



南通通机

NEEQ : 834938

南通通机股份有限公司



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

- 1、2021 年 11 月公司通过“国家高新技术企业”复审；
- 2、2021 年 12 月公司获得“2021 年江苏省智能制造领军服务机构”称号；
- 3、2021 年 12 月公司复审通过 2021 年度江苏省“专精特新小巨人企业”称号。

# 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、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

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

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当风险	公司目前的股权结构中，单幼华直接持有公司 63.64% 的股份，单幼华作为南通通机的实际控制人，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其控股地位对经营决策施加不当影响，可能会对公司的生产经营产生负面影响。公司存在实际控制人控制不当风险。
关联交易风险	报告期内，公司对关联方实现的营业收入占公司营业收入的总额的比例为 15.33%，公司与关联方交易采用市场公允价格，期后两个月结清货款。关联方作为公司的担保人为公司提供担保金额为 2700 万元，公司对关联方无担保。因此不存在损害公司利益的行为。公司对关联方交易也不构成重大依赖。
汇率波动风险	报告期内，公司外销金额为 7545.74 万元，占当期主营业务总额的 56.92%。公司报告期内汇兑净支出为 20.26 万元。公司的外销以美元结算为主，未来随着公司出口业务的持续增加，人民币对美元汇率波动区间的加大，使公司面临着汇率波动的风险。
核心技术人员流失的风险	目前公司正处在快速发展阶段，公司的研发优势，相关核心

	技术人员的稳定对公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，业内人才的流动性也会增加，若核心技术人员流失，将对公司生产经营造成不利影响。
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
通机股份	指	南通通机股份有限公司，其前身为南通通用机械制造有限公司
政田重工	指	江苏政田重工股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南通通机股份有限公司
英文名称及缩写	NanTong Tongji co.
证券简称	南通通机
证券代码	834938
法定代表人	单幼华

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	张军
联系地址	南通市大生路 19 号
电话	0513-85059008
传真	0513-85059004
电子邮箱	nttj@tongji-china.com
公司网址	www.tongji-china.com
办公地址	南通市大生路 19 号
邮政编码	226000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 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	1997 年 4 月 30 日
挂牌时间	2015 年 12 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3543-制造业-专用设备制造业-印刷、制药、日化及日用品生产-日用化工专用设备制造
主要业务	日化机械、包装机械、橡胶机械的设计、制造、销售、维修、服务；智能装备、工业机器人及其系统的设计、制造、销售、维修、服务；自动化生产线的设计；日化原材料、包装材料及其辅助材料、美容美发用品、化妆品的销售等。
主要产品与服务项目	日化机械、包装机械、橡胶机械的设计、制造、销售、维修、服务；智能装备、工业机器人及其系统的设计、制造、销售、维修、服务；自动化生产线的设计；日化原材料、包装材料及其辅助材料、美容美发用品、化妆品的销售等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（单幼华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（单幼华），一致行动人为（黄志峰、张磊）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320600251834448J	否
注册地址	江苏省南通市港闸区大生路 19 号	否
注册资本	33,000,000.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡杰	李荔		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	132,558,726.70	125,933,902.89	5.26%
毛利率%	29.25%	33.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,467,874.37	19,170,985.64	184.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,582,122.37	16,212,174.15	-3.89%
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）	36.46	16.64%	-
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）	10.43%	14.07%	-
基本每股收益	1.98	0.87	127.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	249,227,691.94	237,100,519.65	5.11%
负债总计	74,233,833.58	113,302,125.66	-34.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,993,858.36	123,798,393.99	41.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.30	5.63	-5.76%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	29.79%	47.79%	-
流动比率	1.71	1.88	-
利息保障倍数	211.30	37.31	-

##### (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	4,204,462.02	12,784,353.73	-67.11%
应收账款周转率	4.77	4.62	-
存货周转率	1.99	2.02	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.11%	6.28%	-
营业收入增长率%	5.26%	-5.36%	-
净利润增长率%	184.12%	-19.08%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,000,000	22,000,000	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	45,471,234.99
计入当期损益的政府补助	276,708.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>45,747,943.53</b>
所得税影响数	6,862,191.53
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>38,885,752.00</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准

则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

（1）对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

（2）对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

（3）本公司按照附注 24、使用权资产减值对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

（1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

（2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

（3）作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据附注 24、使用权资产减值评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同；

（4）首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### （十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	省级工程技术研究中心 - 江苏省民营科技企业
详细情况	公司 2013 年建立省级日化产品制造装备工程技术研究中心；2016 年认定江苏省专精特新小巨人企业称号，2021 年通过复审；自 2009 年开始，2012 年、2015 年、2018 年、2021 年均顺利通过国家高新技术企业认定。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,086,615.73	15.28%	54,612,599.48	23.03%	-30.26%
应收票据					
应收账款	27,008,102.33	10.84%	22,940,611.03	9.68%	17.73%
存货	48,881,125.70	19.61%	45,287,926.48	19.10%	7.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	92,077,564.06	36.95%	49,144,477.40	20.73%	87.36%
在建工程			26,034,691.90	10.98%	-100.00%
无形资产	24,252,649.81	9.73%	24,738,495.90	10.43%	-1.96%
商誉					
短期借款	8,003,120.84	3.21%	13,000,000.00	5.48%	-38.44%
长期借款					
应付帐款	32,694,848.03	13.12%	27,255,699.77	11.50%	19.96%
长期应付款	0	-	43,000,000.00	18.14%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：减少的主要原因是一方面公司偿还了 5,000,000.00 元的短期借款；另一方面公司 12 月份外销 3188 万，其中客户信用证有近 1500 万人民币，信用证于 2022 年度已收回款项。

固定资产：增加的主要原因是公司二期工程竣工完成，在建工程转入固定资产。

短期借款：减少的主要原因是偿还了江苏银行 5,000,000.00 元借款。

应付帐款：增加的主要原因是四季度公司采购量较大，而公司的付款周期是 3 个月，因此较同期有所增长。

长期应付款：减少的主要原因是老厂区的拆迁补偿款结转资产处置收益。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

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	132,558,726.70	-	125,933,902.89	-	5.26%
营业成本	93,790,201.26	70.75%	84,274,370.27	66.92%	11.29%
毛利率	29.25%	-	33.08%	-	-
销售费用	4,594,148.88	3.47%	3,994,346.81	3.17%	15.02%
管理费用	7,331,766.16	5.53%	6,827,084.96	5.42%	7.39%
研发费用	7,219,149.03	5.45%	7,176,522.55	5.70%	0.59%
财务费用	542,486.29	0.41%	3,572,706.64	2.84%	-84.82%
信用减值损失	-289,618.45	-0.22%	-203,001.11	-0.16%	-42.67%
资产减值损失					
其他收益	276,708.54	0.21%	1,251,052.00	0.99%	-77.88%
投资收益			266,910.95	0.21%	-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益	45,471,234.99	34.30%			100.00%
汇兑收益					
营业利润	63,353,612.21	47.79%	19,883,547.10	15.79%	218.62%
营业外收入	-	-	2,000,000.00	1.59%	-100.00%
营业外支出	-	-	37,008.25	0.03%	-100.00%
净利润	54,467,874.37	41.09%	19,170,985.64	15.22%	184.12%

#### 项目重大变动原因:

财务费用：主要原因是报告期受美元汇率的影响，汇兑净支出较同期减少 299.10 万元。  
 资产处置收益：主要原因是老厂区港闸区域港路 117 号拆迁，公司确认资产处置收益 4547 万元。  
 营业外收入：主要原因是与经营无关的政府补贴减少 200 万。  
 净利润：主要原因是当期资产处置收益 4547 万元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	131,782,236.38	125,622,494.48	4.90%
其他业务收入	776,490.32	311,408.41	149.35%
主营业务成本	93,690,617.71	84,274,370.27	11.17%
其他业务成本	99,583.55	0.00	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
包装机械	26,368,999.13	16,565,977.19	37.18%	-41.38%	-39.34%	-2.12%
日化机械	85,003,844.35	55,312,475.41	34.93%	31.28%	24.77%	3.40%

专用机械	20,409,392.9	21,812,165.11	-6.87%	35.06%	75.11%	-24.44%
加工费	0.00	0.00	-	-	-	-

