069,674.09	47,957,954.60
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	(十二)	37,609,794.90	38,291,360.24
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	(十三)	1,606,644.13	1,956,196.90
递延所得税资产	(十四)	1,172,617.37	943,327.53
其他非流动资产	(十六)	33,885,000.00	0.00
非流动资产合计		310,346,070.18	233,520,204.72
资产总计		739,773,087.35	818,889,185.96

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: 郭庆

主管会计工作负责人: 张剑峰

会计机构负责人: 张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十一）	15,000,000.00	85,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	（十八）	8,635,000.00	0.00
应付账款	（十九）	47,186,399.28	41,371,413.31
预收款项	（二十）	28,978,598.18	60,029,414.65
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	（二十一）	2,626,105.35	4,406,443.83
应交税费	（二十二）	1,961,837.31	5,195,009.10
应付利息		0.00	0.00
应付股利	（二十三）	0.00	0.00
其他应付款	（二十四）	3,924,581.71	7,083,145.63
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	（二十五）	1,550,000.06	1,166,666.67
流动负债合计		109,862,521.89	204,252,093.19
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债	（二十六）	0.00	875,000.03
非流动负债合计		0.00	875,000.03
负债合计		109,862,521.89	205,127,093.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十七）	128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积	（二十八）	422,283,423.95	422,283,423.95
减：库存股		0.00	0.00
专项储备	（二十九）	1,113,581.49	0.00
盈余公积	（三十）	9,126,160.87	6,347,866.88
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	（三十一）	69,387,399.15	57,130,801.91
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		629,910,565.46	613,762,092.74
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		629,910,565.46	613,762,092.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		739,773,087.35	818,889,185.96

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：郭庆

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
 利润表
 2012 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	365,374,132.31	419460,628.17
减：营业成本	(四)	282,651,788.98	301,915,781.76
营业税金及附加		1,279,463.32	1,826,960.52
销售费用		21,593,241.60	20,950,644.75
管理费用		42,570,380.72	37,746,481.90
财务费用		-4,716,078.23	3,921,432.55
资产减值损失		2,006,665.50	1,152,789.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	450,000.00	63,630.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”填列）		20,438,670.42	52,010,167.14
加：营业外收入		11,160,846.55	8,805,695.15
减：营业外支出		599.34	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,598,917.63	60,815,862.29
减：所得税费用		3,815,977.76	8,193,461.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,782,939.87	52,622,400.57
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2171	0.5482
（二）稀释每股收益		0.2171	0.5482
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		27,782,939.87	52,622,400.57

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：郭庆

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
合并利润表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		365,374,132.31	419,460,628.17
其中：营业收入	(三十二)	365,374,132.31	419,460,628.17
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		345,313,820.09	367,514,091.03
其中：营业成本	(三十二)	282,651,788.98	301,915,781.76
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	(三十三)	1,279,463.32	1,826,960.52
销售费用	(三十四)	21,593,241.60	20,950,644.75
管理费用	(三十五)	42,982,011.65	37,746,481.90
财务费用	(三十六)	-5,199,350.96	3,921,432.55
资产减值损失	(三十八)	2,006,665.50	1,152,789.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	450,000.00	63,630.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,510,312.22	52,010,167.14
加：营业外收入	(三十九)	11,160,846.55	8,805,695.15
减：营业外支出	(四十)	619.31	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,670,539.46	60,815,862.29
减：所得税费用	(四十一)	3,835,648.23	8,193,461.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,834,891.23	52,622,400.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		27,834,891.23	52,622,400.57
少数股东损益		0.00	0.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十二)	0.2175	0.5482
（二）稀释每股收益	(四十二)	0.2175	0.5482
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		27,834,891.23	52,622,400.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,834,891.23	52,622,400.57
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	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：郭庆

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	399,066,997.13	455,850,878.38
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,404,440.80	15,335,724.04
经营活动现金流入小计	411,471,437.93	471,186,602.42
购买商品、接受劳务支付的现金	310,694,770.44	355,303,751.52
支付给职工以及为职工支付的现金	40,717,462.77	36,027,454.53
支付的各项税费	19,294,809.69	22,111,207.79
支付其他与经营活动有关的现金	35,929,585.77	26,180,222.07
经营活动现金流出小计	406,636,628.67	439,622,635.91
经营活动产生的现金流量净额	4,834,809.26	31,563,966.51
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	450,000.00	63,630.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	472,551.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	450,000.00	536,181.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,418,456.39	69,968,976.80
投资支付的现金	10,730,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	173,718,456.39	69,968,976.80
投资活动产生的现金流量净额	-173,268,456.39	-69,432,795.80
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	0.00	317,566,000.00
取得借款收到的现金	44,500,000.00	101,996,183.41
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	44,500,000.00	419,562,183.41
偿还债务支付的现金	114,500,000.00	66,996,183.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,935,184.56	3,841,589.94
支付其他与筹资活动有关的现金	3,390,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	132,825,184.56	70,837,773.35
筹资活动产生的现金流量净额	-88,325,184.56	348,724,410.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,990.15	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-256,760,821.84	310,855,580.77
加: 期初现金及现金等价物余额	339,597,298.28	28,741,717.51
六、期末现金及现金等价物余额	82,836,476.44	339,597,298.28

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: 郭庆

主管会计工作负责人: 张剑峰

会计机构负责人: 张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
合并现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		399,066,997.13	455,850,878.38
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	12,410,683.43	15,335,724.04
经营活动现金流入小计		411,477,680.56	471,186,602.42
购买商品、接受劳务支付的现金		310,694,770.44	355,303,751.52
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		40,870,563.81	36,027,454.53
支付的各项税费		19,346,809.69	22,111,207.79
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	36,134,773.05	26,180,222.07
经营活动现金流出小计		407,046,916.99	439,622,635.91
经营活动产生的现金流量净额		4,430,763.57	31,563,966.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金		450,000.00	63,630.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	472,551.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		450,000.00	536,181.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,875,134.39	69,968,976.80
投资支付的现金		3,300,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		77,175,134.39	69,968,976.80
投资活动产生的现金流量净额		-76,725,134.39	-69,432,795.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		0.00	317,566,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		44,500,000.00	101,996,183.41
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		44,500,000.00	419,562,183.41
偿还债务支付的现金		114,500,000.00	66,996,183.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,935,184.56	3,841,589.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,390,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		132,825,184.56	70,837,773.35
筹资活动产生的现金流量净额		-88,325,184.56	348,724,410.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,990.15	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-160,621,545.53	310,855,580.77
加：期初现金及现金等价物余额		339,597,298.28	28,741,717.51
六、期末现金及现金等价物余额		178,975,752.75	339,597,298.28

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：郭庆

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	128,000,000.00	422,283,423.95	0.00	0.00	6,347,866.88	0.00	57,130,801.91	613,762,092.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	128,000,000.00	422,283,423.95	0.00	0.00	6,347,866.88	0.00	57,130,801.91	613,762,092.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	1,113,581.49	2,778,293.99	0.00	12,204,645.88	16,096,521.36
(一) 净利润							27,782,939.87	27,782,939.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,778,293.99	0.00	-15,578,293.99	-12,800,000.00
1. 提取盈余公积					2,778,293.99		-2,778,293.99	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,800,000.00	-12,800,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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. 其他								
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	1,113,581.49	0.00	0.00	0.00	1,113,581.49
1. 本期提取				1,738,921.26				1,738,921.26
2. 本期使用				-625,339.77				-625,339.77
(七) 其他								
四、本期期末余额	128,000,000.00	422,283,423.95	0.00	1,113,581.49	9,126,160.87	0.00	69,335,447.79	629,858,614.10

