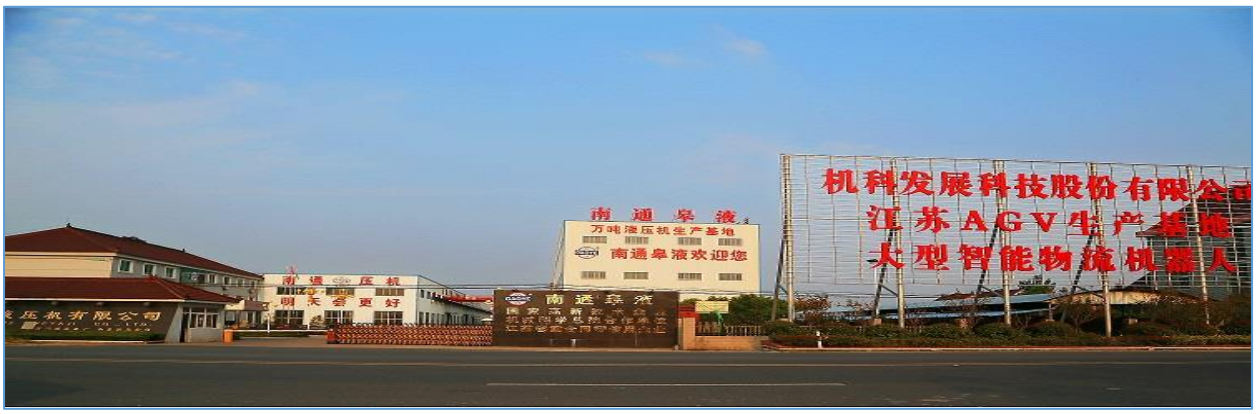
皋液重工

NEEQ : 872520

南通皋液重工股份有限公司

Nantong Gaoye Heavy Industry Co.,Ltd.



半年度报告

2021

致投资者的信

尊敬的投资者：

南通皋液重工股份有限公司（以下简称“公司”），成立于 1999 年 3 月，是一家从事机械制造的中小企业。公司占地面积约 5.8 万平方米，现有生产厂房 2.8 万平方米，拥有各类加工设备 80 多台（套）。

公司成立以来本着诚信经营的理念，获得了“江苏省著名商标”、“江苏省重合同守信用企业”、“南通市知名商标”等荣誉称号。通过了 ISO 质量体系认证、国家环境保护以及安全生产等各项验收。

公司目前主营产品是“皋液”牌 6.3T—6000T 共 8 各系列 100 多个品种的各类液压机，其结构有四柱式、单柱式、框架式、卧式等机型。产品广泛应用于航空航天、汽车制造、船舶重工、轻工家电、塑料制品、粉末冶金、电子仪表以及日用五金等行业的部件成型压制、拉伸和装备作业。公司已先后为国内多家单位设计并生产数条生产线装备，产品畅销全国二十多个省、市、区，深受各用户的好评。

公司以科技创新为指导，每年投入专项资金进行产品的研究与开发。2009 年 9 月，公司获得“高新技术企业”认定，并且成立了“南通市企业工程技术研究中心”。2006 年至今，公司共获得“高新技术产品认定”22 项，完成“国家火炬计划”项目 2 项，完成“科技型中小企业技术创新基金”项目 1 项，并多次获得南通市科学技术进步奖、如皋市科学技术进步奖等奖项。

公司近期计划融资 2000 万元，用于产品生产和扩大经营，欢迎投资者莅临公司洽谈。

南通皋液重工股份有限公司

2021 年 8 月 30 日

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和经营情况 8

第四节 重大事件 13

第五节 股份变动和融资 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第七节 财务会计报告 20

第八节 备查文件目录 58

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵秀芬、主管会计工作负责人沈良健及会计机构负责人（会计主管人员）张晓丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司于 2017 年 4 月 14 日设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善，随着公司的发展，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人合计持有公司 86.95%的股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。
3、公司部分土地和房产未取得产权证的风险	公司位于白蒲镇前进社区 1 组、红线范围内面积 16,719.22 ㎡的土地暂未取得土地使用权证。地上建筑包括科技大楼、食堂综合楼、职工宿舍以及整装车间和仓库，建筑面积合计约 8,690 ㎡，暂未取得房产证。公司前述土地和房产暂未取得产权证，存在可能无法取得产权证或者被主管部门处罚的风险。
4、经营盈利能力下降的风险	公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的净利润分别为