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，包装机械下降较快，主要原因是报告期内口罩机产品销售减少。  
 日化机械增长，主要原因是当期出口的日化生产线较同期增长。  
 专用机械收入增长，主要原因是滑轮吊钩及电柜的销售增长。毛利率下降的主要原因是销售的滑轮及吊钩的主要材料是钢材，2021年度钢材价格的大幅上涨导致材料成本的增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏政田重工股份有限公司	20,202,799.98	15.33%	是
2	TRANSTELL VENTURES NIGERIA LIMITED	9,071,157.10	6.84%	否
3	古巴联合利华	5,419,343.87	4.09%	否
4	Pt Alliance Consumer Products Indonesia	5,343,842.72	4.03%	否
5	KINGDOM INVESTMENT LIMITED	3,771,326.24	2.85%	否
合计		43,808,469.91	33.14%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南通嘉澄经贸有限公司	7,301,763.90	11.43%	否
2	南通超亚物资有限公司	5,597,997.38	8.76%	否
3	南通联升电力科技有限公司	2,619,776.19	4.10%	否
4	洛阳轴承研究所有限公司	2,377,221.24	3.72%	否
5	上海康赛制冷设备有限公司	2,199,637.17	3.44%	否
合计		20,096,395.88	31.45%	-

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,204,462.02	12,784,353.73	-67.11%
投资活动产生的现金流量净额	-34,093,770.10	3,993,024.74	-953.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,403,122.92	-4,640,041.59	-38.00%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额减少 67.11%，主要原因是报告期里销售商品收到的现金较同期减少 309.51 万元、收到其他与经营活动有关现金减少 320.78 万，主要是政府补助减少；而购买商品支付的现金较同期增加 404.24 万元。  
 投资活动产生的现金流量净额减少 953.83%，主要原因是报告期收回结构性存款较同期减少 5000 万元。

筹资活动产生的现金流量净额减少 38.00%，主要原因是取得借款收到的现金较去年同期减少 700 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南通通机智能科技有限公司	控股子公司	智能技术开发，配电开关控制设备设计、制造，机电设备安装维修等	30,000,000.00	0	0	0	0

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

1. 行业：制造业是国家大力扶持和鼓励的产业，今年尤其对制造业实现减税政策，进一步减轻了企业的负担，我公司作为智能设备生产商，涵盖了与民生息息相关的食品、日化行业，从行业周期上来讲不存在所谓的周期性风险。
2. 股东、管理层：公司的股东及管理层相对稳定，尤其是管理层的管理理念和管理模式符合现代企业制度的要求。
3. 资源及产品要素：公司已经取得权属清晰的土地、厂房，公司核心团队稳定，公司的产品 80%属于非标产品，且已成功实现主要生产线的进口替代。
4. 财务状况：公司建立了健全的内控制度，连续三年来公司经营收益稳定，且公司对于研发的投入具有持续性，与公司的收入规模相应匹配。
- 5.其他：公司不存在重大的诉讼与仲裁。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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，接受劳务	4,000,000.00	1,673,153.68
2. 销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	22,829,164.18
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、关联交易的必要性

公司与关联方进行日常关联交易，基于公司生产经营的需要，有助于维持公司发展的稳定性，提高公司内部管理效率，控制经营风险。

## 2、关联交易定价的公允性、合理性

公司及关联方一般采用参考市场可比价格定价，并定期根据市场价格情况进行议价，确保采购价格的合理性和经济性；相关价格与外部非关联第三方提供的价格不存在显著差异。基于上述，公司与关联方进行日常关联交易具有合理性和必要性以及公允性，有助于公司业务持续健康发展，符合公司和全体股东的利益。

上述交易遵循公正、公平、公允的原则，定价公允合理，不存在损害公司及公司股东尤其是中小股东利益的情况，不会对公司经营及独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	45,000,000.00	27,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司总担保 2700 万，其中：江苏银行港闸支行 2000 万，期限 1 年，存续期：2021.2.1-2022.1.28；苏州银行南通分行 500 万，存续期：2020.9.21-2023.9.20；南京银行南通分行 200 万，期限 1 年，存续期：2021.8.26-2022.8.26。上述无偿关联担保基于公司经营发展的资金需求，有助于提高公司的资金周转效率，加快公司发展。担保通过了第三届董事会第三次会议决议公告，公告编号：2021-012，并且通过了年度股东大会审议通过。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015 年 12 月 24 日		挂牌	关联交易	无不规范票据	正在履行中

董监高	2015年12月24日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、董监高签署出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年12月24日		挂牌	关联交易	公司实际控制人、董监高签署出具《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015年12月24日		挂牌	对外投资	公司实际控制人、董监高签署出具《对外投资相关情况承诺函》	正在履行中
董监高	2015年12月24日		挂牌	诚信经营	董监高签署《关于诚信状况的书面申明》	正在履行中
董监高	2015年12月24日		挂牌	资金占用承诺	公司出具《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
<p>1、报告期内，公司关联方政田重工无向公司背书转让的银行承兑汇票，报告期内公司向政田重工销售货物（提供服务）总额为 22,829,164.18 元,收到银行承兑汇票 17,867,000.00 元。公司报告期内未发生任何不规范票据风险行为。</p> <p>2、为避免今后出现同业竞争情形，公司股东、实际控制人单幼华出具了避免同业竞争的声明与承诺函；为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》；报告期内，未发生同业竞争情形。</p> <p>3、为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》；报告期内，公司的关联交易价格是公允的，并经过公司股东大会审议通过。</p> <p>4、公司董事长单幼华、公司董事管伟和季良鋈、公司监事陈幸分别作出《关于对外投资相关情况的承诺函》；公司其他董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。</p> <p>5、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺。该承诺在报告期</p>		

内得到履行。

6、公司出具《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》。该承诺在报告期内得到履行。

#### (六) 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
货币资金	流动资产	质押	4,657,000.00	1.87%	票据保证金
总计	-	-	4,657,000.00	1.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,855,400	31.16%	3,138,575	9,993,975	30.28%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	15.91%	1,750,000	5,250,000	15.91%
	董事、监事、高管	5,317,900	24.17%	2,301,275	7,619,175	23.09%
	核心员工	37,500	0%	75,000	112,500	0.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,144,600	68.84%	7,861,425	23,006,025	69.72%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	47.73%	5,250,000	15,750,000	47.73%
	董事、监事、高管	15,032,100	68.33%	7,861,425	22,893,525	69.37%
	核心员工	112,500	0.51%	0	112,500	0.34%
总股本		22,000,000	-	11,000,000	33,000,000	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年5月13日召开的股东大会审议通过：2021年度权益分派共计派送红股11,000,000股。以公司现有总股本22,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股5.00股。

#### (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	单幼华	14,000,000	7,000,000	21,000,000	63.6364%	15,750,000	5,250,000	0	0
2	管伟	3,600,000	1,800,000	5,400,000	16.3636%	4,050,000	1,350,000	0	0
3	张磊	1,740,000	857,700	2,597,700	7.8718%	1,957,275	640,425	0	0
4	黄志峰	837,600	422,700	1,260,300	3.8191%	0	1,260,300	0	0
5	王宾瑞	400,000	200,000	600,000	1.8182%	450,000	150,000	0	0
6	季良鋈	370,800	185,400	556,200	1.6855%	417,150	139,050	0	0
7	管中林	346,000	173,000	519,000	1.5727%	0	519,000	0	0
8	陈幸	169,200	84,600	253,800	0.7691%	190,350	63,450	0	0
9	朱卫斌	120,000	62,949	182,949	0.5544%	0	182,949	0	0
10	朱明	100,000	50,000	150,000	0.4545%	0	150,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>21,683,600</b>	<b>10,836,349</b>	<b>32,519,949</b>	<b>98.5453%</b>	<b>22,814,775</b>	<b>9,705,174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 股东张磊为实际控制人单幼华的女婿、股东黄志峰为实际控人单幼华的丈夫。