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: 郭庆

主管会计工作负责人: 张剑峰

会计机构负责人: 张剑峰

南通锻压设备股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	96,000,000.00	140,107,423.95	0.00	0.00	1,085,626.82	0.00	9,770,641.40	246,963,692.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	96,000,000.00	140,107,423.95	0.00	0.00	1,085,626.82	0.00	9,770,641.40	246,963,692.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	282,176,000.00	0.00	0.00	5,262,240.06	0.00	47,360,160.51	366,798,400.57
（一）净利润							52,622,400.57	52,622,400.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,622,400.57	52,622,400.57
（三）所有者投入和减少资本	32,000,000.00	282,176,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	314,176,000.00
1. 所有者投入资本	32,000,000.00	282,176,000.00						314,176,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,262,240.06	0.00	-5,262,240.06	0.00
1. 提取盈余公积					5,262,240.06		-5,262,240.06	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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. 其他								
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	128,000,000.00	422,283,423.95	0.00	0.00	6,347,866.88	0.00	57,130,801.91	613,762,092.74

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：郭庆

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	128,000,000.00	422,283,423.95	0.00	0.00	6,347,866.88	0.00	57,130,801.91	0.00	0.00	613,762,092.74
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	128,000,000.00	422,283,423.95	0.00	0.00	6,347,866.88	0.00	57,130,801.91	0.00	0.00	613,762,092.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	1,113,581.49	2,778,293.99	0.00	12,256,597.24	0.00	0.00	16,148,472.72
(一) 净利润							27,834,891.23			27,834,891.23
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,834,891.23	0.00	0.00	27,834,891.23
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,778,293.99	0.00	-15,578,293.99	0.00	0.00	-12,800,000.00
1. 提取盈余公积					2,778,293.99	0.00	-2,778,293.99			0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,800,000.00			-12,800,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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. 其他										
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	1,113,581.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,113,581.49
1. 本期提取				1,738,921.26						1,738,921.26
2. 本期使用				-625,339.77						-625,339.77
(七) 其他										
四、本期期末余额	128,000,000.00	422,283,423.95	0.00	1,113,581.49	9,126,160.87	0.00	69,387,399.15	0.00	0.00	629,910,565.46

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: 郭庆

主管会计工作负责人: 张剑峰

会计机构负责人: 张剑峰

南通锻压设备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	96,000,000.00	140,107,423.95	0.00	0.00	1,085,626.82	0.00	9,770,641.40	0.00	0.00	246,963,692.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	96,000,000.00	140,107,423.95	0.00	0.00	1,085,626.82	0.00	9,770,641.40	0.00	0.00	246,963,692.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	282,176,000.00	0.00	0.00	5,262,240.06	0.00	47,360,160.51	0.00	0.00	366,798,400.57
（一）净利润							52,622,400.57			52,622,400.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,622,400.57	0.00	0.00	52,622,400.57
（三）所有者投入和减少资本	32,000,000.00	282,176,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	314,176,000.00
1. 所有者投入资本	32,000,000.00	282,176,000.00								314,176,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,262,240.06	0.00	-5,262,240.06	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					5,262,240.06		-5,262,240.06			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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. 其他										
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	128,000,000.00	422,283,423.95	0.00	0.00	6,347,866.88	0.00	57,130,801.91	0.00	0.00	613,762,092.74

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：郭庆

主管会计工作负责人：张剑峰

会计机构负责人：张剑峰

南通锻压设备股份有限公司 二零一二年年度财务报表附注

一、 公司基本情况

南通锻压设备股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为南通锻压设备厂，成立于2000年1月。2002年3月21日，南通锻压设备厂改制设立有限公司，更名为南通锻压设备有限公司（以下简称原公司），由郭庆、郭凡共同出资，注册资本600万元。南通锻压设备厂改制设立有限公司后，经数次股权转让和变更，至2006年8月15日，公司股东为郭庆，注册资本变更为8,000万元。

2011年10月22日，根据股东决定的规定，公司增加注册资本600万元，由杭州如山创业投资有限公司出资，变更后的注册资本为8,600万元。其中郭庆出资8,000万元，占注册资本的93.0233%；杭州如山创业投资有限公司出资600万元，占注册资本的6.9767%。

2011年11月23日，根据有关法律、法规的规定，原公司整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为8600万元，由原公司全体股东郭庆和杭州如山创业投资有限公司（以下简称如山投资公司）共同发起设立。全体股东以原公司2011年10月31日为基准日经审计的净资产人民币166,107,423.95元作为出资，按1:0.517737245的比例折合股份，总股本为8,600万股。其中：郭庆净资产出资154,518,533.91元，折8000万股，占股权比例93.0233%；如山投资公司净资产出资11,588,890.04元，折600万股，占股权比例6.9767%。

2011年12月10日，根据第一次临时股东大会决议的规定，公司增加注册资本1,000万元，由通联创业投资股份有限公司（以下简称通联投资公司）出资800万元、如山投资公司出资200万元，变更后的注册资本为9,600万元。其中：郭庆出资8000万元，占注册资本的83.3334%；如山投资公司出资800万元，占注册资本的8.3333%；通联投资公司出资800万元，占注册资本的8.3333%。

经中国证券监督管理委员会2012年12月8日批准（证监许可[2012]1937号），公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,200万股，每股面值1元人民币，增加注册资本3,200万元。公司股票已于2012年12月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

截止2012年12月31日，公司注册资本12,800万元，股份总数为12,800万股（每股面值1元）。其中，有限售条件股份A股为9,600万股，占股份总数的75%，无限售条件股份A股为3,200万股，占股份总数的25%。

本公司《企业法人营业执照》注册号：320682000066958。

本公司法定代表人：郭庆，注册地点：如皋经济开发区锻压产业园区内。

本公司经营范围：锻压设备（液压机床、机械压力机）及配件的制造、销售、维修。自营或代理商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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

(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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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；本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。

本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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

（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。

（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

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额在100万元以上（含100万元）。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项（除了有证据表明应单独测试计提减之外），与经单独测试后未单独计提坏账准备的单项金额重大的应收款项一起，按信用风险特征划分为若干组合，根据公司以前年度与之相同或相类似的信用风险的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按风险特征组合确定的计提坏账准备方法为账龄分析法，账龄分析法坏账准备计提比例如下：

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	20%	10%

2—3 年	50%	30%
3—4 年	100%	50%
4—5 年	100%	80%
5 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，按个别认定法单项计提坏账准备。

4、 本公司与关联方之间的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。

有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、低值易耗品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出按加权平均法核算；库存商品中，通用产品发出按加权平均法核算，定制型产品发出按个别计价法核算；低值易耗品，领用时采用一次摊销法摊销。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步

实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

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。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收

回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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、 各类固定资产的折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%

电子设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	4-5年	5%	19.00%-23.75%
其他设备	5年	5%	19.00%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，并按本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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	土地使用权法定年限
软件	5年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。采用直线法在受益年限内平均摊销。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一) 职工薪酬

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，职工薪酬包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,应当根据职工提供服务的受益对象,分别下列情况处理:

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本。
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本。
- (3) 上述(1)和(2)之外的其他职工薪酬,计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,在职工为其提供服务的会计期间,根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

- (1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。
- (2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

收入确认具体政策:

1) 内销产品收入确认

(1) 普通机床和500T及以下小型数控机床,客户一般在公司进行验收,如客户自行提货,以发货时确认收入实现;若客户要求送货,则由公司委托货运公司送货,以产品送达客户取得收货单时确认收入实现。

(2) 需要在客户现场进行安装的大型机床,在公司完成组装、调试和检测工作,并经客户确认后,运往客户指定地点,由公司负责安装调试,以发货并安装调试完毕后确认收入实现。

(3) 不需在客户现场进行安装的大型机床,在公司验收合格后,客户自行提货的,以发货时确认收入实现;由公司委托货运公司送货的,以产品送达客户取得收货单时确认收入实现。

(4) 于机床配件,则以货物发出时确认收入实现。

2) 出口产品收入确认

出口产品销售收入以完成海关报关手续并取得提单时确认为出口收入的实现。

2、 提供劳务收入确认的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 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。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十六) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。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。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%&7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%&25%

其他税项：包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。

(二) 税收优惠及批文

自 2009 年起本公司享受国家高新技术企业税收优惠政策，企业所得税为 15%。2012 年 8 月通过高新技术企业复审，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201232000600，有效期三年，报告期内执行 15%的企业所得税优惠税率。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全 称	子公司 类型	注册 地	业 务 性 质	注册资 本	经营范围	期末实 际出资 额	持股比 例(%)	是 否 合 并 报 表	少数 股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
南通锻压 设备（天 津）有限 公司	有 限 责 任 公 司	西青 区辛 口工 业区	生 产 型 企 业	10400 万元	锻 压 设 备 及 配 件 的 制 造 销 售 维 修 货 物 及 技 术 进 出 口	10400 万元	100%	是	--	--	--

说明：南通锻压设备（天津）有限公司成立于 2012 年 7 月 6 日，由南通锻压设备股份有限公司出资组建的有限责任公司（法人独资），公司注册资本人民币 400 万元；2012 年 10 月 17 日，根据股东决定的规定，公司增加注册资本 10000 万元由南通锻压设备股份有限公司出资，变更后的注册资本为 10400 万元。

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：2012 年 7 月份新设立的独资子公司南通锻压设备（天津）有限公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
南通锻压设备（天津）有限公司	104,051,951.36	51,951.36

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			8,168.98			30,559.45
银行存款						
人民币			178,967,583.77			339,566,738.83
其他货币资金						
人民币			8,635,000.00			216,500.00
合 计			187,610,752.75			339,813,798.28

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	0.00	216,500.00
银行承兑汇票保证金	8,635,000.00	0.00
合 计	8,635,000.00	216,500.00

截至 2012 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 8,635,000.00 元为本公司向银行申请开具的银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
农行“金钥匙*安心快线”理财产品	3,300,000.00	0.00
合 计	3,300,000.00	0.00

公司为获取 2013 年元旦期间的资金使用收益, 购买了农行短期保本理财产品, 该产品已于 2013 年 1 月 9 日赎回。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,750,961.90	51,587,623.97
合 计	24,750,961.90	51,587,623.97

2、 期末无用于质押的银行承兑汇票, 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
东风德纳车桥有限公司	2012-08-23	2013-02-23	3,000,000.00	
河北华北起重吊钩有限公司	2012-08-28	2013-02-28	2,100,000.00	
甘肃海天鼎盛汽车贸易集团有限公司	2012-08-03	2013-02-03	2,000,000.00	
扬州神舟汽车内饰件有限公司	2012-07-12	2013-01-12	2,000,000.00	
湖北骏马贸易有限公司	2012-09-12	2013-03-12	2,000,000.00	
合 计			11,100,000.00	

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00	0.00%	0.00	0.0%
按组合计提坏账准备的 应收账款								
按账龄组合的应收账款	55,497,248.85	100.00%	6,049,726.44	10.90%	31,503,855.79	100.00%	4,019,797.29	12.76%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00	0.00%	0.00	0.0%
合 计	55,497,248.85	100.00%	6,049,726.44	10.90%	31,503,855.79	100.00%	4,019,797.29	12.76%

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,943,952.85	73.78%	2,047,197.64	23,524,142.95	74.67%	1,176,207.15
1—2 年	11,383,724.00	20.51%	2,276,744.80	4,681,873.52	14.86%	936,374.70
2—3 年	2,887,576.00	5.20%	1,443,788.00	2,781,247.77	8.83%	1,390,623.89
3—4 年	206,300.00	0.37%	206,300.00	516,591.55	1.64%	516,591.55
4—5 年	75,696.00	0.14%	75,696.00	0.00	0.00%	0.00
合 计	55,497,248.85	100.00%	6,049,726.44	31,503,855.79	100.00%	4,019,797.29

2、 本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收 回原因	确定原坏账准备 的依据	转回或收回 金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额
龙口市汽车风扇离合器厂	催收	原预计无法收回	13,600.00	13,600.00
合 计			13,600.00	

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公 司关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
上海众大汽车配件有限公司	客户	8,772,000.00	一年以内	16.37%
长春一汽富维汽车零部件有限公司 冲压件分公司	客户	5,450,400.00	一至两年	10.17%
捷运环保材料(江苏)有限公司	客户	4,442,000.00	一年以内	8.29%
包头市大成机电设备有限责任公司	客户	4,167,923.00	一年以内	7.78%
芜湖市丰德汽车部件有限公司	客户	3,385,000.00	一年以内	6.32%
合 计		26,217,323.00		48.93%

6、 期末无应收关联方的款项。

(五) 应收利息

1、 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
募集资金定期存款利息		2,625,957.50		2,625,957.50
合 计		2,625,957.50		2,625,957.50

2、 应收利息的说明

公司根据募投项目的投资进度，将部分募集资金以定期存款方式存入募集资金专户获取利息，以提高资金使用效益。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合的其他应收款	4,106,822.28	100.00%	217,722.62	5.30%	3,207,085.70	100.00%	227,386.27	7.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	4,106,822.28	100.00%	217,722.62	5.30%	3,207,085.70	100.00%	227,386.27	7.09%

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,962,672.28	96.49%	198,133.62	2,125,811.17	66.29%	106,290.56
1—2 年	118,280.00	2.88%	11,828.00	1,016,433.26	31.69%	101,643.33
2—3 年	25,870.00	0.63%	7,761.00	64,841.27	2.02%	19,452.38
合 计	4,106,822.28	100.00%	217,722.62	3,207,085.70	100.00%	227,386.27

2、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
湖北设备工程招标有限公司	客户	320,000.00	一年以内	7.79%	保证金
何军	员工	283,000.00	一年以内	6.89%	备用金
徐雪飞	员工	272,995.10	一年以内	6.65%	备用金
马国兵	员工	255,962.50	一年以内	6.23%	备用金
盛昌铸	员工	233,800.00	一年以内	5.69%	备用金
合计		1,365,757.60		33.26%	

4、 期末无应收关联方的款项。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,895,270.68	93.18%	9,940,049.54	62.71%
1 至 2 年	39,189.16	1.93%	5,884,425.31	37.12%
2 至 3 年	79,229.50	3.90%	11,626.00	0.07%
3 年以上	20,220.00	0.99%	15,541.00	0.10%
合计	2,033,909.34	100.00%	15,851,641.85	100.00%

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
江阴阳东钢板有限公司	供应商	400,162.38	1 年以内	预付材料款
余姚桥龙广告有限公司	供应商	346,500.00	1 年以内	预付广告费
南京理工大学	合作单位	339,189.16	1 年以内	在合作期内
如皋市科安电力电器设备有限公司	供应商	298,882.40	1 年以内	预付材料款
上海今纬国际贸易有限公司	供应商	93,959.00	1 年以内	预付材料款
合计		1,478,692.94	1 年以内	

