



爱慕希

NEEQ : 835250

南通爱慕希机械股份有限公司

NANTONG AMC MACHINERY IN CORPORATED



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人汪昕、主管会计工作负责人汪澄宇及会计机构负责人（会计主管人员）卞永红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况.....	74

备查文件目录	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。
	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	江苏省南通市经济技术开发区新东路 19 号

释义

释义项目		释义
本公司、公司、爱慕希、挂牌公司	指	南通爱慕希机械股份有限公司
有限公司、爱慕希有限	指	南通爱慕希机械有限公司
上海爱慕希	指	爱慕希国际贸易（上海）有限公司
南通绮丽	指	南通绮丽镀饰有限公司
日本 AMC	指	株式会社日本 A. M. C.
南通福德	指	南通福德实业有限公司
物产中大	指	物产中大集团投资有限公司
南通广旌	指	广旌经贸南通有限公司
杭州广舜	指	杭州广舜企业管理有限公司
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
律所	指	浙江铎律师事务所
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
坤元评估	指	坤元资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《推荐业务规定》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务规定（试行）》
《公司章程》	指	《南通爱慕希机械股份有限公司章程》
《工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	南通爱慕希机械股份有限公司股东大会
董事会	指	南通爱慕希机械股份有限公司董事会
监事会	指	南通爱慕希机械股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通爱慕希机械股份有限公司		
英文名称及缩写	NANTONG AMC MACHINERY IN CORPORATED		
法定代表人	汪昕	成立时间	1997 年 11 月 10 日
控股股东	控股股东为（南通福德实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪昕和吴明秋），无一致行动人
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)-泵、阀门、压缩机及类似机械制造(C344)-液压动力机械及元件制造(C3444)		
主要产品与服务项目	高压油管接头、液压油缸部件、电气元件及特种车辆部件的制造和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	爱慕希	证券代码	835250
挂牌时间	2016 年 2 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,800,000
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	苏海燕	联系地址	江苏省南通市经济技术开发区新东路 19 号
电话	0513-85921662	电子邮箱	shy@ntamc.cn
传真	0513-83593995		
公司办公地址	江苏省南通市经济技术开发区新东路 19 号	邮政编码	226010
公司网址	www.ntamc.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320600608320037L		
注册地址	江苏省南通市经济技术开发区新东路 19 号		
注册资本（元）	53,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

本公司是工程机械行业的液压元件及高压电气产品黑色&有色金属精密部件的生产配套企业，公司拥有锻造、精密加工、焊接、电镀、组装等一条龙生产能力，工艺齐全、加工设备先进、检测仪器齐全。同时，公司拥有优秀的产品研发团队，获得近 40 项各种发明和实用新型专利；公司积极开展产学研合作，与有关高校成立了研究生工作站，并获准成立省级液压工程技术中心；公司于 2014 年获得国家高新技术企业荣誉。公司拥有直接出口销售权，公司产品远销欧美及日本、东南亚，主要客户为美国卡特彼勒、德国科玛、德国宝马格、日本小松、日本神钢、中国龙工、上海思源电气等国内外知名企业。良好的商誉、卓越的品质、稳定而富有经验的科研技术团队，是公司的关键资源。