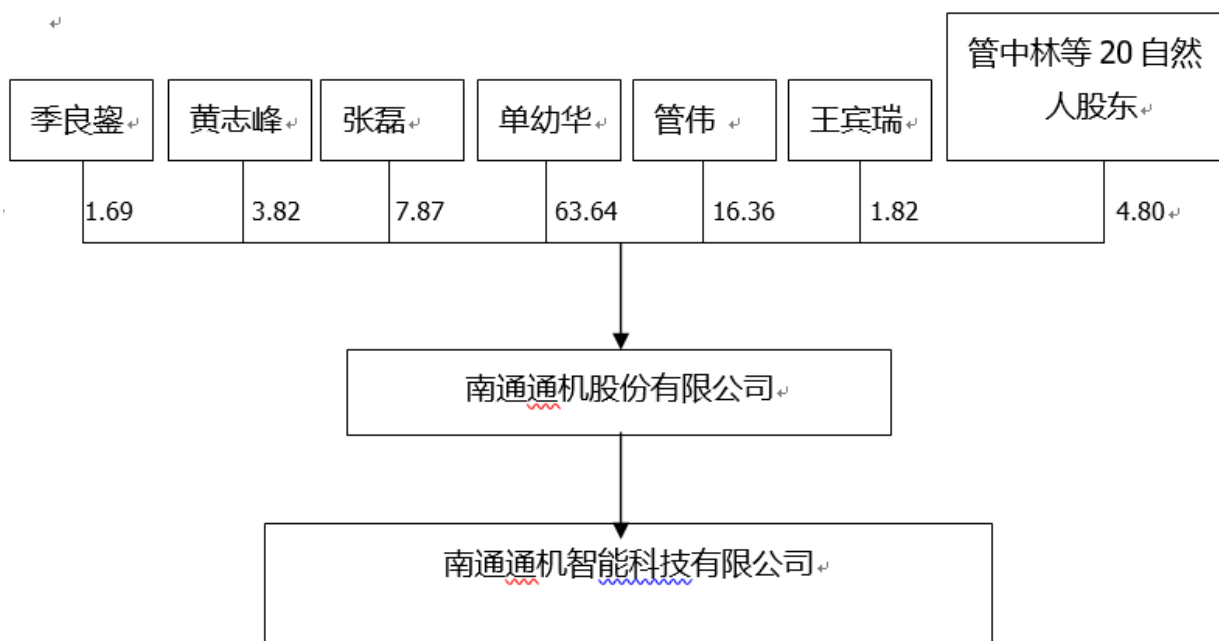
## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016年12月7日	6,000,000.00	376,964.31	否	无	0	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

根据公司于 2016 年 12 月 7 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为将用于年产 250 台（套）智能包装设备项目生产研发楼、传达室及消防水池工程的建设。报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	苏州银行	短期贷款	5,000,000.00	2021年1月13日	2022年1月12日	4.05%
2	银行借款	南京银行	短期贷款	2,000,000.00	2021年8月26日	2022年8月26日	4.05%
3	银行借款	江苏银行	短期贷款	9,000,000.00	2021年8月31日	2022年7月15日	4.05%
合计	-	-	-	16,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月1日	1.50	5	0
合计	1.50	5	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

## 十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
单幼华	董事长	女	否	1960年10月	2020年9月21日	2023年9月22日
张磊	总经理、董事	男	否	1986年8月	2020年9月21日	2023年9月22日
管伟	董事	男	否	1960年7月	2020年9月21日	2023年9月22日
季良鋆	董事	男	否	1960年11月	2020年9月21日	2023年9月22日
王宾瑞	副总经理、董事	男	否	1982年2月	2020年9月21日	2023年9月22日
陈幸	监事	女	否	1976年4月	2020年9月21日	2023年9月22日
顾兵	监事	男	否	1976年11月	2020年9月21日	2023年9月22日
周建鹏	监事	男	否	1981年6月	2020年9月21日	2023年9月22日
张军	财务负责人、信息披露负责人	男	否	1978年8月	2021年1月27日	2024年1月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事张磊为实际控制人单幼华的女婿。

#### (二) 变动情况:

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13	4	2	15
生产人员	158	55	23	190
销售人员	13	0	2	11
技术人员	20	0	4	16
财务人员	3	0	0	3
员工总计	207	59	31	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	31	30



专科	45	80
专科以下	129	123
员工总计	207	235

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

在职员工按照规定每月按时发放工资及缴纳五险一金。职工薪酬根据岗位工资，不定期结合工作业绩进行调整。每年组织岗位练兵培训、职工技能大赛、职工技能鉴定、职工技能评价。经过几年的培训，一线职工持证率达 90%以上，技能得到显著提升。按时办理退休职工的退休手续。

**(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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全；责权利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序，公司员工具备必要的知识水平和业务技能，对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度，公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制，对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程，对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均有控制措施。综上，公司现有治理制度能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司日常关联交易等均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规和《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》等，能切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

原规定：

第一章 总则 公司注册资本为 2,200 万元人民币，采取发起方式设立。

第三章 股份 第十七条 公司经批准发行的普通股总数为 2,200 万股，股东持有的股份数额及其占公司发行普通股总数的比例如下：

修订为：

第一章 总则 第五条 公司注册资本为 3,300 万元人民币，采取发起方式设立。

第三章 股份 第十七条 公司经批准发行的普通股总数为 3,300 万股, 发起人认购的股份数额及其占公司发行普通股总数的比例如下:

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时, 对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司严格遵循《公司章程》及相关法律法规, 股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律法规和公司章程的规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 公司严格遵循《公司章程》及相关法律法规, 股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律法规和公司章程的规定。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立: 公司拥有独立完整的业务体系, 能够面向市场独立经营, 独立核算和决策, 独立承担责任与风险, 未收到公司控股股东的干涉、控制, 亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立: 公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生; 公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董

事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
目前公司会计信息和相关经济信息的报告制度健全，财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序，公司员工具备必要的知识水平和业务技能，对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度，公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制，对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程，对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重要作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2022]A190 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
审计报告日期	2022 年 3 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡杰 李荔 3 年 3 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	11 万元

## 审计报告

苏公 W[2022]A190 号

南通通机股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南通通机股份有限公司（以下简称南通通机公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南通通机公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

南通通机公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南通通机公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南通通机公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡杰

中国注册会计师：李荔

中国·无锡

2022年3月28日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,086,615.73	54,612,599.48

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、2	27,008,102.33	22,940,611.03
应收款项融资	五、3	5,300,000.00	617,532.93
预付款项	五、4	4,304,051.51	2,381,848.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	663,997.32	271,429.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	48,881,125.70	45,287,926.48
合同资产	五、7	1,613,903.34	
持有待售资产	五、8		6,268,663.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	924,570.81	13,556.45
<b>流动资产合计</b>		<b>126,782,366.74</b>	<b>132,394,168.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、10	92,077,564.06	49,144,477.40
在建工程	五、11		26,034,691.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	24,252,649.81	24,738,495.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,308,166.67	
递延所得税资产	五、14	263,780.35	622,486.34
其他非流动资产	五、15	4,543,164.31	4,166,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,445,325.20</b>	<b>104,706,351.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>249,227,691.94</b>	<b>237,100,519.65</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款	五、16	8,003,120.84	13,000,000.00
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	五、17	8,550,000.00	11,097,970.00
应付账款	五、18	32,694,848.03	27,255,699.77
预收款项			
合同负债	五、19	12,192,495.63	15,366,948.11
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、20	1,941,521.33	857,258.84
应交税费	五、21	7,827,518.90	1,572,983.42
其他应付款	五、22	143,123.03	647,369.98
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、23	2,881,205.82	503,895.54
<b>流动负债合计</b>		<b>74,233,833.58</b>	<b>70,302,125.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24		43,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>43,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,233,833.58</b>	<b>113,302,125.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	33,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、26	5,089,516.32	5,061,926.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	16,500,000.00	10,861,119.97
一般风险准备			
未分配利润	五、28	120,404,342.04	85,875,347.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		174,993,858.36	123,798,393.99
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>174,993,858.36</b>	<b>123,798,393.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>249,227,691.94</b>	<b>237,100,519.65</b>