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,619,997.96	0.00	20,619,997.96	28,416,261.04	0.00	28,416,261.04
在产品	47,722,859.65	0.00	47,722,859.65	74,611,253.15	0.00	74,611,253.15
自制半成品	19,224,096.07	0.00	19,224,096.07	14,993,837.76	0.00	14,993,837.76
库存商品	61,876,902.90	0.00	61,876,902.90	24,403,945.78	0.00	24,403,945.78
发出商品	6,324,957.03	0.00	6,324,957.03	5,226,861.48	0.00	5,226,861.48
合 计	155,768,813.61	0.00	155,768,813.61	147,652,159.21	0.00	147,652,159.21

- 2、 期末本公司的存货项目的账面成本均低于可变现净值，故对存货项目未计提存货跌价准备。

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
其他股权投资	6,181,850.00	6,181,850.00
减：减值准备	0.00	0.00
合 计	6,181,850.00	6,181,850.00

2、 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减	期末余额	持股数量	本期现金红利
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	6,181,850.00	6,181,850.00	0.00	6,181,850.00	500万股	450,000.00
合 计	6,181,850.00	6,181,850.00	0.00	6,181,850.00		450,000.00

- 3、 本公司长期股权投资的账面价值均低于其可收回金额，故未计提长期投资减值准备。

(十) 固定资产

1、 固定资产项目

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值				
房屋建筑物	52,347,417.89	330,222.60	0.00	52,677,640.49
机器设备	144,406,638.46	19,257,176.03	0.00	163,663,814.49
电子设备	1,710,110.09	415,684.42	0.00	2,125,794.51
运输设备	9,210,982.00	815,231.12	0.00	10,026,213.12
其他设备	702,802.24	286,359.84	0.00	989,162.08
固定资产原值合计	208,377,950.68	21,104,674.01	0.00	229,482,624.69
二、累计折旧				
房屋建筑物	8,916,260.78	2,506,077.18	0.00	11,422,337.96
机器设备	52,726,707.26	14,322,624.63	0.00	67,049,331.89
电子设备	1,193,962.76	329,568.23	0.00	1,523,530.99
运输设备	7,018,447.52	1,165,172.46	0.00	8,183,619.98
其他设备	333,056.91	150,257.27	0.00	483,314.18
累计折旧合计	70,188,435.23	18,473,699.77	0.00	88,662,135.00
三、固定资产账面净值				
房屋建筑物	43,431,157.11	-2,175,854.58	0.00	41,255,302.53
机器设备	91,679,931.20	4,934,551.40	0.00	96,614,482.60
电子设备	516,147.33	86,116.19	0.00	602,263.52
运输设备	2,192,534.48	-349,941.34	0.00	1,842,593.14
其他设备	369,745.33	136,102.57	0.00	505,847.90
固定资产净值合计	138,189,515.45	2,630,974.24	0.00	140,820,489.69
四、固定资产减值准备				
房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产价值				
房屋建筑物	43,431,157.11	-2,175,854.58	0.00	41,255,302.53
机器设备	91,679,931.20	4,934,551.40	0.00	96,614,482.60
电子设备	516,147.33	86,116.19	0.00	602,263.52
运输设备	2,192,534.48	-349,941.34	0.00	1,842,593.14
其他设备	369,745.33	136,102.57	0.00	505,847.90
固定资产价值合计	138,189,515.45	2,630,974.24	0.00	140,820,489.69

- 2、 截止2012年12月31日用于抵押担保的固定资产原值22,624,181.29元,累计折旧5,290,891.96元, 固定资产净值17,333,289.33元。(固定资产的抵押情况详见注释八)
- 3、 本期由在建工程转入固定资产原价为14,875,090.56元。
- 4、 本公司固定资产的账面价值均低于可收回金额, 故未计提固定资产减值准备。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1、大型精密成型液压机扩产改造项目	31,576,060.18	0.00	15,106,988.58	0.00
2、数控重型机械压力机生产项目	56,442,863.62	0.00	32,659,808.75	0.00
3、数控重型锻压设备生产一期项目	547,500.00	0.00	0.00	0.00
4、U8 生产管理系统	0.00	0.00	191,157.27	0.00
5、综合办公室	402,156.27	0.00	0.00	0.00
6、监控系统	101,094.02	0.00	0.00	0.00
合 计	89,069,674.09	0.00	47,957,954.60	0.00

- 2、 截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

3、 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入 固定资产 无形资产	期末余额	工程投入 占预算比 例	工程 进度	资金 来源
1、大型精密成型液压机扩产改造项目		15,106,988.58	31,344,162.16	14,875,090.56	31,576,060.18	64.75%	64.75%	募集
2、数控重型机械压力机生产项目		32,659,808.75	23,783,054.87	0.00	56,442,863.62	69.45%	69.45%	募集
3、数控重型锻压设备生产一期项目		0.00	547,500.00	0.00	547,500.00		3.89%	募集
4、U8 生产管理系统		191,157.27	110,082.05	301,239.32	0.00			自有
5、综合办公室		0.00	402,156.27	0.00	402,156.27			自有
6、监控系统		0.00	101,094.02	0.00	101,094.02			自有
合 计		47,957,954.60	56,288,049.37	15,176,329.88	89,069,674.09			

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原值				
1、土地使用权				
东厂土地	5,663,052.96	0.00	0.00	5,663,052.96
西厂土地	14,809,269.16	0.00	0.00	14,809,269.16
厂中间土地	5,444,453.10	0.00	0.00	5,444,453.10
北厂土地	1,529,282.40	0.00	0.00	1,529,282.40
南厂土地	1,339,950.00	0.00	0.00	1,339,950.00
R2011242地块	11,696,539.38	0.00	0.00	11,696,539.38
土地使用权小计	40,482,547.00	0.00	0.00	40,482,547.00
2、办公管理软件	705,005.54	331,837.61	0.00	1,036,843.15
无形资产原值合计	41,187,552.54	331,837.61	0.00	41,519,390.15
二、累计摊销合计				
1、土地使用权				
东厂土地	934,403.72	113,261.04	0.00	1,047,664.76
西厂土地	1,044,414.73	321,358.44	0.00	1,365,773.17
厂中间土地	272,222.68	108,889.08	0.00	381,111.76
北厂土地	76,464.02	30,585.60	0.00	107,049.62
南厂土地	66,997.50	26,799.00	0.00	93,796.50
R2011242地块	253,424.99	233,930.76	0.00	487,355.75
土地使用权小计	2,647,927.64	834,823.92	0.00	3,482,751.56
2、办公管理软件	248,264.66	178,579.03	0.00	426,843.69
累计摊销合计	2,896,192.30	1,013,402.95	0.00	3,909,595.25
三、无形资产净值				
1、土地使用权				
东厂土地	4,728,649.24	-113,261.04	0.00	4,615,388.20
西厂土地	13,764,854.43	-321,358.44	0.00	13,443,495.99
厂中间土地	5,172,230.42	-108,889.08	0.00	5,063,341.34
北厂土地	1,452,818.38	-30,585.60	0.00	1,422,232.78
南厂土地	1,272,952.50	-26,799.00	0.00	1,246,153.50
R2011242地块	11,443,114.39	-233,930.76	0.00	11,209,183.63
土地使用权小计	37,834,619.36	-834,823.92	0.00	36,999,795.44
2、办公管理软件	456,740.88	153,258.58	0.00	609,999.46
无形资产净值合计	38,291,360.24	-681,565.34	0.00	37,609,794.90