公司聚焦工程机械中快速成长的挖掘机行业，主要针对欧美及日系主机厂家，为其提供高要求的非标液压元件，为公司提供 90%以上的销售贡献。公司拥有自主出口权，主要收入来源是高压管接头销售及油缸部件销售收入，其中高压管管件约占销售额的 51%，油缸部件约占 37%。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 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
详细情况	<p>公司通过与高校合作开发工程机械精密高压油管接头相关创新项目，依据《关于公布 2021 年度江苏省专精特新小巨人企业名单和复核通过企业名单的通知》（苏工信中小〔2021〕629 号），2021 年公司工程机械精密高压油管接头产品获得江苏省工业和信息化局认定为江苏省专精特新产品。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》，公司获得由江苏省国家税务厅、江苏省财政厅和江苏省科学技术厅联合颁发的高新技术企业证书（证编号：GR202032003422）</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,849,445.41	153,167,586.10	-16.53%
毛利率%	23.94%	20.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,806,069.06	6,471,633.35	-10.28%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,811,361.31	6,444,104.35	-9.82%
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）	2.18%	2.55%	-
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）	2.18%	2.54%	-
基本每股收益	0.11	0.12	-8.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	301,901,097.65	317,102,658.17	-4.79%
负债总计	33,935,559.89	47,939,594.11	-29.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,742,601.17	267,936,536.19	-0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.96	4.98	-0.40%
资产负债率%（母公司）	10.49%	15.16%	-
资产负债率%（合并）	11.24%	15.12%	-
流动比率	4.17	3.25	-
利息保障倍数	69.02	74.49	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,985,098.07	17,922,064.57	-72.18%
应收账款周转率	2.89	2.55	-
存货周转率	2.03	2.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.79%	-0.66%	-
营业收入增长率%	-16.53%	-4.60%	-
净利润增长率%	-10.33%	-3.36%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	40,590,895.49	13.45%	48,094,842.82	15.17%	-15.60%

应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	41,523,518.51	13.75%	47,056,328.03	14.84%	-11.76%
存货	45,847,325.57	15.19%	49,761,376.19	15.69%	-7.87%
投资性房地产	1,160,337.98	0.38%	1,233,111.80	0.39%	-5.90%
固定资产	118,837,228.23	39.36%	122,920,422.13	38.76%	-3.32%
在建工程	6,465,931.86	2.14%	6,603,571.86	2.08%	-2.08%
短期借款	4,000,000.00	1.32%	5,000,000.00	1.58%	-20.00%
资产总计	301,901,097.65		317,102,658.17		-4.79%

项目重大变动原因：

1. 货币资金比期初减少750万元，减少15.6%。主要原因是今年上半年公司在正常生产经营之余，分派2022年度股息700万元人民币。
2. 应收账款比期初减少553万元，减少11.76%。主要原因是几个主要客户期末应收账款余额比期初减少：其中株式会社日本AMC期初应收1229万元，期末937万元，减少292万元；凯迩必机械工业（镇江）有限公司期初应收302万元，期末172万元，减少130万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	127,849,445.41	-	153,167,586.10	-	-16.53%
营业成本	97,240,125.20	76.06%	121,863,338.68	79.56%	-20.21%
毛利率	23.94%	-	20.44%	-	-
销售费用	3,820,895.89	2.99%	4,438,198.19	2.90%	-13.91%
管理费用	9,377,208.37	7.33%	10,940,829.29	7.14%	-14.29%
研发费用	9,163,319.17	7.17%	6,947,042.25	4.54%	31.90%
财务费用	391,690.59	0.31%	229,146.10	0.15%	70.93%
信用减值损失	126,440.88	-	-76,914.98	-	-264.39%
其他收益		0.00%	4,322.67	0.00%	-100.00%
投资收益	12,031.10	0.01%	35,123.21	0.02%	-65.75%
营业利润	6,963,255.70	5.45%	7,716,780.79	5.04%	-9.76%
营业外支出	16,364.68	0.01%	6,000.00	0.00%	172.74%
净利润	5,802,477.78	4.54%	6,470,589.54	4.22%	-10.33%
经营活动产生的现金流量净额	4,985,098.07	-	17,922,064.57	-	-72.18%
投资活动产生的现金流量净额	-4,046,631.42	-	-6,486,156.17	-	37.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,959,077.28	-	-229,485.81	-	-3,368.22%