法定代表人：单幼华

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>132,558,726.70</b>	<b>125,933,902.89</b>
其中：营业收入	五、29	132,558,726.70	125,933,902.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>114,663,439.57</b>	<b>107,365,317.63</b>
其中：营业成本	五、29	93,790,201.26	84,274,370.27
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、30	1,185,687.95	1,520,286.40
销售费用	五、31	4,594,148.88	3,994,346.81
管理费用	五、32	7,331,766.16	6,827,084.96
研发费用	五、33	7,219,149.03	7,176,522.55
财务费用	五、34	542,486.29	3,572,706.64
其中：利息费用		301,250.00	601,737.48
利息收入		152,190.53	377,971.32
加：其他收益	五、35	276,708.54	1,251,052.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	266,910.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-289,618.45	-203,001.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	45,471,234.99	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>63,353,612.21</b>	<b>19,883,547.10</b>
加：营业外收入	五、39	-	2,000,000.00
减：营业外支出	五、40	-	37,008.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>63,353,612.21</b>	<b>21,846,538.85</b>
减：所得税费用	五、41	8,885,737.84	2,675,553.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>54,467,874.37</b>	<b>19,170,985.64</b>
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）		54,467,874.37	19,170,985.64
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）		54,467,874.37	19,170,985.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

<b>七、综合收益总额</b>		54,467,874.37	19,170,985.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,467,874.37	19,170,985.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.98	0.87
（二）稀释每股收益（元/股）		1.98	0.87

法定代表人：单幼华

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,999,205.09	113,094,304.39
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		4,627,210.36	3,366,338.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,062,365.53	4,270,176.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,688,780.98</b>	<b>120,730,820.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,548,659.24	76,506,258.71
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		18,911,216.51	18,220,255.81
支付的各项税费		4,600,959.42	4,916,134.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	7,423,483.79	8,303,817.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>111,484,318.96</b>	<b>107,946,466.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,204,462.02</b>	<b>12,784,353.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			266,910.95

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	五、42	8,739,932.75	5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,739,932.75	55,266,910.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,258,702.85	16,273,886.21
投资支付的现金		22,575,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,833,702.85	51,273,886.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,093,770.10	3,993,024.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,590.00	161,695.89
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		16,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,167,416.24	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,195,006.24	13,161,695.89
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,598,129.16	2,801,737.48
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,598,129.16	17,801,737.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,403,122.92	-4,640,041.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-641,136.51	-2,867,574.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,933,567.51	9,269,762.53
加：期初现金及现金等价物余额		47,788,183.24	38,518,420.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,854,615.73	47,788,183.24

法定代表人：单幼华

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				5,061,926.32				10,861,119.97		85,875,347.70		123,798,393.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				5,061,926.32				10,861,119.97		85,875,347.70		123,798,393.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00				27,590.00				5,638,880.03		34,528,994.34		51,195,464.37
（一）综合收益总额											54,467,874.37		54,467,874.37
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				27,590.00								11,027,590.00
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00				27,590.00								11,027,590.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								5,638,880.03		-19,938,880.03		-14,300,000.00
1. 提取盈余公积								5,638,880.03		-5,638,880.03		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,300,000.00		-14,300,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,000,000.00				5,089,516.32			16,500,000.00		120,404,342.04		174,993,858.36

项目	2020 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				4,900,230.43				8,944,021.41		70,821,460.62		106,665,712.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				4,900,230.43				8,944,021.41		70,821,460.62		106,665,712.46
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					161,695.89				1,917,098.56		15,053,887.08		17,132,681.53
（一）综合收益总额											19,170,985.64		19,170,985.64
（二）所有者投入和减少资本					161,695.89								161,695.89
1. 股东投入的普通股					161,695.89								161,695.89
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,917,098.56		-4,117,098.56		-2,200,000.00
1. 提取盈余公积									1,917,098.56		-1,917,098.56		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,200,000.00		-2,200,000.00
4. 其他													



(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				5,061,926.32				10,861,119.97		85,875,347.70		123,798,393.99

法定代表人：单幼华

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

### 三、 财务报表附注

## 南通通机股份有限公司 财务报表附注

2021年1月1日—2021年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司简介

南通通机股份有限公司(以下简称“本公司”), 是由南通通用机械制造有限公司整体改制变更设立的股份有限公司。本公司于 2015 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称: 南通通机, 股票代码: 834938。本公司注册资本为(股本)3,300 万元。

公司统一社会信用代码: 91320600251834448J。

所属行业: C3543 制造业-专用设备制造业-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-日用化工专用设备制造。

本公司注册地址: 南通市港闸区大生路 19 号。

本公司经营地址: 南通市港闸区大生路 19 号。

本公司的组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

本公司下设生产部、行政人事部、财务部、市场部、质检部、技术中心等部门。

法定代表人: 单幼华。

本公司经营范围: 日化机械、包装机械、橡胶机械的设计、制造、销售、维修、服务; 智能装备、工业机器人及其系统的设计、制造、销售、维修、服务; 自动化生产线的设计; 日化原材料、包装材料及其辅助材料(不含危险品)、美容美发用品、化妆品的销售; 自营和代理上述商品的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目: 日用品生产专用设备制造(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

##### 2、 历史沿革

本公司前身南通通用机械制造有限公司成立于 1997 年, 注册资本 68 万元。由南通市煤炭物资有限公司及 16 位自然人出资。已经苏瑞会计师事务所审验并出具通瑞会验字(1997)第 4 号报告。

2001 年 1 月, 原股东南通市煤炭物资有限公司及 11 位原自然人股东将所持股权进行转让, 其余股东将注册资本由 68 万元增加到 377.5 万元, 公司股东为单幼华等 6 位自然人。该事项经南通升华联合会计师事务所审验并出具升华验字(2001)73 号报告。

2007 年 11 月, 增加注册资本人民币 622.5 万元, 由自然人单幼华缴足, 变更后注册资

本为 1000 万元，经南通普发会计师事务所审验并出具通普会验字（2008）047 号报告。

2014 年 8 月公司整体改制为股份有限公司，将南通通机全体股东以其拥有的南通通机截止 2014 年 7 月 31 日止经审计后的分配后的净资产人民币 21,088,909.68 元，按照公司折股方案，将上述净资产折合股份总数 2000 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 2000 万元，其余净资产转为资本公积，经众华会计师事务所审验并出具众会验字（2014）第 4870 号验资报告。

2016 年 12 月，公司申请发行股票增加注册资本 200 万元，新增发行股份 200 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 3 元。企业共收到 600 万人民币出资款，其中新增股本人民币 200 万，计入资本公积 400 万元。帐面实收资本余额已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众会验字（2017）第 0411 号验资报告。

经 2021 年 5 月 13 日股东大会审议通过：以公司总股本 2,200 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.00 股，公司股本增至 3,300 万元，已办理工商变更。

### 3、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2022 年 3 月 28 日经公司董事会专项会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事日化机械、包装机械、橡胶机械等的生产与销售。本公司

根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、21“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、26、重大会计判断和估计”。

#### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### **2、 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **3、 营业周期**

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **5、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **6、 外币业务及外币财务报表折算**

##### **(1) 外币业务**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **(2) 外币财务报表折算**

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **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。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### **(2) 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

本公司持有的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，分别采用以下三种

##### 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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### 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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### 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，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **②其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）



的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

## 8、 应收款项

### (1) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

### (2) 应收账款

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

当单项应收账款款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

组合 1：关联方组合本公司将所有纳入本公司合并范围内的关联方款项认定为关联方组合，关联方组合的预期信用损失率为 0%。

#### 组合 2：账龄组合

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
3 年以上	100

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

### （3）其他的应收款项

除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，参照本“附注三、7 金融工具、（7）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 9、 存货

### （1）存货的分类

存货按取得时的实际成本计价，主要分为生产产品和研发取得的原材料、在产品、产成品和在途物资等。

### （2）发出存货的计价方法

成品发出时的成本按项目采用个别计价法，原材料领用按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、制造费用。产成品、在产品的成本中包含的人工及制造费用在正常生产能力下按照耗用原材料成本比例法分配。

### （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

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### **10、持有待售资产**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)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)出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

##### **① 初始计量和后续计量**

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

#### ②资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 11、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

#### ③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 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投资成

本；

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## **(2) 长期股权投资的后续计量**

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对合营企业或联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

## **(3) 共同控制和重要影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **12、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
电子及其他设备	3 年	5%	31.66%
运输设备	4 年	5%	23.75%

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 13、在建工程

### **(1) 在建工程的类别及计价**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## **14、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### **(3) 借款费用资本化金额的计算方法**

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## **15、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### **(2) 无形资产摊销方法和期限：**

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于



账面价值的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在资产存续期内不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **16、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、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。

## 18、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估

计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、合同资产与合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

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。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独

立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## 21、收入

### (1) 收入确认所采用的会计政策

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- a. 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;
- b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;
- c. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- a. 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- b. 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;
- c. 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;
- d. 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- e. 客户已接受该商品;
- f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量所采用的会计政策