2、 截止 2012 年 12 月 31 日用于抵押担保的无形资产土地使用权，账面原值为 14,809,269.16 元，累计摊销为 1,365,773.17 元，账面净值为 13,443,495.99 元，抵押情况详见注释八。

3、 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(十三) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
综合楼装修费	1,956,196.90	0.00	521,652.48	0.00	1,434,544.42
院士工作站装修费	0.00	213,641.00	41,541.29	0.00	172,099.71
昆山研究院装修费	0.00	107,380.00	107,380.00	0.00	00.00
合 计	1,956,196.90	321,021.00	670,573.77	0.00	1,606,644.13

(十四) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
计提的坏账准备	940,117.36	637,077.53
递延收益	232,500.01	306,250.00
合 计	1,172,617.37	943,327.53

已确认的递延所得税资产说明：本报告期内的各项递延所得税资产按照预期适用税率15%计量。

2、 本公司无未确认的递延所得税资产事项、无递延所得税负债事项。

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	4,247,183.56	2,006,665.50	-13,600.00	0.00	6,267,449.06
合 计	4,247,183.56	2,006,665.50	-13,600.00	0.00	6,267,449.06

(十六) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产按项目列示

类别及内容	期末余额	年初余额
预付设备款	30,885,000.00	0.00
预付土地款	3,000,000.00	0.00
合 计	33,885,000.00	0.00

2、 其他非流动资产按单位列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	未结算原因
上海迈壹实业有限公司	供应商	15,990,000.00	预付设备款
江苏海外集团国际技术工程有限公司	供应商	12,145,000.00	预付设备款

天津市泰华园科工贸有限公司	供应商	3,000,000.00	预付土地款
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	供应商	2,750,000.00	预付设备款
合 计		33,885,000.00	

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	0.00	30,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	55,000,000.00
合 计	15,000,000.00	85,000,000.00

2、 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的借款。

3、 资产抵押情况详见注释八。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,635,000.00	0.00
合 计	8,635,000.00	0.00

应付票据的说明：

(1) 期末应付票据余额无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

(2) 期末应付票据余额中无欠关联方票据金额

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
一年以内	43,191,497.55	40,271,381.33
一至两年	3,247,546.83	837,971.43
二至三年	620,353.00	91,119.82
三年以上	127,001.90	170,940.73
合 计	47,186,399.28	41,371,413.31

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
江苏南通六建集团元辰设备安装工程有限公司	500,000.00	工程尾款	
张家港保税区金明国际贸易有限公司	492,000.00	设备尾款	
南通市烨华汽配制造有限公司	301,500.00	材料款	
江阴市金荣制冷科技有限公司	278,150.00	材料款	
嘉善海峰锻造有限公司	177,982.31	材料款	

(二十) 预收款项

1、 账龄分析

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
一年以内	26,989,349.46	93.14%	55,122,775.93	91.83%
一至两年	1,758,968.72	6.07%	2,973,768.72	4.95%
二至三年	215,360.00	0.74%	831,820.00	1.39%
三年以上	14,920.00	0.05%	1,101,050.00	1.83%
合 计	28,978,598.18	100.00%	60,029,414.65	100.00%

2、 期末预收款项余额中无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

3、 期末预收款项余额中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收账款：

项 目	账面余额	未结转原因
盐城捷尔达环保设备有限公司	520,000.00	客户尚未提货
大同市新成特炭有限公司	294,000.00	客户尚未提货
宣城鑫越机械制造有限公司	222,992.43	客户尚未提货
魏效泽	150,000.00	客户尚未提货

(二十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,262,508.09	32,208,978.78	33,860,969.26	2,610,517.61
(2) 职工福利费	0.00	1,625,472.25	1,625,472.25	0.00
(3) 社会保险费	0.00	4,253,970.06	4,253,970.06	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,532,430.50	1,532,430.50	0.00

基本养老保险费	0.00	2,213,202.44	2,213,202.44	0.00
职工大病医疗保险	0.00	39,868.00	39,868.00	0.00
失业保险费	0.00	218,699.82	218,699.82	0.00
工伤保险费	0.00	161,420.86	161,420.86	0.00
生育保险费	0.00	88,348.44	88,348.44	0.00
(4) 住房公积金	0.00	896,933.92	896,933.92	0.00
(5) 工会经费	0.00	157,000.00	157,000.00	0.00
(6) 职工教育经费	143,935.74	0.00	128,348.00	15,587.74
合 计	4,406,443.83	39,142,355.01	40,922,693.49	2,626,105.35

本期发生工会经费和职工教育经费金额 285,348.00 元。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,692,423.22	2,005,964.89
营业税	0.00	-5,000.00
企业所得税	-429,140.95	2,379,590.82
城建税	82,843.96	101,398.91
教育费附加	82,843.95	101,398.90
个人所得税	113,153.15	61,023.47
土地使用税	191,389.32	191,798.20
房产税	179,873.10	159,158.00
印花税	16,889.40	166,965.00
综合基金	31,562.16	32,710.91
合 计	1,961,837.31	5,195,009.10

(二十三) 应付股利

单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郭庆	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00
通联创业投资股份有限公司	0.00	800,000.00	800,000.00	0.00
杭州如山创业投资有限公司	0.00	800,000.00	800,000.00	0.00
公众股东	0.00	3,200,000.00	3,200,000.00	0.00
合 计	0.00	12,800,000.00	12,800,000.00	0.00

应付股利的说明：2012 年 4 月 1 日召开 2011 年度股东大会，决议通过公司 2011 年度利润分配方案：以 2011 年末总股本 12800 万股（法人股 19,266,467.00 股，个人股 108,733,533.00 股）为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 1 元现金（含税）；本年应支付股利 1,280.00 万元，实际支付 1,280.00 万元（其中代扣个人所得税 1,087,335.33 元）。

(二十四) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
一年以内	2,647,870.26	67.46%	6,863,240.43	97.01%
一至两年	1,160,161.45	29.56%	182,305.20	2.46%
两至三年	116,550.00	2.98%	16,600.00	0.23%
三年以上	0.00	0.00%	21,000.00	0.30%
合 计	3,924,581.71	100.00%	7,083,145.63	100.00%

2、 期末其他应付款余额中无欠付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份股东款项。

3、 期末其他应付款余额中无欠付关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款：

项 目	账面余额	账 龄	性质或内容
外协加工费	523,647.89	一年以内	加工费
预提业务费等	523,004.24	一年以内	费用
如皋市华东货物运输服务部	197,763.60	一年以内	运输押金
储友来	160,821.60	三年以上	往来
如皋市通安运输有限公司(关国梅)	135,160.00	一年以内	运输押金
合 计	1,540,397.33		

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	1,550,000.06	1,166,666.67
合 计	1,550,000.06	1,166,666.67

其他流动负债的说明：本公司与江苏省科技厅签订了《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，由本公司承担大型高性能框架精密成形液压机研发及产业化项目，项目实施期为 2010 年 10 月-2013 年 10 月。根据合同规定，江苏省科技厅资助本公