项目重大变动原因：

1. 今年上半年营业收入总额同比减少2532万元，下降16.53%。其中外销收入5864万元，去年同期外销7209万元，国外销售下降1345万元；内销收入5914万元，去年同期7101万元，国内销售下降1187万元。主要原因为上半年工程机械市场低迷，内外销销售额均下降。
2. 今年上半年营业成本9724万元，占主营业务收入76%；去年同期12186万元，占主营业务收入

入 79%。营业成本总额同比减少 2462 万元，下降 20.21%。主要原因为公司油机锻造部门技术逐步成熟，去年 6 月份自行锻造的品番类别为 97 种，目前已经开拓为 146 种。以往需要外部采购的油机锻件，变更为采购钢材，由公司内部锻造，从源头上节省了成本费用。

3.经营活动产生的现金流量净额同比减少 1294 万元。主要是经营活动的现金流入同比减少 2961 万元，经营活动的现金流出同比减少 1667 万元，二者合计所致。

4.投资活动产生的现金流量净额同比增加 244 万元。主要是取得投资收益收到的现金同比减少 2 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少 246 万元。

5.筹资活动产生的现金流量净额同比减少 773 万元。主要是取得借款收到的现金减少 100 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 673 万元。

四、 投资状况分析

（一） 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
南通绮丽镀饰有限公司	子公司	电镀	17,300,471.71	35,056,198.44	24,124,252.48	7,827,367.93	-805,506.54
爱慕希国际贸易（上海）有限公司	子公司	贸易	3,027,100.00	2,586,562.25	2,495,788.95	-	-7,329.14
杭州广舜企业管理有限公司	子公司	企业管理咨询	10,000,000.00	10,006,369.98	10,006,369.89	-	1,301.48

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在组织经营管理过程中，始终坚持将企业应该履行的社会责任摆在第一位，做好三个履行。一是坚决履行，在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；二是随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；三是将社会责任意识融入到企业的发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	<p>国际黑色系原材料普遍大幅上涨。国内针对环保整顿并逐渐淘汰落后产能，上游议价能力提高，也提升了终端价格，对下游企业的生产成本造成了大幅上涨，而下游终端的产品价格却具有滞后性。因此，对公司未来的利润及发展会有一定的影响。</p> <p>应对措施：（1）公司采用了原材料成本加人工成本加制造费用加一定的毛利再结合产品结构的复杂程度的定价原则来确定产品价格，并积极开发技术含量和附加值更高的产品来提高售价；（2）在集中采购环节时，根据当前的形势判断，若原材料价格低谷时，一次性多储备一部分原材料以缓解价格波动对公司生产销售的影响。</p>
行业波动风险	<p>工程机械行业受原材料、房地产、基建等宏观大形势影响较大，且季节性波动也很明显。主机厂家以及配套件厂家，经常是精简人员和产能之后，又会面临无法预测的突然增产，导致效益及品质下滑。</p> <p>应对措施：随着经济发展，工程液压配套产品相关行业将在未来相当长的时间内保持稳定并逐步增长。同时，公司将不断提高管理水平和工作效率，提高技术水平，加大新型产品的研究开发力度，加快产品的升级改造和转型步伐。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>国内工程机械市场中，内资品牌水平的不断攀升，从原先的“单一制造”向“优质产品+优质服务”的转型，外资品牌的品质优势减弱，价格劣势日益凸显的市场构成变化明显。虽经过多年经营，公司在国内外已在产品质量、品牌、技术和市场份额等方面积累了一定竞争优势，公司将积极参与国内外市场竞争，可能面临较大市场拓展风险。公司市场竞争加剧，可能导致公司产品市场占有率下降，对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续扩大自身品牌影响力，通过技术研发降低成本，扩大客户群体，开拓国内国际新市场，增加销售收入；开拓智能机加工业务，扩大收入来源。</p>
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

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

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	6,200,000.00	402,970.12
销售产品、商品,提供劳务	149,000,000.00	51,706,520.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