- a. 公司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

公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

b. 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

c. 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

d. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### **(3) 收入确认的具体方法**

本公司主要生产和销售日化机械、包装机械、轮胎机械、机器人及其应用四大类产品，可组成生产线销售，也可单机销售。

#### **① 销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：**

本公司销售单机或生产线，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本公司生产线产品在完工后先在公司安装，试运行 2 天，同时请客户用视频观看运行情况。客户满意后方可拆卸装箱发运，发运后满足以上条件，即确认收入实现。

#### **② 确认让渡资产使用权收入的依据**

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## **22、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产（不包括政府作为公司所有者投入的资本）。政府补助包括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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （2）政府补助的计量

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，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。

## （3）政府补助会计处理方法

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### (1) 本公司作为承租人

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁



在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更说明

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

(1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增

量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

(3) 本公司按照附注 24、使用权资产减值对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

(1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(3) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据附注 24、使用权资产减值评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同；

(4) 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## (2) 主要会计估计变更说明

无

## 28、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 金融工具减值

本公司用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## **(2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## **(3) 除金融资产之外的非流动资产减值**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流

量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命和预计净残值率，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命及预计净残值率是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
增值税	技术服务费、设计费	6%
增值税	不动产租赁费	9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加、地方教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

（1）2021年11月本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202132007046，根据国税函【2009】203号文件规定，2021-2023年间企业所得税按15%计缴。

（2）本公司享受研发费用税前加计扣除100%的企业所得税税收优惠政策。

### 3. 其他

无。

## 五、财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	192,675.53	213,490.63
银行存款	33,236,940.20	27,999,992.61
其他货币资金	4,657,000.00	26,399,116.24
合计	38,086,615.73	54,612,599.48

#### (1) 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
江苏银行保证金账户	4,657,000.00	6,654,416.24
中行崇川支行保证金账户	-	170,000.00
上海银行美元定期	-	19,574,700.00
合计	4,657,000.00	26,399,116.24

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	28,583,152.08	100.00	1,575,049.75	5.51	27,008,102.33
其中：账龄组合	28,583,152.08	100.00	1,575,049.75	5.51	27,008,102.33
合计	28,583,152.08	100.00	1,575,049.75	5.51	27,008,102.33

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	27,054,920.52	100.00	4,114,309.49	15.21	22,940,611.03
其中：账龄组合	27,054,920.52	100.00	4,114,309.49	15.21	22,940,611.03
合计	27,054,920.52	100.00	4,114,309.49	15.21	22,940,611.03

#### (2) 按账龄披露

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	26,871,121.18	94.01	1,343,556.06	5.00
1 至 2 年	1,589,523.15	5.56	158,952.31	10.00
2 至 3 年	99,932.74	0.35	49,966.37	50.00
3 年以上	22,575.01	0.08	22,575.01	100.00
合 计	28,583,152.08	100.00	1,575,049.75	5.51

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	20,749,337.85	76.69	1,037,466.89	5.00
1 至 2 年	3,471,692.49	12.83	347,169.25	10.00
2 至 3 年	208,433.67	0.77	104,216.84	50.00
3 年以上	2,625,456.51	9.71	2,625,456.51	100.00
合 计	27,054,920.52	100.00	4,114,309.49	15.21

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 141,731.98 元。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销安徽省技术进出口股份有限公司、山东让古戎精细化工有限公司、厦门韩嘉日化有限公司、厦门利富来机械有限公司、亚新科双泰零部件有限公司、上海华通机电集团有限公司邹城分公司、石家庄南风日化有限公司、尼日利亚 Tennyson Industries LTD 等 47 户三年以上欠款 2,680,991.72 元。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
尼日利亚 TRANSTEEL	7,296,748.41	25.53	364,837.42
古巴联合利华	4,416,325.79	15.45	220,816.29
埃塞俄比亚 infinity	2,729,800.58	9.55	136,490.03
上海华谊工程有限公司	2,045,700.00	7.16	102,285.00
苏州碧迪医疗器械有限公司	1,560,000.00	5.46	78,000.00
合 计	18,048,574.79	63.15	902,428.74

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

### (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产负债情况

无

### 3. 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,300,000.00	617,532.93
合 计	5,300,000.00	617,532.93

注：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

#### (2) 期末余额中，用于质押的应收票据

无

#### (3) 期末，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

期末，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 5,850,000.00 元。

### 4. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,799,184.80	88.27	1,809,125.47	75.95
1 至 2 年	293,451.93	6.82	359,096.23	15.08
2 至 3 年	124,486.70	2.89	132,992.26	5.58
3 年以上	86,928.08	2.02	80,634.08	3.39
合 计	4,304,051.51	100.00	2,381,848.04	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### (2) 按预付对象归集的期末金额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例%
上海孚玮自动化科技有限公司	690,000.00	16.03
上海奥迈电气有限公司	388,000.00	9.01
上海会通自动化科技发展有限公司	248,800.00	5.78
常州彩宝机械有限公司	226,370.00	5.26
上海拜肯机械设备有限公司	222,100.00	5.16
合 计	1,775,270.00	41.24

#### (3) 其他说明

无

### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	663,997.32	271,429.74
合 计	663,997.32	271,429.74

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	688,000.00	253,714.55
1 至 2 年	-	20,794.65
2 至 3 年	20,794.65	900.00
3 年以上	7,520.00	31,620.00
合 计	716,314.65	307,029.20

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	678,700.00	28,700.00
其他暂付款	37,614.65	56,749.55
应收出口退税款	-	221,579.65
合 计	716,314.65	307,029.20

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	449.99	2,529.47	32,620.00	35,599.46
期初余额在本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段			2,079.47	2,079.47
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	33,950.01	7,867.86	-	41,817.87
本期转回			25,100.00	25,100.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,400.00	10,397.33	7,520.00	52,317.33

4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	83.76	30,000.00
广州立白企业集团有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	6.98	2,500.00
合计	-	650,000.00	-	90.74	32,500.00

#### 5) 涉及政府补助的应收款项

无

### 6. 存货

#### (1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,991,158.46	-	13,991,158.46
在产品	34,889,967.24	-	34,889,967.24
合计	48,881,125.70	-	48,881,125.70

存货项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,935,474.39	-	8,935,474.39
在产品	36,352,452.09	-	36,352,452.09
合计	45,287,926.48	-	45,287,926.48

#### (2) 存货跌价准备

无

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

#### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

### 7. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值			
质保金	1,745,071.94	131,168.60	1,613,903.34			-
合计	1,745,071.94	131,168.60	1,613,903.34			-

项 目	期初余额	本期计提	本期核销或转回	期末余额
质保金减值准备		131,168.60	-	131,168.60
合 计		131,168.60	-	131,168.60

### 8. 持有待售资产

项 目	期末余额	期初余额
待售固定资产	-	1,146,961.03
待售长期待摊费用	-	5,121,702.93
合 计	-	6,268,663.96

说明：待售长期待摊费用为原厂区无证房产。

### 9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	924,570.81	13,556.45
合 计	924,570.81	13,556.45

### 10. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	41,485,509.01	19,971,732.33	1,465,930.03	4,370,391.14	67,293,562.51
2、本期增加金额	46,523,734.07	158,906.17	504,899.81	473,876.71	47,661,416.76
(1) 购置	-	158,906.17	504,899.81	473,876.71	1,137,682.69
(2) 在建工程转入	46,523,734.07	-	-	-	46,523,734.07
(3) 企业合并增加		-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	676.00	-	676.00
(1) 处置或报废	-	-	676.00	-	676.00
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	88,009,243.08	20,130,638.50	1,970,153.84	4,844,267.85	114,954,303.27
二、累计折旧					
1、期初余额	3,999,858.64	11,027,728.75	1,105,651.93	2,015,845.79	18,149,085.11
2、本期增加金额	2,556,375.72	1,372,530.07	76,236.78	723,153.73	4,728,296.30
(1) 计提	2,556,375.72	1,372,530.07	76,236.78	723,153.73	4,728,296.30
(2) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	642.20	-	642.20
(1) 处置或报废	-	-	642.20	-	642.20
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	6,556,234.36	12,400,258.82	1,181,246.51	2,738,999.52	22,876,739.21
三、减值准备					