司省科技成果转化专项资金 800 万元（其中：拨款资助 500 万元，贷款贴息 300 万元）。①2010 年 12 月，本公司收到拨款 350 万元，2010 年度确认营业外收入 291,666.66 元，2011 年确认营业外收入 1,166,666.64 元，2012 年度确认营业外收入 1,166,666.64 元，尚余 875,000.06 元确认递延收益，将于 2013 年 1 月至 2013 年 10 月应结转损益的递延收益 875,000.06 元计入其他流动负债；②2012 年 2 月，本公司收到拨款 150 万元，2012 年度确认营业外收入 825,000.00 元，尚余 675,000.00 元确认递延收益，将于 2013 年 1 月至 2013 年 10 月应结转损益的递延收益 675,000.00 元计入其他流动负债。共计应计入其他流动负债 1,550,000.06 元。

(二十六) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	0.00	875,000.03
合 计	0.00	875,000.03

(二十七) 股本

数量单位：股

项目	年初余额	本次增(+)减(-)					期末余额
		配股	送股	公积金 转增	发行新股	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	96,000,000						96,000,000
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	16,000,000						16,000,000
外资法人持有股份							
其他	80,000,000						80,000,000
2. 募集法人股							
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
尚未流通股份合计	96,000,000						96,000,000
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	32,000,000						32,000,000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							

项目	年初余额	本次增(+)-减(-)					期末余额
		配股	送股	公积金 转增	发行新股	小计	
已流通股份合计	32,000,000						32,000,000
三、股份总数	128,000,000						128,000,000

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
(1)投资者投入的资本	342,176,000.00	0.00	0.00	342,176,000.00
(2)整体变更股份公司折股差额	80,107,423.95	0.00	0.00	80,107,423.95
合计	422,283,423.95	0.00	0.00	422,283,423.95

(二十九) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用		1,738,921.26	625,339.77	1,113,581.49
合计		1,738,921.26	625,339.77	1,113,581.49

专项储备情况说明：公司根据财政部、安全监管总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）提取安全生产费用。

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,347,866.88	2,778,293.99	0.00	9,126,160.87
合计	6,347,866.88	2,778,293.99	0.00	9,126,160.87

盈余公积情况说明：本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	57,130,801.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,834,891.23	
减：提取法定盈余公积	2,778,293.99	10%
提取任意盈余公积	0.00	

应付普通股股利	12,800,000.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	69,387,399.15	

(三十二) 营业收入和营业成本

项 目		主营业务	其他业务	小 计
2012年度	营业收入	356,180,640.04	9,193,492.27	365,374,132.31
	营业成本	275,073,666.85	7,578,122.13	282,651,788.98
	营业毛利	81,106,973.19	1,615,370.14	82,722,343.33
2011年度	营业收入	407,031,071.36	12,429,556.81	419,460,628.17
	营业成本	291,592,287.85	10,323,493.91	301,915,781.76
	营业毛利	115,438,783.51	2,106,062.90	117,544,846.41

1、 按产品类别列示营业收入、营业成本

类 别	本期金额	上期金额
主营业务收入		
液压机系列	280,301,741.00	352,336,836.45
机械压力机系列	72,726,688.14	51,601,282.04
配件	3,152,210.90	3,092,952.87
合 计	356,180,640.04	407,031,071.36
主营业务成本		
液压机系列	222,487,938.97	253,588,993.67
机械压力机系列	50,782,048.53	36,056,124.60
配件	1,803,679.35	1,947,169.58
合 计	275,073,666.85	291,592,287.85

2、 前五名客户的营业收入情况

2012年度	营业收入总额	占营业收入比例
上海众大汽车配件有限公司	29,025,641.06	7.94%
河南华北起重吊钩有限公司	11,709,401.76	3.20%
中航三林铝业有限公司	10,170,940.14	2.78%
芜湖市丰德汽车部件有限公司	7,807,871.79	2.14%
上海元禾汽车模具有限公司	7,111,111.13	1.95%
合 计	65,824,965.88	18.02%

2011年度	营业收入总额	占营业收入比例
长春一汽富维汽车零部件有限公司冲压件分公司	23,292,307.61	5.55%
江苏神舟车业集团有限公司	22,398,696.54	5.34%
十堰厚发工贸有限公司	13,017,094.04	3.10%
上海元禾汽车模具有限公司	10,495,726.47	2.50%
新民市华星机械工业有限公司	8,000,000.00	1.91%
合 计	77,203,824.66	18.41%

(三十三) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	5,000.00	10,000.00	应税营业额的5%
城建税	453,252.72	696,690.05	应纳流转税额的5%&7%
教育费附加	453,252.71	696,640.05	应纳流转税额的5%
综合基金	367,957.89	418,129.00	营业收入的0.1%
残疾人保障基金	0.00	5,501.42	
合 计	1,279,463.32	1,826,960.52	

(三十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资福利费	2,044,441.99	2,281,922.34
运输安装维修费	10,211,334.33	11,000,155.77
差旅费	2,578,712.26	2,788,853.10
广告宣传费	1,484,201.83	1,591,816.66
销售三包费用	2,598,158.79	2,073,569.84
销售服务费	2,655,862.40	1,167,685.90
其他	20,530.00	46,641.14
合 计	21,593,241.60	20,950,644.75

(三十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资福利费	8,239,824.33	5,578,870.17
工会经费	157,000.00	310,000.00
社会保险费及住房公积金	5,150,903.98	4,914,164.29
差旅费	1,230,251.98	1,191,912.42
办公费	1,000,476.87	1,302,566.95
业务招待费	1,484,899.70	1,527,045.89

中介咨询费	532,500.00	602,500.00
安全保护保安费	1,348,258.48	275,626.22
水电费	250,187.12	234,742.60
修理物耗费	330,772.43	282,320.84
折旧、摊销	4,131,861.21	4,308,033.07
税金	1,619,301.18	1,744,865.07
技术开发费	16,160,567.79	15,303,419.75
其他	1,345,206.58	170,414.63
合 计	42,982,011.65	37,746,481.90

(三十六) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	1,998,164.14	3,927,415.92
减：利息收入	7,267,871.57	200,291.57
汇兑损益	1,990.15	0.00
票据贴息	0.00	99,551.67
其他	68,366.32	94,756.53
合 计	-5,199,350.96	3,921,432.55

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	450,000.00	63,630.00
合 计	450,000.00	63,630.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
江苏如皋农村商业银行股份 有限公司	450,000.00	63,630.00	被投资单位利润增长
合 计			

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,006,665.50	1,152,789.55
合 计	2,006,665.50	1,152,789.55

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	270,096.04	0.00
处置无形资产利得	0.00	270,096.04	0.00
政府补助	7,917,766.64	8,453,166.64	7,917,766.64
无需支付的账款	3,118,000.95	0.00	3,118,000.95
其他	125,078.96	82,432.47	125,078.96
合 计	11,160,846.55	8,805,695.15	11,160,846.55

2、 政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
江苏省科技成果转化专项资金	大型高性能框架精密成型液压机研发及产业化	财政拨款	2010年10月	1,991,666.64	1,166,666.64
省级科技创新与成果转化(科技服务平台)专项引导资金	江苏省企业院士工作站	财政拨款	2012年3月	1,000,000.00	0.00
就业资助	就业资助	财政拨款	2012年4月	21,000.00	0.00
技术改造、两化融合、信息化建设科技进步项目和创名创牌奖励奖金	技术改造、两化融合、信息化建设科技进步项目和创名创牌奖励奖金	财政拨款	2012年6月	1,008,500.00	1,500,100.00
专利资助	专利资助	财政拨款	2012年7月	16,600.00	8,500.00
工业中小企业技术改造项目中央预算内投资	工业中小企业技术改造项目中央预算内投资	财政拨款	2012年7月	2,090,000.00	0.00
专项引导资金项目贷	2012年科技创新与成果	财政	2012年8月	1,790,000.00	0.00