	-198.68 万元、-650.49 万元和-877.56 万元，公司已连续三年亏损，2021 年上半年，公司实现净利润-152.91 万元，公司经营能力持续下降。 自 2017 年公司进行“新能源牵引车”新产品开发以来，持续投入的产品研发及市场开拓，使得公司研发费用、管理费用等成本开支大幅提升，然而新产品的销售未能达到预期。此外，受整体经济环境及疫情的影响，公司原有产品产量的减少导致产品分摊的各项成本增加，从而产品毛利率随之大幅度下降。产品的毛利不能弥补公司固定费用和期间费用支出，进而出现大额亏损。若公司未来无法继续开拓新市场新客户，则公司仍会面临盈利能力持续下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、皋液重工	指	南通皋液重工股份有限公司
有限公司、皋液公司	指	南通皋液液压机有限公司
股东会	指	南通皋液液压机有限公司股东会
股东大会	指	南通皋液重工股份有限公司股东大会
董事会	指	南通皋液重工股份有限公司董事会
监事会	指	南通皋液重工股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
机床	指	制造机器的机器，是加工机械零部件的设备的统称
液压机	指	采用液压传动的压力机的总称

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	南通皋液重工股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Gaoye Heavy Industry Co.,Ltd.
证券简称	皋液重工
证券代码	872520
法定代表人	赵秀芬

二、　联系方式

董事会秘书	邹俊丽
联系地址	江苏省南通市如皋市白蒲镇通扬路 111 号
电话	13962740599
传真	0513-88576524
电子邮箱	416751273@qq.com
公司网址	www.ntgyyj.com
办公地址	江苏省南通市如皋市白蒲镇通扬路 111 号
邮政编码	226511
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	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 3 月 9 日
挂牌时间	2017 年 12 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-金属成形机床制造（C3422）
主要业务	成套液压系统、锻压设备、液压原件、液汽密元件及系统的制造、销售；通用零部件、机床配件、五金工具、切削工具、液压附件零售；自动引导车、新能源低速牵引车设计、制造与租赁；金属结构件的生产与销售；货物进出口，技术进出口。
主要产品与服务项目	成套液压设备
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（邵志强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵志强、邵正国、赵秀芬、邹俊丽），一致行动

	人为（赵新华）

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	913206821383392773	否
注册地址	江苏省南通市如皋市白蒲镇通扬路 111 号	否
注册资本（元）	23,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,547,096.45	10,120,702.26	43.74%
毛利率%	11.48%	12.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,529,145.44	-1,977,446.64	-22.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,540,344.79	-2,041,446.64	-24.55%
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）	-8.32%	-7.34%	-
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）	-8.38%	-7.58%	-
基本每股收益	-0.07	-0.09	-28.57%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,405,839.69	58,702,593.83	-2.21%
负债总计	39,785,612.34	39,553,221.04	0.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,620,227.35	19,149,372.79	-7.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.83	-7.23%
资产负债率%（母公司）	69.31%	67.38%	-
资产负债率%（合并）	69.31%	67.38%	-
流动比率	1.55	1.59	-
利息保障倍数	-1.81	-5.73	-

（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	-526,933.77	478,966.79	-210.01%
应收账款周转率	2.61	1.29	-
存货周转率	0.53	0.34	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.21%	5.62%	-
营业收入增长率%	43.74%	-27.85%	-
净利润增长率%	-22.67%	40.36%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是处于金属成形机械制造业的生产商，公司成功完成了国家火炬计划项目 2 项，国家中小企业创新基金项目 1 项；取得了“江苏省重合同守信用企业”、“南通市著名商标”等荣誉；现有有效发明专利 5 件，软件著作权 1 件。

公司向客户销售的主要产品为各类液压机和液压机原件，因此公司的客户主要是汽车零部件制造企业、塑料制品企业、粉末冶金企业、机床机械企业等需要利用液压机实现产品成型的制造型企业。公司遵循“以销定产”的模式，在客户签订合同并支付定金后安排生产。因客户分布于不同的制造行业，其具体需求有着显著的差异化，公司通过直销的销售模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	336,453.03	0.59%	801,062.04	1.36%	-58.00%
应收账款	3,323,924.10	5.79%	4,097,942.33	6.98%	-18.89%
应收款项融资	353,400.30	0.62%	295,403.12	0.50%	19.63%
预付款项	231,650.09	0.40%	304,240.54	0.52%	-23.86%
存货	25,098,233.34	43.72%	23,232,648.85	39.58%	8.03%
固定资产	18,338,943.70	31.95%	20,103,787.98	34.25%	-8.78%
无形资产	9,723,235.13	16.94%	9,867,508.97	16.81%	-1.46%
应付账款	8,162,554.20	14.22%	10,009,996.06	17.05%	-18.46%
合同负债	4,866,406.43	8.48%	3,530,632.41	6.01%	37.84%
应付职工薪酬	1,070,362.90	1.86%	1,792,759.26	3.05%	-40.30%
应交税费	97,040.02	0.17%	206,850.40	0.35%	-53.09%
其他应付款	4,056,615.95	7.07%	2,025,726.73	3.45%	100.25%
其他流动负债	632,632.84	1.10%	458,982.21	0.78%	37.83%
长期借款	20,900,000.00	36.41%	21,528,273.97	36.67%	-2.92%