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输工具	合计
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末余额	81,453,008.72	7,730,379.68	788,907.33	2,105,268.33	92,077,564.06
2、期初余额	37,485,650.37	8,944,003.58	360,278.10	2,354,545.35	49,144,477.40

## (2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

位于大生路 19 号的房产截至审计报告日尚未取得产权证书，账面价值共计 81,453,008.72 元。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 4000 台智能控制系统项目	-	-	-
合 计	-	-	-

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 4000 台智能控制系统项目	26,034,691.90	-	26,034,691.90
合 计	26,034,691.90	-	26,034,691.90

说明：在建工程“年产 4000 台智能控制系统项目”主要为厂区道路及生产车间 24,246 平方米，于 2021 年 9 月竣工结转固定资产。

### (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期减少额		期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率
			结转固定资产或投资性房地产	前期已转为固定资产或投资性房地产原值调整				
年产 4000 台智能控制系统项目	26,034,691.90	20,489,042.17	46,523,734.07	-	-	-	-	-
合计	26,034,691.90	20,489,042.17	46,523,734.07	-	-	-	-	-

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	26,641,519.22	124,611.79	26,766,131.01
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	80,530.97	80,530.97
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	26,641,519.22	205,142.76	26,846,661.98
二、累计摊销			
1、期初余额	1,945,739.13	81,895.98	2,027,635.11
2、本期增加金额	532,830.36	33,546.70	566,377.06
(1) 计提	532,830.36	33,546.70	566,377.06
(2) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	2,478,569.49	115,442.68	2,594,012.17
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末余额	24,162,949.73	89,700.08	24,252,649.81
2、期初余额	24,695,780.09	42,715.81	24,738,495.90

注：1、公司 2015 年取得位于港闸区大生路西侧、应时公司北侧的工业用地，面积 32,661.91 平方米，权证编号：苏通国用（2015）020800022 号，使用期限至 2065 年 6 月 4 日。

2、公司 2019 年取得位于港闸区深南路南、大生路西的工业用地，面积 34,696.30 平方米，权证编号：苏（2019）南通市不动产权第 0022350 号，使用期限至 2069 年 3 月 5 日。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

### 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	-	1,315,000.00	81,916.67	-	1,233,083.33
网络平台服务费	-	106,000.00	30,916.66	-	75,083.34
合计	-	1,421,000.00	112,833.33	-	1,308,166.67

### 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备	1,758,535.68	263,780.35	4,149,908.95	622,486.34
合计	1,758,535.68	263,780.35	4,149,908.95	622,486.34

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### 15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付新厂房土地保证金及农民工保证金	4,166,200.00	4,166,200.00
预付新厂房工程款	376,964.31	
合计	4,543,164.31	4,166,200.00

主要供应商列示如下:

单位名称	款项内容	预付金额
江苏省南通港闸经济开发区财政局	预付厂房土地保证金	2,000,000.00
江苏省南通港闸经济开发区财政局	预付厂房土地保证金	1,390,000.00
南通市建筑工程管理处	预付厂房农民工保证金	776,200.00
合计	—	4,166,200.00

### 16. 短期借款

#### 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	13,000,000.00
抵押借款	-	-
信用借款	-	-
小计	8,000,000.00	13,000,000.00
应付利息	3,120.84	-
合计	8,003,120.84	13,000,000.00

注：2021年8月，江苏银行南通港闸支行与本公司签订的编号为JK2021083110008743的短期借款合同，借款金额为9,000,000元，借款期限自2021年8月31日至2022年7月15日，贷款年利率为4.05%，由南

通通机投资有限公司、自然人单幼华签订编号为 BZ053421000084 保证合同为该笔贷款提供担保。

2021 年 1 月，苏州银行股份有限公司南通分行与本公司签订的编号为苏银[贷]字[320601001-2021]第[839002]号的短期借款合同，借款金额为 5,000,000 元，借款期限一年，贷款年利率为 4.05%，由自然人单幼华、黄志峰签订编号为苏银高保字[320601001-2020]第[839004]号的《最高额保证合同》为该笔贷款提供担保。

2021 年 8 月，南京银行股份有限公司南通分行与本公司签订的编号为 Ba57212108260079 的短期借款合同，借款金额为 2,000,000 元，借款期限一年，贷款年利率为 4.05%，由南通通机投资有限公司、自然人单幼华、黄志峰签订编号为 Ea157212108260070、Ea157212108260071 保证合同分别为该笔贷款提供担保。

### 17. 应付票据

票据类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,550,000.00	11,097,970.00
合计	8,550,000.00	11,097,970.00

### 18. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料（加工费）款	28,894,678.48	26,402,773.39
应付设备、工程款	3,769,714.55	513,197.26
应付运费	30,455.00	171,985.82
其他	-	167,743.30
合计	32,694,848.03	27,255,699.77

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 19. 合同负债

#### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,192,495.63	15,366,948.11
合计	12,192,495.63	15,366,948.11

#### (2) 期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	金额	占合同负债总额的比例%
高露洁棕榄（中国）有限公司	1,468,221.24	12.04
埃塞俄比亚 MAHAMMED	957,044.84	7.85
尼日利亚 USMAN	813,329.60	6.67
埃塞俄比亚 NAPOLI	805,834.20	6.61

单位名称	金额	占合同负债总额的比例%
阿尔及利亚 Zergui	718,172.24	5.89
合 计	4,762,602.12	39.06

## 20. 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	857,258.84	18,843,438.63	17,759,176.14	1,941,521.33
二、离职后福利-设定提存计划		1,163,675.30	1,163,675.30	
其中：养老保险	-	1,126,654.50	1,126,654.50	-
失业保险	-	37,020.80	37,020.80	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	857,258.84	20,007,113.93	18,922,851.44	1,941,521.33

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	450,000.00	16,842,050.27	15,842,050.27	1,450,000.00
2、职工福利费		848,558.60	848,558.60	
3、社会保险费		661,243.76	661,243.76	
其中：医疗保险费		596,515.10	596,515.10	
工伤保险费		64,728.66	64,728.66	
生育保险费				
4、住房公积金		387,908.00	387,908.00	
5、工会经费和职工教育经费	407,258.84	103,678.00	19,415.51	491,521.33
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	857,258.84	18,843,438.63	17,759,176.14	1,941,521.33

## 21. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	5,771.21	-
城市建设维护税	11,086.02	1,009.52
企业所得税	2,871,600.64	1,281,104.95
房产税	188,147.18	167,882.43
土地使用税	97,934.88	97,934.90
教育费附加	4,751.16	432.65
地方教育费附加	3,167.43	288.43
印花税	6,728.80	3,963.90

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	11,634.93	
环保税	-	20,366.64
合 计	3,200,822.25	1,572,983.42

## 22. 其他应付款

### (1) 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
保证金、押金	100,000.00	600,000.00
其他暂收款	43,123.03	18,749.98
预提租金	-	28,620.00
合 计	143,123.03	647,369.98

#### 2) 其他应付款账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,727.70	21.47	37,498.65	5.79
1 至 2 年	2,524.00	1.76	508,703.33	78.58
2 至 3 年	8,703.33	6.08	-	-
3 年以上	101,168.00	70.69	101,168.00	15.63
合 计	143,123.03	100.00	647,369.98	100.00

#### 3) 期末金额较大的其他应付款

项 目	金额	其他应付款性质或内容
江苏东开电气有限公司	100,000.00	投标保证金
合 计	100,000.00	-

## 23. 其他流动负债

项 目	期末金额	期初余额
预提运费	2,448,961.35	
合同负债中的销项税额	432,244.47	503,895.54
合 计	2,881,205.82	503,895.54

## 24. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	43,000,000.00
合 计	-	43,000,000.00

其中：专项应付款



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	批准文号
拆迁补偿款	43,000,000.00	8,739,932.75	51,739,932.75	-	-
合计	43,000,000.00	8,739,932.75	51,739,932.75	-	-

注：根据 2018 年 11 月 28 日天生产业新城南通有限公司与本公司签订的搬迁协议，公司老厂区搬迁共可收到 5,400 万元拆迁款，其中拆迁款约 3,500 万，已全部收到；奖励 1,900 万，已收到 1500 万元。老厂区资产已交付政府，收到的补偿及奖励扣除老厂区资产净额后转入资产处置收益。