款贴息	转化（重大科技成果转化）专项引导资金项目贷款贴息	拨款			
名牌产品奖励	名牌产品奖励	财政拨款	2011 年 5 月	0.00	300,000.00
财政扶持发展资金奖励	财政扶持发展资金奖励	财政拨款	2011 年 12 月	0.00	4,516,100.00
工业转型升级专项引导资金	工业转型升级专项引导资金	财政拨款	2011 年 10 月	0.00	300,000.00
江苏省经济转型升级先进集体奖励资金	江苏省经济转型升级先进集体奖励资金	财政拨款	2011 年 6 月	0.00	261,800.00
特色产业集群政府补助	特色产业集群政府补助	财政拨款	2011 年 12 月	0.00	400,000.00
合 计				7,917,766.64	8,453,166.64

(四十) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	619.31	0.00	619.31
合 计	619.31	0.00	619.31

(四十一) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,064,938.07	8,200,267.65
递延所得税调整	-229,289.84	-6,805.93
合 计	3,835,648.23	8,193,461.72

(四十二) 每股收益

项 目	本期金额	上年金额
基本每股收益	0.2175	0.5482
稀释每股收益	0.2175	0.5482

计算过程

$$\text{①基本每股收益} = P \div S \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股

东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

②稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0—Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

项 目		本期金额	上期金额
期初股份总数	S0	128,000,000.00	96,000,000.00
报告期月份数	M0	12	12
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0.00	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0.00	32,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0	0
报告期因回购等减少股份数	Sj	0.00	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	0.00	0.00
报告期缩股数	Sk	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	S	128,000,000.00	96,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	P0	27,834,891.23	52,622,400.57
基本每股收益		0.2175	0.5482

(四十三) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	4,641,914.07	200,291.57
政府补助拨款收入	7,426,100.00	7,286,500.00
赔款收入	113,846.73	82,432.47
现金余额中有限制的资金收回	0.00	7,766,500.00
往来款	217,590.40	0.00
其他	11,232.23	0.00
合 计	12,410,683.43	15,335,724.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公经费	2,738,714.28	1,828,270.39
广告宣传费	1,484,201.83	1,591,816.66
运输安装费	10,017,443.19	11,000,155.77
销售服务费	2,555,862.40	1,167,685.90
差旅费	3,599,014.24	3,980,765.52
业务招待费	1,484,899.70	1,527,045.89
销售三包费用	2,598,158.79	2,073,569.84
咨询服务中介及审计费	528,500.00	602,500.00
安全保护保安费	229,226.00	275,626.22
研发设计费	980,245.66	407,663.96
保证金备用金等	1,232,274.62	1,007,259.89
限制资金支出	8,418,500.00	0.00
其他	26,7732.34	717,862.03
合 计	36,134,773.05	26,180,222.07

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付上市费用	3,390,000.00	0.00
合 计	3,390,000.00	0.00

(四十四) 现金流量表补充资料

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	27,834,891.23	52,622,400.57
加：资产减值准备	2,006,665.50	1,212,039.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,473,699.77	17,354,101.16
无形资产摊销	1,013,402.95	979,748.60
长期待摊费用摊销	670,573.77	521,652.48
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,000,154.29	3,927,415.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-450,000.00	-63,630.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-229,289.84	-6,805.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00

南通锻压设备股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,116,654.40	-18,099,426.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,509,592.56	-25,087,561.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,263,087.14	-1,795,967.99
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	4,430,763.57	31,563,966.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额(扣除受限的现金)	178,975,752.75	339,597,298.28
减：现金的期初余额(扣除受限的现金)	339,597,298.28	28,741,717.51
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-160,621,545.53	310,855,580.77

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	8,168.98	30,559.45
可随时用于支付的银行存款	178,967,583.77	339,566,738.83
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	178,975,752.75	339,597,298.28

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司控股股东的情况

控股股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	本公司的表决权比例
郭庆	本公司董事长及实际控制人	62.50%	62.50%

本公司控股股东的情况说明：

a. 2010年10月20日，根据公司股东的决定，杭州如山创业投资以货币资金增资600万元，变更后的注册资本为8600万元。郭庆原持有公司100%股份，此项增资后，郭庆持有公司93.023%的股份，享有的表决权比例为93.023%。

b. 2010年12月10日，根据第一次临时股东大会决议的规定，杭州如山创业投资有限公司和通联创业投资股份有限公司以货币资金增资1000万元，变更后的注册资本为9600万元，此项增资后，郭庆持有公司83.3334%的股份，享有的表决权比例为83.3334%。

c. 2011年12月8日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1937号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,200股，新增注册资本人民币3,200万元，此项增资后，郭庆持有公司62.50%的股份，享有的表决权比例为62.50%。

(二) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南通锻压设备（天津）有限公司	有限责任公司	股份有限公司	西青区辛口工业区	郭庆	锻压设备及配件的制造、销售、维修；货物及技术进出口	10400万元	100%	100%	59872259-2

子公司的情况说明：

南通锻压设备（天津）有限公司成立于2012年7月6日，由南通锻压设备股份有限公司出资组建的有限责任公司（法人独资），公司注册资本人民币400万元。

2012年10月17日，根据股东决定的规定，公司增加注册资本10000万元由南通锻压设备股份有限公司出资，变更后的注册资本为10400万元。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
周月琴	本公司控股股东的配偶	

(四) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，无关联方交易。

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他需说明的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 质押、抵押资产情况

本公司以拥有的位于如皋市柴湾镇镇南村 2 组皋国用(2010)第 82101013 号地块国有土地使用权(面积 83725.33 m²)、如皋市柴湾镇镇南村 2 组皋房权证字第 98624 号(面积: 3788.97 m²)、98625 号(面积: 10924.63 m²)、98626 号(面积: 10924.63 m²)房产、如皋市柴湾镇镇南村 2 组皋房权证字第 98627 号(面积: 11859.64 m²)、98628 号(面积: 77.82 m²)、98629 号(面积: 41.59 m²)房产，作为以下银行贷款的抵押物:

贷款单位	2012.12.31	抵押期限
中国建设银行如皋支行	10,000,000.00	2012.01.18—2013.01.18
中国建设银行如皋支行	5,000,000.00	2012.01.18—2013.01.18

(二) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无需说明的其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 2012 年度利润分配预案:

根据本公司 2013 年 4 月 12 日召开的第一届董事会第二十一次会议决议，决定以 2012 年末总股本 12,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 0.50 元现金(含税)。

(二) 截止报告日，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

截止报告日，本公司无需说明的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00	0.00%	0.00	0.0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合的应收账款	55,497,248.85	100.00%	6,049,726.44	10.90%	31,503,855.79	100.00%	4,019,797.29	12.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.0%	0.00	0.00%	0.00	0.0%
合计	55,497,248.85	100.00%	6,049,726.44	10.90%	31,503,855.79	100.00%	4,019,797.29	12.76%

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,943,952.85	73.78%	2,047,197.64	23,524,142.95	74.67%	1,176,207.15
1—2 年	11,383,724.00	20.51%	2,276,744.80	4,681,873.52	14.86%	936,374.70
2—3 年	2,887,576.00	5.20%	1,443,788.00	2,781,247.77	8.83%	1,390,623.89
3—4 年	206,300.00	0.37%	206,300.00	516,591.55	1.64%	516,591.55
4—5 年	75,696.00	0.14%	75,696.00	0.00	0.00%	0.00
合计	55,497,248.85	100.00%	6,049,726.44	31,503,855.79	100.00%	4,019,797.29