项目重大变动原因：

1、 报告期末，公司资产负债结构较为稳定，公司重要科目（占总资产 10%以上）未出现重大变动。
2、公司资产负债率为 69.31%，公司长期借款 2090.00 万元，公司信用情况良好，且与银行建立了良好的长期合作关系，长期借款于 2023 年 9 月到期，目前不存在短期偿债压力。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,547,096.45	-	10,120,702.26	-	43.74%
营业成本	12,876,824.77	88.52%	8,860,404.86	87.55%	45.33%
税金及附加	121,043.25	0.83%	90,880.87	0.90%	33.19%
销售费用	902,388.53	6.20%	690,600.13	6.82%	30.67%
管理费用	1,682,963.12	11.57%	1,875,249.60	18.53%	-10.25%
研发费用	0.00	0.00%	150,335.24	1.49%	-100.00%
财务费用	544,966.05	3.75%	646,098.86	6.38%	-15.65%
信用减值损失	40,744.48	0.28%	148,841.37	1.47%	-72.63%
营业利润	-1,540,344.79	-10.59%	-2,041,446.64	-20.17%	-24.55%
营业外收入	11,200.00	0.08%	64,000.00	0.63%	-82.50%
净利润	-1,529,145.44	-10.51%	-1,977,446.64	-19.54%	-22.67%
经营活动产生的现金流量净额	-526,933.77	-	478,966.79	-	-210.01%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	62,324.76	-	-353,308.10	-	-117.64%

项目重大变动原因：

1、 营业收入、营业成本：今年上半年国内疫情控制，经济环境有所好转，因此本期营业收入 1454.71 万元，较上年同期增加 43.74%，随之本期营业成本较上年同期增加 45.33%。
2、 研发费用：公司于上年末终止了新产品的研发工作，导致本期无研发费用发生。
3、 营业利润、净利润：因本期营业收入有所增加，本期营业利润、净利润较上年同期亏损额有所减少。
4、 本期经营活动产生的现金流量净额为-52.69 万元，上年同期为 47.89 万元，主要因国内疫情控制，经济环境有所好转，本期订单量较上年同期呈现增长，故而本期经营活动现金流入和现金流出均大幅增加。其中，销售商品、提供劳务收到的现金为 1,855.98 万元，较去年同期增加 971.69 万元；但与此同时，随着原材料价格的上涨以及应付账款结算付款时间的影响，本期购买商品、接受劳务支付的现金为 1,506.78 万元，较去年同期增加 1,002.52 万元；支付给职工以及为职工支付的现金本期金额为 268.51 万元，较去年同期增加 55.82 万元；支付的各项税费较去年同期增加 28.62 万元，故而导致了本期经营活动产生的现金流量较去年同期下降。
5、 本期筹资活动产生的现金流构成为向股东拆借 120.74 万元，偿还银行贷款 60.00 万元，支付利息 54.50 万元，上年同期向股东拆借 29.30 万元，支付利息 64.63 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批、或无正式批件、或偶发的税收减免、返还	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,200.00
计入当期损益，对非金融企业收取的资金占用费	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
与公司正常经营活动无关或有事项产生的损益	
除上述各项以外其他营业外收入	
除上述各项以外其他营业外支出	-0.65
非经常性损益合计	11,199.35
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,199.35

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。 根据新租赁准则的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日期执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。执行新租赁准则对公司财务状况及经营成果无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

□适用 √不适用

（二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司持续经营，遵守法律法规规定，真实、准确、完整地披露公司信息，为债权人的资金安全提供保障；公司积极提高职工待遇，为职工提供劳动安全保障，缴纳社会保险，发放节日礼金，关心职工工作和生活情况；公司为消费者提供优质的产品和服务，履行对消费者在产品质量和服务质量方面的承诺，不谋取暴利，保护消费者权益；公司诚信经营，与供应商保持有良好的合作关系以及资金往来关系；公司积极为社区提供就业机会，力所能及帮助社区弱势群体；公司的生产经营符合环境保护要求，获得江苏省排放污染物许可证，同时公司在研发的纯电动港口集装箱牵引车，为实现环境可持续发展起到了积极的推动作用。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他	1,000,000.00	1,767,356.50