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：

无重大关联交易

（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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 2 月 5 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内公司不存在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
房产	固定资产	抵押	2,641,260.10	0.87%	南通绮丽镀饰有限公司贷款抵押
土地	无形资产	抵押	1,112,114.51	0.37%	南通绮丽镀饰有限公司贷款抵押
总计	-	-	3,753,374.61	1.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押及质押融资有利于解决我公司日常经营流动资金需求，未对生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,800,000	100%	0	53,800,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,906,740	53.73%	0	28,906,740	53.73%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		53,800,000	-	0	53,800,000	-	
普通股股东人数							4

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	南通福德实业	28,906,740		28,906,740	53.73%	28,906,740	0	0	0
2	日本AMC	18,480,300		18,480,300	34.35%	18,480,300	0	0	0
3	物产中大集团	4,842,000		4,842,000	9.00%	4,842,000	0	0	0
4	广旌经贸南通	1,570,960		1,570,960	2.92%	1,570,960	0	0	0
合计		53,800,000	-	53,800,000	100%	53,800,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告出具日，公司合计 4 名法人股东，相互之间均不存在关联关系。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
汪 昕	董事长	女	1974 年 6 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
汪澄宇	董事、副总经理、财务总监	女	1972 年 10 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
汪金轩	董事、总经理	男	1943 年 10 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
北川浩文	董事	男	1962 年 7 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
高橋永	董事	男	1973 年 2 月	2022 年 11 月 25 日	2024 年 8 月 11 日
龚勇	董事	男	1996 年 6 月	2022 年 11 月 25 日	2024 年 8 月 11 日
李京龙	监事会主席	男	1990 年 10 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 8 月 11 日
卞永红	监事	女	1979 年 5 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
秦 芹	职工监事	女	1980 年 7 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日
苏海燕	董秘、副总经理	男	1974 年 2 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长汪昕和董事汪澄宇系堂姐妹关系，存在亲属关系；

董事汪金轩与董事汪澄宇系父女关系，存在亲属关系；

除上述情况，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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
行政人员	16	14
生产人员	455	427
技术人员	29	30
销售人员	14	15
总务后勤	16	16
员工总计	530	502

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	40,590,895.49	48,094,842.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	500,000.00	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	41,523,518.51	47,056,328.03
应收款项融资	六、4	8,293,070.14	3,870,885.21
预付款项	六、5	3,827,275.68	5,806,729.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	994,917.43	474,580.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	45,847,325.57	49,761,376.19
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	六、8	660.00	
流动资产合计		141,577,662.82	155,564,743
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		0	0
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	六、9	8,200,000.00	3,700,000.00
投资性房地产	六、10	1,160,337.98	1,233,111.80
固定资产	六、11	118,837,228.23	122,920,422.13
在建工程	六、12	6,465,931.86	6,603,571.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	24,578,448.13	25,076,520.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	614,897.25	614,897.25
递延所得税资产	六、15	466,591.38	466,591.38
其他非流动资产	六、16		922,800.00
非流动资产合计		160,323,434.83	161,537,915.17
资产总计		301,901,097.65	317,102,658.17
流动负债：			
短期借款	六、17	4,000,000.00	5,000,000.00
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			
应付账款	六、18	15,447,060.91	23,768,384.25
预收款项	六、19	3,044.90	18,824.20
合同负债			
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	六、20	10,398,674.67	11,025,053.28
应交税费	六、21	2,167,019.26	6,553,971.32
其他应付款	六、22	1,819,321.25	1,573,361.06
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	六、23	100,438.90	
流动负债合计		33,935,559.89	47,939,594.11
非流动负债：			
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			
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		0.00	0.00
负债合计		33,935,559.89	47,939,594.11
所有者权益：			
股本	六、24	53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	113,258,262.84	113,258,262.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	11,266,557.87	11,266,557.87
一般风险准备			
未分配利润	六、27	88,417,780.46	89,611,715.48
归属于母公司所有者权益合计		266,742,601.17	267,936,536.19
少数股东权益		1,222,936.59	1,226,527.87
所有者权益合计		267,965,537.76	269,163,064.06
负债和所有者权益总计		301,901,097.65	317,102,658.17