2、 本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
龙口市汽车风扇离合器厂	催收	预计无法收回	13,600.00	13,600.00
合计			13,600.00	

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海众大汽车配件有限公司	客户	8,772,000.00	一年以内	15.81%
长春一汽富维汽车零部件有限公司 冲压件分公司	客户	5,450,400.00	一至两年	9.82%
捷运环保材料(江苏)有限公司	客户	4,442,000.00	一年以内	8.00%
包头市大成机电设备有限责任公司	客户	4,167,923.00	一年以内	7.51%
芜湖市丰德汽车部件有限公司	客户	3,385,000.00	一年以内	6.10%
合 计		26,217,323.00		47.24%

6、 期末无应收关联方的账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合的其他应收款	4,106,822.28	100.00%	217,722.62	5.30%	3,207,085.70	100.00%	227,386.27	7.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	4,106,822.28	100.00%	217,722.62	5.30%	3,207,085.70	100.00%	227,386.27	7.09%

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,962,672.28	96.49%	198,133.62	2,125,811.17	66.29%	106,290.56
1—2 年	118,280.00	2.88%	11,828.00	1,016,433.26	31.69%	101,643.33
2—3 年	25,870.00	0.63%	7,761.00	64,841.27	2.02%	19,452.38
合 计	4,106,822.28	100.00%	217,722.62	3,207,085.70	100.00%	227,386.27

2、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
湖北设备工程招标有限公司	客户	320,000.00	一年以内	7.79%	保证金
何军	员工	283,000.00	一年以内	6.89%	备用金
徐雪飞	员工	272,995.10	一年以内	6.65%	备用金
马国兵	员工	255,962.50	一年以内	6.23%	备用金
盛昌铸	员工	233,800.00	一年以内	5.69%	备用金
合计		1,365,757.60		33.26%	

4、 期末无应收关联方的账款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司:								
南通锻压设备(天津)有限公司	成本法	10,400.00 万元	0.00	10,400.00 万元	10,400.00 万元	100%	--	--
其他被投资单位								
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	成本法	618.185 万元	618.185 万元	--	618.185 万元	1%	--	45 万元
合计		11,018.185 万元			11,018.185 万元			

(四) 营业收入和营业成本

项 目	主营业务收入	其他业务	小 计
2012年度			
营业收入	356,180,640.04	9,193,492.27	365,374,132.31
营业成本	275,073,666.85	7,578,122.13	282,651,788.98
营业毛利	81,106,973.19	1,615,370.14	82,722,343.33
2011年度			
营业收入	407,031,071.36	12,429,556.81	419,460,628.17
营业成本	291,592,287.85	10,323,493.91	301,915,781.76
营业毛利	115,438,783.51	2,106,062.90	117,544,846.41

1、 按产品类别列示营业收入、营业成本

类 别	本期金额	上期金额
主营业务收入		
液压机系列	280,301,741.00	352,336,836.45
机械压力机系列	72,726,688.14	51,601,282.04
配件	3,152,210.90	3,092,952.87
合 计	356,180,640.04	407,031,071.36
主营业务成本		
液压机系列	222,487,938.97	253,588,993.67
机械压力机系列	50,782,048.53	36,056,124.60
配件	1,803,679.35	1,947,169.58
合 计	275,073,666.85	291,592,287.85

2、 前五名客户的营业收入情况

2012年度	营业收入总额	占营业收入比例
上海众大汽车配件有限公司	29,025,641.06	7.94%
河南华北起重吊钩有限公司	11,709,401.76	3.20%
中航三林铝业有限公司	10,170,940.14	2.78%
芜湖市丰德汽车部件有限公司	7,807,871.79	2.14%
上海元禾汽车模具有限公司	7,111,111.13	1.95%
合 计	65,824,965.88	18.02%

2011年度	营业收入总额	占营业收入比例
长春一汽富维汽车零部件有限公司冲压件分公司	23,292,307.61	5.55%
江苏神舟车业集团有限公司	22,398,696.54	5.34%
十堰厚发工贸有限公司	13,017,094.04	3.10%
上海元禾汽车模具有限公司	10,495,726.47	2.50%
新民市华星机械工业有限公司	8,000,000.00	1.91%
合 计	77,203,824.66	18.41%

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	450,000.00	63,630.00
合 计	450,000.00	63,630.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
江苏如皋农村商业银行股份 有限公司	450,000.00	63,630.00	被投资单位利润增长
合 计			

(六) 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	27,782,939.87	52,622,400.57
加：资产减值准备	2,006,665.50	1,212,039.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,472,452.77	17,354,101.16
无形资产摊销	1,013,402.95	979,748.60
长期待摊费用摊销	670,573.77	521,652.48
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,000,154.29	3,927,415.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-450,000.00	-63,630.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-229,289.84	-6,805.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,116,654.40	-18,099,426.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,031,472.56	-25,087,561.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,283,963.09	-1,795,967.99
其 他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	4,834,809.26	31,563,966.51

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	82,836,476.44	339,597,298.28
减：现金的期初余额	339,597,298.28	28,741,717.51
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-256,760,821.84	310,855,580.77

十一、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	0.00	270,096.04
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
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）	7,917,766.64	8,453,166.64
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,242,460.60	82,432.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
所得税影响额	-1,674,126.98	-1,320,854.27
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合 计	9,486,100.26	7,484,840.88

(三) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润		加权平均净资产 收益率%	每股收益	
			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	2012年度	4.49%	0.2175	0.2175
	2011年度	19.26%	0.5482	0.5482
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2012年度	2.96%	0.1433	0.1433
	2011年度	16.52%	0.4702	0.4702

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

2012 年与 2011 年度比较主要会计报表项目的变动说明:

报表项目	期末余额(或本 期金额)	年初余额(或上 期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	187,610,752.75	339,813,798.28	44.79%	募投项目投资增加及归还借款
应收票据	24,750,961.90	51,587,623.97	-52.02%	销售收入减少,应收票据相应减少
应收账款	49,447,522.41	27,484,058.50	79.91%	公司为提高市场竞争力,适当放宽了商业信用期
预付款项	2,033,909.34	15,851,641.85	-87.17%	本年度预付工程款及设备款在其他非流动资产科目中核算
在建工程	89,069,674.09	47,957,954.60	85.72%	募投项目开工建设
短期借款	15,000,000.00	85,000,000.00	-82.35%	公司资金充足,归还了部分借款
预收账款	28,978,598.18	60,029,414.65	-51.73%	本年度定单减少
营业收入	365,374,132.31	419,460,628.17	-12.89%	受市场经济的影响,销售收入减少
营业成本	282,651,788.98	301,915,781.76	-6.38%	成本随销售收入一并减少
销售费用	21,593,241.60	20,950,644.75	3.07%	市场竞争激烈,增加了销售人员
管理费用	42,982,011.65	37,746,481.90	13.87%	人均工资、研发支出增加,另本年度增加了安全费用
资产减值损失	2,006,665.50	1,152,789.55	74.07%	应收账款增加
营业外收入	11,160,846.55	8,805,695.15	26.75%	本年度收到的财政补贴增加

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2013 年 4 月 12 日批准报出。

南通锻压设备股份有限公司
(加盖公章)
二〇一三年四月十二日