注：上述关联交易系实际控制人赵秀芬向公司提供的无息财务资助，超出金额已进行追认补充审议。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	规范关联交易承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	出资承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公积金缴纳承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	产权证办理承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	杜绝无贸易背景票据使用承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	杜绝无贸易背景票据使用承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	杜绝无经营实质资金往来承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	杜绝无经营实质资金往来承诺	2017 年 12 月 27 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车间 1	固定资产	抵押	6,464,146.50	11.26%	为银行贷款提供担保
车间 2	固定资产	抵押	639,670.94	1.11%	为银行贷款提供担保
AGV 厂房	固定资产	抵押	5,584,212.18	9.73%	为银行贷款提供担保
土地证 1	无形资产	抵押	2,637,185.85	4.59%	为银行贷款提供担保
土地证 2	无形资产	抵押	3,349,749.54	5.84%	为银行贷款提供担保
总计	-	-	18,674,965.01	32.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期末公司资产中有被抵押的固定资产和无形资产（如上表所示），其累计值为 18,674,965.01 元，占总资产的比例为 32.53%，资产抵押的原因均系为银行贷款提供担保，公司信用情况良好，且与银行建立了良好的长期合作关系，因此不会对公司的经营造成不利的影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,036,850	30.60%	0	7,036,850	30.60%
	其中：控股股东、实际控制人	4,999,625	21.74%	0	4,999,625	21.74%
	董事、监事、高管	321,425	1.40%	0	321,425	1.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,963,150	69.40%	0	15,963,150	69.40%
	其中：控股股东、实际控制人	14,998,875	65.21%	0	14,998,875	65.21%
	董事、监事、高管	964,275	4.19%	0	964,275	4.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邵志强	16,750,900	0	16,750,900	72.83%	12,563,175	4,187,725	0	0
2	邵正国	2,095,300	0	2,095,300	9.11%	1,571,475	523,825	0	0
3	邹俊丽	837,200	0	837,200	3.64%	627,900	209,300	0	0
4	黄仲兵	687,700	0	687,700	2.99%	0	687,700	0	0
5	赵新华	524,400	0	524,400	2.28%	393,300	131,100	0	0
6	郭玉婷	342,700	0	342,700	1.49%	0	342,700	0	0
7	吴海燕	342,700	0	342,700	1.49%	0	342,700	0	0
8	王恒林	342,700	0	342,700	1.49%	257,025	85,675	0	0
9	王晓梅	342,700	0	342,700	1.49%	0	342,700	0	0
10	赵秀芬	315,100	0	315,100	1.37%	236,325	78,775	0	0
合计		22,581,400	0	22,581,400	98.18%	15,649,200	6,932,200	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 邵正国与邵志强为父子关系，邵正国与赵秀芬为夫妻关系，邵志强与邹俊丽为夫妻关系，赵新华与赵秀芬为姐弟关系。普通股前十名其他股东之间无相互关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵秀芬	董事长	女	1961 年 11 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
邵正国	董事、总经理	男	1958 年 8 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
邹俊丽	董事、董事会秘书	女	1986 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
沈良健	董事、财务总监	男	1964 年 1 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
赵新华	董事、副总经理	男	1964 年 9 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
丁科平	监事会主席	男	1971 年 5 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
赵海泉	职工代表监事	男	1978 年 9 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
施向兵	监事	男	1967 年 7 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
邵志强	副总经理	男	1983 年 4 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东为邵正国、邵志强、赵秀芬、邹俊丽、王恒林、沈良健、黄仲兵、吴海燕、王晓梅、郭玉婷、赵新华、丁科平。其中邵正国与赵秀芬为夫妻关系，邵正国与邵志强为父子关系，赵秀芬与赵新华为姐弟关系，邵志强与邹俊丽为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东相互间无关系。

（二）　变动情况

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

（三）　报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

（四）　董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、　员工情况

（一）　在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
生产人员	42	40
销售人员	4	4

技术人员	4	4
财务人员	2	2
其他人员	7	5
员工总计	68	64

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	336,453.03	801,062.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	3,323,924.10	4,097,942.33
应收款项融资	五、（三）	353,400.30	295,403.12
预付款项	五、（四）	231,650.09	304,240.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	25,098,233.34	23,232,648.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		29,343,660.86	28,731,296.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（六）	18,338,943.70	20,103,787.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（七）	9,723,235.13	9,867,508.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,062,178.83	29,971,296.95
资产总计		57,405,839.69	58,702,593.83
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（八）	8,162,554.20	10,009,996.06
预收款项			
合同负债	五、（九）	4,866,406.43	3,530,632.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十）	1,070,362.90	1,792,759.26
应交税费	五、（十一）	97,040.02	206,850.40
其他应付款	五、（十二）	4,056,615.95	2,025,726.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十三）	632,632.84	458,982.21
流动负债合计		18,885,612.34	18,024,947.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十四）	20,900,000.00	21,528,273.97
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,900,000.00	21,528,273.97
负债合计		39,785,612.34	39,553,221.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	13,687,775.56	13,687,775.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-19,067,548.21	-17,538,402.77
归属于母公司所有者权益合计		17,620,227.35	19,149,372.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		17,620,227.35	19,149,372.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,405,839.69	58,702,593.83

法定代表人：赵秀芬　　主管会计工作负责人：沈良健　　会计机构负责人：张晓丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		14,547,096.45	10,120,702.26
其中：营业收入	五、（十八）	14,547,096.45	10,120,702.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,128,185.72	12,313,569.56
其中：营业成本	五、（十八）	12,876,824.77	8,860,404.86
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（十九）	121,043.25	90,880.87
销售费用	五、（二十）	902,388.53	690,600.13
管理费用	五、（二十一）	1,682,963.12	1,875,249.60
研发费用	五、（二十二）		150,335.24
财务费用	五、（二十三）	544,966.05	646,098.86
其中：利息费用		545,031.74	646,308.10
利息收入		884.19	478.43
加：其他收益	五、（二十四）		2,579.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十五）	40,744.48	148,841.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,540,344.79	-2,041,446.64
加：营业外收入	五、（二十六）	11,200.00	64,000.00
减：营业外支出	五、（二十七）	0.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,529,145.44	-1,977,446.64
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,529,145.44	-1,977,446.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,529,145.44	-1,977,446.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,529,145.44	-1,977,446.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收			