法定代表人：汪昕

主管会计工作负责人：汪澄宇

会计机构负责人：卞永红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,727,578.78	43,527,307.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	38,236,042.31	40,921,620.88
应收款项融资		8,293,070.14	3,870,885.21
预付款项		3,795,783.03	5,447,906.22
其他应收款	十四、2	5,904,967.43	5,378,630.88

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,309,579.06	48,035,152.88
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		660.00	
流动资产合计		135,267,680.75	147,181,503.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	31,390,938.46	31,390,938.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,160,337.98	1,233,111.80
固定资产		98,998,586.98	102,516,820.42
在建工程		2,194,690.26	2,194,690.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,451,628.49	23,932,977.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		614,897.25	614,897.25
递延所得税资产		440,736.20	440,736.20
其他非流动资产			622,800.00
非流动资产合计		158,251,815.62	162,946,971.70
资产总计		293,519,496.37	310,128,475.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,105,681.79	23,757,168.36
预收款项			16,025.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,596,686.78	10,423,814.92
应交税费		1,989,250.94	5,489,814.81
其他应付款		2,997,373.06	7,325,594.61
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		100,438.90	
流动负债合计		30,789,431.47	47,012,418.00
非流动负债：			
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			
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			
负债合计		30,789,431.47	47,012,418.00
所有者权益：			
股本		53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,040,245.18	116,040,245.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,266,557.87	11,266,557.87
一般风险准备			
未分配利润		81,623,261.85	82,009,253.95
所有者权益合计		262,730,064.90	263,116,057.00
负债和所有者权益合计		293,519,496.37	310,128,475.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		127,849,445.41	153,167,586.10

其中：营业收入	六、28	127,849,445.41	153,167,586.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,024,661.69	145,413,336.21
其中：营业成本	六、28	97,240,125.20	121,863,338.68
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	六、29	1,031,422.47	994,781.70
销售费用	六、30	3,820,895.89	4,438,198.19
管理费用	六、31	9,377,208.37	10,940,829.29
研发费用	六、32	9,163,319.17	6,947,042.25
财务费用	六、33	391,690.59	229,146.10
其中：利息费用		102,132.36	238,436.01
利息收入		210,008.38	14,970.48
加：其他收益	六、34	0.00	4,322.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	12,031.1	35,123.21
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	126,440.88	-76,914.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,963,255.70	7,716,780.79
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	六、37	16,364.68	6,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,946,891.02	7,710,780.79
减：所得税费用	六、38	1,144,413.24	1,240,191.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,802,477.78	6,470,589.54
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）		5,802,477.78	6,470,589.54
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）		-3,591.28	-1,043.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,806,069.06	6,471,633.35
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		5,802,477.78	6,470,589.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,806,069.06	6,471,633.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,591.28	-1,043.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.12

法定代表人：汪昕

主管会计工作负责人：汪澄宇

会计机构负责人：卞永红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	123,310,810.65	146,466,596.60
减：营业成本	十四、4	94,169,222.53	117,164,721.44
税金及附加		853,512.63	863,905.06
销售费用		3,820,895.89	4,438,198.19
管理费用		7,485,407.32	8,799,028.52
研发费用		9,163,319.17	6,947,042.25
财务费用		293,268.85	73,635.81