## 25. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00	-	11,000,000.00			11,000,000.00	33,000,000.00

说明：2021 年 5 月 13 日召开的股东大会审议通过：2021 年度权益分派共计派送红股 11,000,000 股，派发现金红利 3,300,000.00 元。以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.00 股，每 10 股派送人民币现金 1.5 元。

## 26. 资本公积

### (1) 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	5,061,926.32	27,590.00	-	5,089,516.32
合计	5,061,926.32	27,590.00	-	5,089,516.32

### (2) 资本公积变动说明

2020 年 11 月 16 日至 2021 年 1 月 6 日期间，公司股东张磊买卖公司股票进行短线交易，按照《证券法》第四十四条规定，将本次短线交易涉及的 10200 股股票所得收益 27,590 元全数上缴公司。

## 27. 盈余公积

### (1) 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,861,119.97	5,638,880.03	-	16,500,000.00
合计	10,861,119.97	5,638,880.03	-	16,500,000.00

### (2) 盈余公积变动说明

根据公司章程的规定，按当年净利润的 10% 计提法定盈余公积，提至注册资本的 50% 不再计提。

## 28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	85,875,347.70	70,821,460.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,467,874.37	19,170,985.64
减：提取法定盈余公积	5,638,880.03	1,917,098.56
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	14,300,000.00	2,200,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	120,404,342.04	85,875,347.70

## 29. 营业收入和营业成本

### (1) 按业务分项列示

产品	本期发生额	
	营业收入	营业成本
包装机械	26,368,999.13	16,565,977.19
日化机械	85,003,844.35	55,312,475.41
专用机械	20,409,392.90	21,812,165.11
主营业务合计	131,782,236.38	93,690,617.71
租赁费	421,773.67	99,583.55
销售残料	354,716.55	
其他业务合计	776,490.22	99,583.55
合    计	132,558,726.70	93,790,201.26

产品	上期发生额	
	营业收入	营业成本
包装机械	44,984,443.92	27,308,542.64
日化机械	64,750,661.50	44,332,295.12
专用机械	15,111,314.27	12,456,618.45
加工费	776,074.79	176,914.06
主营业务合计	125,622,494.48	84,274,370.27
租赁费	174,311.93	-
销售残料	137,096.48	
其他业务合计	311,408.41	-
合    计	125,933,902.89	84,274,370.27

### (2) 主营业务收入按地区列示

地区名称	本期发生额	上期发生额
1、国内	53,660,900.91	70,847,218.08
其中：华东地区	43,744,354.46	39,185,790.62

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南地区	2,678,401.59	18,163,112.74
西北地区	840.71	767,079.65
西南地区	366,819.90	403,824.53
东北地区	530.97	117,992.32
华北地区	5,579,559.48	10,996,898.49
华中地区	1,290,393.80	1,212,519.73
2、国外	78,121,335.47	54,775,276.40
合 计	131,782,236.38	125,622,494.48

### (3) 营业收入前 5 名列示

单位名称	本期发生额	占营业收入总额的比例(%)
江苏政田重工股份有限公司	20,202,799.98	15.33
尼日利亚 Transteel	9,071,157.10	6.84
古巴联合利华	5,419,343.87	4.09
印度 Alliance	5,343,842.72	4.03
赞比亚 Infinity	3,771,326.24	2.85
合 计	43,808,469.91	33.14

### 30. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	195,915.31	312,378.14
教育费附加	83,963.73	133,827.30
地方教育费附加	55,975.80	89,218.18
印花税	27,837.40	26,511.50
土地使用税	369,907.74	403,024.40
房产税	386,198.17	473,860.32
环保税	-	81,466.56
合计	1,119,798.15	1,520,286.40

### 31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	878,983.02	677,453.60
佣金	618,352.91	355,382.94
业务招待费	924,069.78	803,363.90
职工薪酬	1,001,439.30	970,513.27
车船使用费	548,844.84	535,888.54
推广费	455,929.49	412,719.96
办公费	60,942.58	10,508.83
通讯费	66,796.31	147,171.52
邮寄费	34,631.68	72,285.05

项 目	本期发生额	上期发生额
会务费	4,008.97	7,000.00
折旧费	-	2,059.20
其他	150.00	
合 计	4,594,148.88	3,994,346.81

### 32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,856,285.20	3,889,878.13
水电费	195,547.97	601,686.11
办公费	474,396.92	304,903.04
摊销及折旧	1,247,303.01	1,192,342.94
发行服务费	178,301.89	178,301.89
审计费	127,358.48	113,207.54
车船使用费	17,869.44	30,868.38
劳动保护费	60,088.46	94,041.80
业务招待费	13,907.10	17,857.00
修理费	5,982.26	396.04
差旅费	1,414.89	110.00
租赁费	-	165,996.00
其他	153,310.54	237,496.09
合 计	7,331,766.16	6,827,084.96

### 33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,267,348.57	3,311,586.29
折旧费	834,058.09	893,972.33
材料费用	2,958,749.80	2,847,946.35
专利费	158,992.57	123,017.58
合 计	7,219,149.03	7,176,522.55

### 34. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,250.00	601,737.48
减：利息收入	152,190.53	377,971.32
汇兑损失	2,204,413.09	4,640,078.32
减：汇兑收益	2,001,829.41	1,446,412.77
手续费支出	190,843.14	155,274.93
合 计	542,486.29	3,572,706.64

注：利息支出中包括政府科技项目贷款贴息补贴 196,700 元。

### 35. 其他收益

**(1) 其他收益明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	271,500.0	1,251,052.00
可以加计抵扣的费用的进项税额	5,208.54	-
合 计	276,708.54	1,251,052.00

**(2) 政府补助明细**

项 目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
三年培育计划奖励	-	24,000.00	通港发[2017]28号
稳岗补贴	-	39,468.00	2019年度企业享受稳岗返还公示(20200521)
科技项目资助	-	400,000.00	通科计[2019]172号、通科计[2019]173号
商务发展专项资金	-	62,500.00	通商发[2019]123号、通财工贸[2019]52号、2020年市级产业转型升级商务支持项目(第二批)审核结果公示
知识产权奖补及专利维持年费	-	280,584.00	关于组织申报港闸区2019年度专利资助资金的通知
2019高技能人才奖补资金	-	24,000.00	港闸政办[2016]46号
二级标准化企业区级奖励	-	90,000.00	关于南通市工贸行业安全生产二级标准化运行质效考评优秀企业名单公示
港闸区发改委2019重点展会补贴	-	28,500.00	关于申报2019年度港闸区工业发展专项资金(重点展会项目)的通知
市场监督管理局知识产权项目资金资助	-	120,000.00	2017年省知识产权战略推进计划验收合格项目尾款
以工代训补贴	-	2,000.00	“以工代训”专项计划支持企业稳岗扩岗
普惠金融应对疫情金融扶持专项奖补资金	-	12,000.00	对疫情防控重点保障企业贷款给予贴息
疫情重点防控单位收入补贴	-	168,000.00	通工信发[2020]30号
2019年产学研合作补贴	15,000.00	-	关于组织申报2019年港闸区产学研合作项目经费补助的通知
2020年新入职人员以工代训补贴	3,500.00	-	关于延期申报2020年下半年以工代训补贴的公告
崇川区专利补贴(专利运营)	60,000.00	-	崇川区知识产权专项资金申请审核项目汇总表
崇川区专利补贴(年费补贴)	8,200.00	-	崇川区知识产权专项资金申请审核项目汇总表
崇川区专利补贴(授权补贴)	48,000.00	-	崇川区知识产权专项资金申请审核项目汇总表
港闸区财政局创新型企业补贴	16,800.00	-	创新型企业申请

项 目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
南通市企业四星级上云补贴	100,000.00	-	关于 2021 年度市区产业转型升级专项资金支持工业项目申报的通知
港闸经济开发区三年培育计划：职业健康安全认证奖励	10,000.00	-	港闸经济开发区工业企业三年培育计划
港闸经济开发区三年培育计划：环境体系认证奖励	10,000.00	-	港闸经济开发区工业企业三年培育计划
合 计	271,500.0	1,251,052.00	

注：上述政府补贴均与收益相关。

### 36. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	266,910.95
合 计	-	266,910.95

### 37. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-272,900.58	-205,499.18
其他应收款信用减值损失	-16,717.87	2,498.07
合 计	-289,618.45	-203,001.11