益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,529,145.44	-1,977,446.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,529,145.44	-1,977,446.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.09

法定代表人：赵秀芬　　主管会计工作负责人：沈良健　　会计机构负责人：张晓丽

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		18,559,803.80	8,842,936.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,579.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	247,663.36	64,478.43
经营活动现金流入小计		18,807,467.16	8,909,993.90
购买商品、接受劳务支付的现金		15,067,803.14	5,042,639.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,685,154.23	2,126,342.09
支付的各项税费		377,123.28	90,880.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	1,204,320.28	1,171,164.31
经营活动现金流出小计		19,334,400.93	8,431,027.11
经营活动产生的现金流量净额		-526,933.77	478,966.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（二十八）	1,207,356.50	293,000.00

筹资活动现金流入小计		1,207,356.50	293,000.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,031.74	646,308.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,145,031.74	646,308.10
筹资活动产生的现金流量净额		62,324.76	-353,308.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-464,609.01	125,658.69
加：期初现金及现金等价物余额		801,062.04	101,654.69
六、期末现金及现金等价物余额		336,453.03	227,313.38

法定代表人：赵秀芬　　主管会计工作负责人：沈良健　　会计机构负责人：张晓丽

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	说明 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．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

说明 1、2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日期施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日期施行。

本公司自2021年1月1日起首次施行新租赁准则。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

南通皋液重工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1999 年 3 月 9 日在南通市注册成立。统一社会信用代码：91320682138339277 3。

本公司前身为南通皋液液压机有限公司，2017 年 3 月 25 日在有限责任公司基础上改组为股份有限公司。股改时注册资本为人民币 2,300.00 万元，股本总数 2,300.00 万股。

截止至 2021 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

项目	股份数额（股数）	持股比例（%）
邵志强	16,750,900.00	72.83
邵正国	2,095,300.00	9.11
赵秀芬	315,100.00	1.37

邹俊丽	837,200.00	3.64
赵新华	524,400.00	2.28
沈良健	209,300.00	0.91
丁科平	209,300.00	0.91
黄仲兵	687,700.00	2.99
王恒林	342,700.00	1.49
郭玉婷	342,700.00	1.49
王晓梅	342,700.00	1.49
吴海燕	342,700.00	1.49
合　　计	**23,000,000.00**	**100.00**

公司注册地址：如皋市白蒲镇通扬路 111 号

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

企业法定代表人：赵秀芬

注册资本：人民币 2,300.00 万元

主要经营活动：　成套液压系统、锻压设备、液压原件、液汽密元件及系统制造、销售；通用零部件、机床配件、五金工具、切削工具、液压附件零售；自动引导车、新能源低速牵引车设计、制造与租赁；金属结构件的生产与销售；货物进出口；技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 8 月 30 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司自 2021 年 1 月 1 日起 6 个月内具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2021 年 1-6 月度的经营成果和现金流量.

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	计提方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票
银收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	计提方法
应收账款组合 1	单项计提
应收账款组合 2	账龄

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	项目名称	计提方法或计提比例（%）
其他应收款组合 1	关联方款项	不计提

其他应收款组合 2	往来款、押金、备用金	账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	商业承兑汇票	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	28.65	20.00
3-4 年（含 4 年）	40.00	71.39	40.00
4-5 年（含 5 年）	70.00	84.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出计价：库存商品、发出商品按个别计价法，原材料、在产品按加权平均法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比

例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为 交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出

计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

23、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规

定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日期施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日期施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起首次施行新租赁准则。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16.00、13.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
房产税	计税余值、计税租金	1.20、12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、优惠税负及批文

公司系高新技术企业，2019 年 12 月 6 日取得编号 GR201932010228 高新技术企业证书，有效期三年，从 2019 年享受高新技术企业所得税 15.00%税率政策优惠。

公司持有软件著作权登记证书，享受增值税即征即退税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

期末余额指 2021 年 6 月 30 日，期初余额指 2020 年 12 月 31 日，本期数指 2021 年 1 月至 6 月，上期同期数指 2020 年 1 月至 6 月。

（一）货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	13,142.02	26,227.39
银行存款	323,311.01	774,834.65
其他货币资金		
合　计	**336,453.03**	**801,062.04**

(二)应收账款

1、以摊余成本计量的应收账款

种　类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,162,650.62	1,838,726.52	3,323,924.10
合　计	**5,162,650.62**	**1,838,726.52**	**3,323,924.10**