其中：利息费用			77,025.55
利息收入		205,319.11	8,115.60
加：其他收益			52,483.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,031.10	35,123.21
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		129,390.59	-88,809.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,666,605.95	8,178,862.44
加：营业外收入		97,390.98	
减：营业外支出		5,640.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,758,356.93	8,178,862.44
减：所得税费用		1,144,344.95	1,240,150.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,614,011.98	6,938,711.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,614,011.98	6,938,711.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		6,614,011.98	6,938,711.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		129,418,576.01	158,811,092.68
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		1,369.77	2,870.56
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			1,016,297.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,411,440.59	609,834.55
经营活动现金流入小计		130,831,386.37	160,440,095.19
购买商品、接受劳务支付的现金		70,521,516.82	92,971,634.71
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		32,026,937.06	39,954,991.88
支付的各项税费		20,330,821.26	6,488,248.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	2,967,013.16	3,103,155.85
经营活动现金流出小计		125,846,288.30	142,518,030.62
经营活动产生的现金流量净额		4,985,098.07	17,922,064.57
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		12,031.10	35,123.21
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		12,031.10	35,123.21

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,058,662.52	6,521,279.38
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		4,058,662.52	6,521,279.38
投资活动产生的现金流量净额		-4,046,631.42	-6,486,156.17
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		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,959,077.28	229,485.81
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		11,959,077.28	5,229,485.81
筹资活动产生的现金流量净额		-7,959,077.28	-229,485.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-483,336.70	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,503,947.33	11,206,422.59
加：期初现金及现金等价物余额		48,094,842.82	20,361,315.27
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	40,590,895.49	31,567,737.86

法定代表人：汪昕

主管会计工作负责人：汪澄宇

会计机构负责人：卞永红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		121,442,574.15	151,029,186.40
收到的税费返还			1,016,297.40
收到其他与经营活动有关的现金		1,408,089.52	605,850.23
经营活动现金流入小计		122,850,663.67	152,651,334.03
购买商品、接受劳务支付的现金		70,772,285.25	86,664,269.53
支付给职工以及为职工支付的现金		28,644,727.38	35,781,406.51
支付的各项税费		19,204,480.73	5,701,515.52
支付其他与经营活动有关的现金		2,146,367.68	2,231,722.73
经营活动现金流出小计		120,767,861.04	130,378,914.29
经营活动产生的现金流量净额		2,082,802.63	22,272,419.74

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		12,031.10	35,123.21
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		12,031.10	35,123.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,651,671.54	6,371,070.00
投资支付的现金			10,000,000.00
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		3,651,671.54	16,371,070.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,639,640.44	-16,335,946.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,759,553.94	77,873.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,759,553.94	77,873.33
筹资活动产生的现金流量净额		-6,759,553.94	-77,873.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-483,336.70	
五、现金及现金等价物净增加额		-8,799,728.45	5,858,599.62
加：期初现金及现金等价物余额		43,527,307.23	15,992,079.33
六、期末现金及现金等价物余额		34,727,578.78	21,850,678.95

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

2023年5月9日 公 司 召开2022年年度股东大会，审议通过《关于公司2022年年度权益分派预案》，详见附注六、27。

(二) 财务报表项目附注

南通爱慕希机械股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

南通爱慕希机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省人民政府批准，由南通福德实业有限公司、株式会社日本 A.M.C 投资设立，于 1997 年 11 月 10 日在江苏省南通工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司统一社会信用代码为 91320600608320037L，投资总额 1,035.00 万美元，注册资本 5,380.00 万元人民币，股份总数 5,380 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 2 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属机械行业，经营范围为：加工销售液压机械制品及零部件、农林机械配件、模具、锻造制品；进出口业务（非配额许可证管理商品、非专管商品的收购进出口业务，不含分销业务和国内贸易）（涉及许可经营的除外），自有厂房租赁、物业管理。（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）主要产品：高压管接头、油缸部品等。

本报告经本公司 2023 年 8 月 16 日第三届董事会第十次会议批准对外报出。

二、 合并财务报表范围及变化

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

本公司将南通绮丽镀饰有限公司、爱慕希国际贸易（上海）有限公司、杭州广舜企业管理有限公司三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

2. 本报告期内合并财务报表范围变化

无。

三、 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为基础。

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 6 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