### 38. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
老厂区政府公益性搬迁结转	45,471,268.79	-
合 计	45,471,268.79	-

### 39. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	列入当期非经常性损益的金额	上期发生额	列入当期非经常性损益的金额
与经营无关的政府补贴	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00

#### (2) 与经营无关的政府补贴明细

项 目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
新兴产业补贴奖励	-	2,000,000.00	与南通港闸经济开发区管委会签订协议书
合 计	-	2,000,000.00	-

### 40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	-	34,152.46

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	-	2,855.79
合 计	-	37,008.25

#### 41. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,527,031.85	2,558,395.63
递延所得税调整	358,705.99	117,157.58
合 计	8,885,737.84	2,675,553.21

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	63,353,612.21	21,846,538.85
按适用税率计算的所得税费用	9,503,041.83	3,276,980.83
税率变化影响递延所得税费用	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	465,568.36	205,931.17
研发支出加计扣除的影响	-1,082,872.35	-807,358.79
所得税费用	8,885,737.84	2,675,553.21

#### 42. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	152,190.53	377,971.32
政府补助及营业外收入	468,200.00	3,251,052.00
其他暂收暂付款	638,675.00	641,153.67
合 计	1,259,065.53	4,270,176.99

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用/销售费用	5,345,894.22	7,751,049.28
手续费	190,843.14	155,274.93
罚款及滞纳金	-	2,855.79
其他暂收暂付款	1,886,746.43	394,637.53
其他支出	-	-
合 计	7,423,483.79	8,303,817.53

##### (3) 收到的其它与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁款	8,739,932.75	5,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	8,739,932.75	5,000,000.00

注：为收到的企业搬迁补偿款。

#### (4) 收到的其它与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金及保函保证金	2,167,416.24	-
合计	2,167,416.24	-

### 43. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	54,467,874.37	19,170,985.64
加：资产减值准备	289,618.45	203,001.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,728,296.30	4,155,810.68
无形资产摊销	566,377.06	574,367.64
长期待摊费用摊销	112,833.33	551,909.10
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）	-45,471,234.99	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	34,152.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,139,086.51	3,469,311.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-266,910.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	358,705.99	117,157.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,820,690.32	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,593,199.22	-7,254,087.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,879,265.57	2,647,484.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,138,620.53	-10,618,827.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,401,162.02	12,784,353.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,854,615.73	47,788,183.24
减：现金的期初余额	47,788,183.24	38,518,420.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-



项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-36,933,567.51	9,269,762.53

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	10,854,615.73	47,788,183.24
其中：库存现金	192,675.53	213,490.63
可随时用于支付的银行存款	10,661,940.2	27,999,992.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	19,574,700.00
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	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	10,854,615.73	47,788,183.24

44. 所有者权益变动表项目注释

无

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	4,657,000.00	保证金
银行存款	22,575,000.00	美元固定汇率存款
合计	27,232,000.00	-

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
现金	-	-	188,421.32
其中：美元	21,623.00	6.3757	137,861.76
欧元	7,003.00	7.2197	50,559.56
银行存款	-	-	9,436,635.42
其中：美元	1,479,754.02	6.3757	9,434,467.71
美元固定汇率存款	3,500,000.00	6.45	22,575,000.00
欧元	300.25	7.2197	2,167.71
应收账款	-	-	10,164,861.44
其中：美元	942,541.95	6.3757	6,009,364.71
欧元	575,577.48	7.2197	4,155,496.73

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

公司主要客户多为日化等生产厂商。客户资信状况良好，但若该等客户出现财务状况恶化，将会使本公司面临坏账损失的风险；若该等客户出现延迟付款情形，可能对公司的营运资金和经营性现金流构成压力。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采取书面催收、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系保证金、代垫款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款 50.40%于前五大客户，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

1.公司期末不存在已逾期未减值的金融资产。

2.已发生单项减值的金融资产的分析：

无。

### （二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用了银行借款等融资手段。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2021年12月31日余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-
应付帐款	32,694,848.03	32,694,848.03	32,306,293.93	388,554.10	-
其他应付款	143,123.03	143,123.03	30,727.70	11,227.33	101,168.00
合计	40,837,971.06	40,837,971.06	40,337,021.63	399,781.43	101,168.00

项目	2020年12月31日余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-
应付帐款	27,255,699.77	27,255,699.77	26,991,845.70	263,854.07	-
其他应付款	647,369.98	647,369.98	37,498.65	508,703.33	101,168.00
合计	40,903,069.75	40,903,069.75	40,029,344.35	772,557.40	101,168.00

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款系固定利率，故无基准利率变动风险。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与本公司外币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，本公司会适时调整资产结构，将风险控制可接受水平。

## 七、公允价值的披露

### 1. 公允价值层次

公允价值，是指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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。以公允价值计量的金融资产和金融负债在估值方面分为以下三个层级：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场的未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 2. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021 年期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资	-	-	5,300,000.00	5,300,000.00
合计	-	-	5,300,000.00	5,300,000.00

项目	2020 年期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资	-	-	617,532.93	617,532.93
合计	-	-	617,532.93	617,532.93

### 3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

单幼华女士持有本公司 63.64%股份，为本公司实际控制人。股东张磊为实际控制人单幼华的女婿，股东黄志峰为实际控制人单幼华的丈夫，为一致行动人。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业的关系	注册地	业务性质	注册资本
江苏政田重工股份有限公司	实际控制人控制的公司	南通市	提供船用起重机、锚绞机等	5910 万元
黄志峰	公司实际控制人配偶，持有公司 3.81%股份	-	-	-
张磊	公司实际控制人女婿，持有公司 7.87%股份			
管伟	持有公司 16.36%股份			
南通科世达新材料有限公司	法定代表人为实际控制人之女	南通市	生产及销售纳米材料等	3000 万元
南通佳华投资有限公司	实际控制人控制的公司	南通市	实业投资，建材销售	1000 万元
南通通机投资有限公司	实际控制人控制的公司	南通市	实业投资，财务咨询	1000 万元

### (三) 关联交易情况

#### (1) 本报告期销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏政田重工股份有限公司	采购货物	1,673,153.68	2,624,022.12
江苏政田重工股份有限公司	销售货物	22,829,164.18	12,551,994.51

江苏政田重工股份有限公司	加工费	-	190,176.99
--------------	-----	---	------------

**(2) 关联方往来余额**

无

**(3) 本报告期内关联托管/承包情况:**

无

**(4) 本报告期关联租赁情况:**

无

**(5) 本报告期关联担保情况:**

担保方名称	被担保方名称	借款银行	本公司贷款余额(万元)	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
南通通机投资有限公司、单幼华、黄志峰	南通通机股份有限公司	江苏银行港闸支行	100.00	2,000.00	2021.8.31	2022.7.15	否
南通通机投资有限公司、单幼华、黄志峰	南通通机股份有限公司	苏州银行南通支行	500.00	500.00	2021.1.13	2022.1.12	否
单幼华、黄志峰	南通通机股份有限公司	南京银行崇川支行	200.00	200.00	2021.8.26	2022.8.26	否

**(6) 本报告期关联资金拆借情况:**

无

**(7) 其他关联交易**

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员当期薪酬(万元)	99.95	106.00

**八、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

截止期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截止期末，本公司不存在应披露的未决诉讼。

截止期末，本公司不存在对外担保事项。

**九、资产负债表日后事项**

第三届董事会第八次会议审议通过《2021年年度权益分派预案公告》，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税)。

**十、其他重要事项**

本公司于2017年11月3日注册设立全资子公司南通通机智能科技有限公司，注册资本

3,000 万元。本公司尚未实际出资，该子公司尚未经营。

## 十一、补充财务资料

### (1) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	45,471,234.99	-
计入当期损益的政府补助	276,708.54	3,251,052.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
理财产品利息收入	-	266,910.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-37,008.25
非经常性损益合计	45,747,943.53	3,480,954.70
减：所得税费用影响数	6,862,191.53	522,143.21
少数股东损益影响数		
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	38,885,752.00	2,958,811.49

### (2) 净资产收益率及每股收益

本期	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	36.46%	1.9806	1.9806
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.43%	0.5666	0.5666

上期	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	16.64%	0.8713	0.8713
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.07%	0.7368	0.7368

南通通机股份有限公司

2022 年 3 月 28 日

## 第九节 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。

（三）年度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：

董事会办公室