续表

种　类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,977,413.33	1,879,471.00	4,097,942.33
合　计	**5,977,413.33**	**1,879,471.00**	**4,097,942.33**

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,778,604.68	138,930.23	53.82
1—2 年	211,782.84	21,178.28	4.10

项目	期末余额		
2－3 年	255,620.10	73,235.16	4.95
3－4 年	65,907.00	47,051.01	1.28
4－5 年	1,827,526.00	1,535,121.84	35.40
5 年以上	23,210.00	23,210.00	0.45
合计	**5,162,650.62**	**1,838,726.52**	**100.00**

续表

项目	期初余额		
	金额	坏账准备	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,593,367.39	179,668.37	60.12
1－2 年	211,782.84	21,178.28	3.54
2－3 年	255,620.10	73,242.95	4.28
3－4 年	65,907.00	47,049.56	1.10
4－5 年	1,827,526.00	1,535,121.84	30.57
5 年以上	23,210.00	23,210.00	0.39
合计	**5,977,413.33**	**1,879,471.00**	**100.00**

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款（按单位）	期末余额		
	金额	占应收账款合计数比例（%）	坏账准备
江苏海润环境科技有限公司	704,036.00	13.63	591,390.24
江苏农春生物科技有限公司	659,700.00	12.78	554,148.00
横店集团东磁股份有限公司	640,170.00	12.40	32,008.50
上海晋金贸易有限公司	463,500.00	8.98	23,175.00
江苏良相智能科技有限公司	418,000.00	8.10	20,900.00
合计	**2,885,406.00**	**55.89**	**1,221,621.74**

（三）应收款项融资

项　目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	353,400.30	295,403.12
合　计	**353,400.30**	**295,403.12**

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	231,650.09	100.00	280,240.54	92.11
1-2 年			24,000.00	7.89
2-3 年				

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	**231,650.09**	**100.00**	**304,240.54**	**100.00**

2、按预付对象归集的期末余额前五位的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
上海宝克传动机械有限公司	53,148.00	22.94
南通友维知识产权代理有限公司	32,300.00	13.94
南通企源液压机械厂	29,900.00	12.91
沧州捷信数控机床附加制造有限公司	19,200.00	8.3
扬州艺精机械有限公司	7,500.00	3.24
合计	**142,048.00**	**61.33**

（五）存货

项　　目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,562,796.56		8,562,796.56
在产品	13,780,250.01		13,780,250.01
库存商品	2,755,186.77		2,755,186.77
合　计	**25,098,233.34**		**25,098,233.34**

（续）

项　　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,596,889.63		3,596,889.63
在产品	15,528,976.44		15,528,976.44
库存商品	4,106,782.78		4,106,782.78
合　计	**23,232,648.85**		**23,232,648.85**

（六）固定资产

1、 固定资产情况

项　　目	机器设备	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	29,781,134.07	36,058,892.46	674,626.49	2,739,970.17	193,000.00	69,447,623.19
2.本期增加金额						-
3.本期减少金额						-

项　　目	机器设备	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	29,781,134.07	36,058,892.46	674,626.49	2,739,970.17	193,000.00	69,447,623.19
二、累计折旧						-
1. 期初余额	27,777,930.70	18,635,664.00	630,542.70	2,116,549.33	183,148.48	49,343,835.21
2.本期增加金额	253,966.11	1,442,209.05	8,402.17	57,949.32	2,317.63	1,764,844.28
3.本期减少金额						-
4.期末余额	28,031,896.81	20,077,873.05	638,944.87	2,174,498.65	185,466.11	51,108,679.49
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	1,749,237.26	15,981,019.41	35,681.62	565,471.52	7,533.89	18,338,943.70
2. 期初账面价值	2,003,203.37	17,423,228.46	44,083.79	623,420.84	9,851.52	20,103,787.98

2、固定资产受限情况

固定资产名称	权证编号	账面价值	抵押借款金额
车间1	苏（2017）如皋市不动产权第0020715号	6,464,146.50	
车间 2	苏（2017）如皋市不动产权第 0020715 号	639,670.94	21,500,000.00
AGV厂房	苏（2017）如皋市不动产权第0020714号	5,584,212.18	
合　计		**12,688,029.62**	**21,500,000.00**

（七）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,188,343.10	654,017.11	11,842,360.21
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额	11,188,343.10	654,017.11	11,842,360.21
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,702,965.02	271,886.22	1,974,851.24
2.本期增加金额	111,883.44	32,390.40	144,273.84
3.本期减少金额			
4. 期末余额	1,814,848.46	304,276.62	2,119,125.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,373,494.64	349,740.49	9,723,235.13

项目	土地使用权	系统软件	合计
2. 期初账面价值	9,485,378.08	382,130.89	9,867,508.97

2、无形资产受限情况

无形资产名称	权证编号	账面价值	抵押借款金额
土地证1	苏（2017）如皋市不动产权第0020715号	2,637,185.85	21,500,000.00
土地证2	苏（2017）如皋市不动产权第0020714号	3,349,749.54	
合　计		**5,986,935.39**	**21,500,000.00**

（八）应付账款

（1）应付款项按类别

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	7,755,062.06	9,875,564.53
加工费	324,487.61	24,547.00
运输费	83,004.53	109,884.53
合　计	**8,162,554.20**	**10,009,996.06**

（2）期末余额中前五名单位的应付款情况

项目	期末余额	占应付账款总额比例（%）
南通旭飞供应链管理有限公司	1,618,856.74	19.83
杭州超峰机械设备有限公司	847,832.33	10.39
南通松能机械科技有限公司	681,485.24	8.35
南通神龙工贸有限公司	675,657.96	8.28
江阴金灿金属材料有限公司	341,442.30	4.18
合计	**4,165,274.57**	**51.03**

（九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,499,039.27	3,989,614.62
减：列示于其他非流动负债的部分	632,632.84	458,982.21
合　计	**4,866,406.43**	**3,530,632.41**

（十）应付职工薪酬

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	1,792,759.26	1,959,759.10	2,682,155.46	1,070,362.90
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,792,759.26	1,959,759.10	2,682,155.46	1,070,362.90

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,792,759.26	1,811,776.22	2,534,172.58	1,070,362.90
二、职工福利费				
三、社会保险费		106,402.88	106,402.88	
其中：医疗保险		93,357.88	93,357.88	
工伤保险费		3,271.90	3,271.90	
生育保险费		9,773.10	9,773.10	
四、住房公积金		41,580.00	41,580.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,792,759.26	1,959,759.10	2,682,155.46	1,070,362.90

（十一）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,040.06	104,934.41
土地使用税		10,849.46
房产税	-0.03	87,287.50
城建税		151.22
教育费附加	-0.01	151.24
印花税		477.80
个人所得税		2,998.77
合计	97,040.02	206,850.40

（十二）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款	3,734,146.88	1,966,790.38
费用款	322,469.07	58,936.35
合　计	4,056,615.95	2,025,726.73

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵秀芬	1,966,790.38	股东拆借款

（十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的增值税部分	632,632.84	458,982.21
合计	**632,632.84**	**458,982.21**

（十四）长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	20,900,000.00	21,500,000.00
应付利息		28,273.97
合计	**20,900,000.00**	**21,528,273.97**

2、长期借款担保情况

2021 年 6 月 30 日止，抵押押借款情况列示如下：

借款银行	借款单位	抵（质）押物/单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
江苏如皋农村商业银行股份有限公司白蒲支行	南通皋液重工股份有限公司	房地产	21,500,000.00	2020/10/13	2023/09/18
合计			**21,500,000.00**		

（十五）股本

股东名称	期初余额		本期增减变动	期末余额	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
赵秀芬	315,100.00	1.37		315,100.00	1.37
邵志强	16,750,900.00	72.83		16,750,900.00	72.83
邵正国	2,095,300.00	9.11		2,095,300.00	9.11
邹俊丽	837,200.00	3.64		837,200.00	3.64
赵新华	524,400.00	2.28		524,400.00	2.28
沈良健	209,300.00	0.91		209,300.00	0.91
丁科平	209,300.00	0.91		209,300.00	0.91
黄仲兵	687,700.00	2.99		687,700.00	2.99
王恒林	342,700.00	1.49		342,700.00	1.49
郭玉婷	342,700.00	1.49		342,700.00	1.49
王晓梅	342,700.00	1.49		342,700.00	1.49
吴海燕	342,700.00	1.49		342,700.00	1.49
合计	**23,000,000.00**	**100.00**		**23,000,000.00**	**100.00**

（十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,687,775.56			13,687,775.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合计	**13,687,775.56**			**13,687,775.56**

（十七）未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-17,538,402.77	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,538,402.77	
加：本期净利润	-1,529,145.44	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,067,548.21	

（十八）营业收入和营业成本

项目	本期数		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,405,431.84	12,876,824.77	10,000,127.05	8,860,404.86
其他业务	141,664.61	-	120,575.21	-
合计	**14,547,096.45**	**12,876,824.77**	**10,120,702.26**	**8,860,404.86**

（十九）税金及附加

项目	本期数	上期同期数
城市维护建设税	10,148.03	0.01
教育费附加	10,148.03	-
房产税	87,287.53	79,396.48
土地使用税	10,849.46	10,849.46
印花税	2,610.20	634.92
合计	**121,043.25**	**90,880.87**

（二十）销售费用

项目	本期数	上期同期数
工　资	126,000.26	202,074.21
业务招待费	3,403.00	11,374.00
差旅费	150,861.49	99,209.09

项目	本期数	上期同期数
运输费	263,870.46	160,774.43
社保	22,589.10	8,706.28
售后服务费用	335,664.22	208,462.12
合计	**902,388.53**	**690,600.13**

（二十一）管理费用

项目	本期数	上期同期数
职工工资	559,125.88	843,964.00
福利费	59,060.65	14,347.48
工会及教育经费		15,520.00
折旧	272,052.60	275,220.04
社保	59,609.14	41,184.00
办公费	105,354.26	30,823.68
差旅费	34,924.01	30,822.34
修理费		45,159.82
业务招待费	125,532.00	107,143.19
小车费	82,510.63	84,909.18
其他	113,444.63	74,352.40
中介机构服务费	127,075.48	167,529.63
无形资产摊销	144,273.84	144,273.84
合计	**1,682,963.12**	**1,875,249.60**

(二十二)研发费用

项目	本期数	上期同期数
人员人工	-	50,714.01
直接投入	-	99,621.23
合计	**-**	**150,335.24**

（二十三）财务费用

项目	本期数	上期同期数
利息支出	545,031.74	646,308.10
利息收入	884.19	478.43
手续费	818.50	269.19
合计	**544,966.05**	**646,098.86**

（二十四）其他收益

项目	本期数	上期同期数
增值税即征即退	-	2,579.29
合计	**-**	**2,579.29**

（二十五）信用减值损失

项目	本期数	上期同期数
坏账损失	40,744.48	148,841.37
合计	40,744.48	148,841.37

（二十六）营业外收入

项目	本期数	上期同期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,200.00	64,000.00	11,200.00
合计	11,200.00	64,000.00	11,200.00

（二十七） 营业外支出

项目	本期数	上期同期数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	0.65	-	0.65
合计	0.65	-	0.65

（二十八）现金流量表项目

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期同期数
企业往来	235,579.17	
利息收入	884.19	478.43
政府补助	11,200.00	64,000.00
合计	247,663.36	64,478.43

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期同期数
支付期间费用	1,204,319.63	1,171,164.31
营业外支出	0.65	
合计	1,204,320.28	1,171,164.31

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期同期数
大股东往来	1,207,356.50	293,000.00
合计	1,207,356.50	293,000.00

（二十九）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料表

项目	本期数	上期同期数

项目	本期数	上期同期数
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,529,145.44	-1,977,446.64
加：资产减值准备	-40,744.48	-148,841.37
固定资产折旧	1,764,844.28	1,784,339.59
无形资产摊销	144,273.84	144,273.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	545,031.74	646,308.10
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）		
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）	-1,865,584.49	-4,974,682.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	829,355.98	-405,975.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-374,965.20	5,410,990.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-526,933.77	478,966.79
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	336,453.03	227,313.38
减：现金的期初余额	801,062.04	101,654.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-464,609.01	125,658.69

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期同期数
一、现金	336,453.03	227,313.38
其中：库存现金	13,142.02	7,361.64
可随时用于支付的银行存款	323,311.01	219,951.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	336,453.03	227,313.38

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司。

2、关联方情况

关联方名称	关联方与公司关系
赵秀芬	股东、董事长
邵志强	股东、副总经理
邵正国	股东、董事、总经理
邹俊丽	股东、董事、董事会秘书
赵新华	股东、董事、副总经理
沈良健	股东、董事、财务总监
丁科平	股东、监事会主席
黄仲兵	股东
王恒林	股东
郭玉婷	股东
王晓梅	股东
吴海燕	股东

3、关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	期初余额	本年借入	本年归还	期末余额	用途
赵秀芬	1,966,790.38	1,767,356.50	-	3,734,146.88	日常经营

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赵秀芬	3,734,146.88	1,966,790.38
合计		**3,734,146.88**	**1,966,790.38**

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他

1、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专利资助	11,200.00					11,200.00		是
合　　计	**11,200.00**					**11,200.00**		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利资助			11,200.00	
合　　计			**11,200.00**	

2、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、 非正常损益表明细表

项目	本期数	上期同期数
非流动性资产处置损益		
越权审批、或无正式批件、或偶发的税收减免、返还		
计入当期的政府补助，但与企业正常经营密切相关，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	11,200.00	64,000.00
计入当期损益，对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
与公司正常经营活动无关或有事项产生的损益		
除上述各项以外其他营业外收入		
除上述各项以外其他营业外支出	-0.65	
其他符合非正常性损益定义的项目		
小计	11,199.35	64,000.00
所得税影响		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**11,199.35**	**64,000.00**

2、净资产收平均收益率及每股收益

报告期利润	本期数	上期同期数
归属于公司股东的净利润	-1,529,145.44	-1,977,446.64
归属公司普通股东的期初净资产	19,149,372.79	27,924,965.89
加权平均资产收益率%	-8.32	-7.34
扣除非经常损益后归属公司股东的净利润	-1,540,344.79	-2,041,446.64

报告期利润	本期数	上期同期数
扣除非经常损益后加权平均资产收益率%	-8.38	-7.58
基本每股收益	-0.07	-0.09
稀释每股收益	-0.07	-0.09

南通皋液重工股份有限公司
二〇二一年八月三十日

第八节　备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室