四、 重要会计政策、会计估计和前期差错

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年上半年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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 1 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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和按照合并日在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6. 合并财务报表的编制方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政

策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 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同权利终止；

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。

10. 应收票据及应收款项

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提信用减值损失
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率%
1 年（含）以内	5
1 至 2 年（含）	20
2 至 3（含）	50
3 年以上	100

(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。

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	20
3 至 5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则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) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

(4) 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“附注四、9 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。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价

格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（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。

12. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本“附注四、9 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。

13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：（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，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，

按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 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识别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投资，采用成本法核算。

②对合营企业或联营企业的投资，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）长期投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21. “长期资产减值”。

（4）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。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21. “长期资产减值”。

16. 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、其他设备等；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	10-20	10%	4.5-9
机器设备	5-10	10%	9-18
运输设备	5-10	10%	9-18
电子设备	3-5	10%	18-30
其他设备	3-5	10%	18-30

（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四、21. “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；
- 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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

17. 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21. “长期资产减值”。

18. 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。

19. 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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21. “长期资产减值”。

(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；⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

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。

20. 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。

21. 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。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(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。

23. 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24. 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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 收入

(1) 收入确认原则

①销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的

劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售油管接头、油机配件等产品。

内销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购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销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报关出口，取得提单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

26. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 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。

28. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

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

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实

现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

无。

30. 前期会计差错更正

无。

31. 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。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
	房屋出租	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市建设维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

税种	计税依据	税率/征收率
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
南通爱慕希机械股份有限公司	15%
南通绮丽镀饰有限公司	25%
爱慕希国际贸易（上海）有限公司	25%
杭州广舜企业管理有限公司	20%

2. 税收优惠

公司于 2020 年 12 月 2 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，有效期 3 年，2020 至 2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号) 规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 20% 税率减按 25% 计入应纳税所得额；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 20% 的税率减按 50% 计入应纳税所得额。子公司杭州广舜企业管理有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

六、 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
库存现金	16,436.86	15,230.35
银行存款	40,574,458.63	48,079,612.47
合 计	40,590,895.49	48,094,842.82

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,275,209.29	46,344,132.41
1-2 年	1,057,816.41	3,364,870.50
2-3 年	1,699,240.84	-
3-5 年	1,284.49	2,037.60

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	789,791.10	789,033.99
小计	44,823,342.13	50,500,074.50
减：坏账准备	3,299,823.62	3,443,746.47
合计	41,523,518.51	47,056,328.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,823,342.13	100	3,299,823.62	7.36	41,523,518.51
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）					
组合 2（账龄组合）	44,823,342.13	100	3,299,823.62	7.36	41,523,518.51
合计	44,823,342.13	100	3,299,823.62	7.36	41,523,518.51

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,500,074.50	100.00	3,443,746.47	6.82	47,056,328.03
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）		0.00	0.00		
组合 2（账龄组合）	50,500,074.50		3,443,746.47	6.82	47,056,328.03
合计	50,500,074.50	100	3,443,746.47	6.82	47,056,328.03

坏账准备计提的具体说明：**①按账龄组合计提坏账准备**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,275,209.29	2,063,760.46	5.00%
1-2 年	1,057,816.41	105,781.64	10.00%
2-3 年	1,699,240.84	339,848.17	20.00%
3-5 年	1,284.49	642.25	50.00%
5 年以上	789,791.10	789,791.10	100.00%
合计	44,823,342.13	3,299,823.62	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲减坏账准备 143,922.85 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账余额	账龄
株式会社日本 A.M.C	9,365,600.95	20.89%	468,280.05	1 年以内
科玛（中国）液压设备有限公司	8,538,995.52	19.05%	426,949.78	1 年以内
BANGKOK-AMC CO.,LTD	3,206,826.85	7.15%	160,341.34	1 年以内
江苏思源高压开关有限公司	2,784,286.96	6.21%	139,214.35	1 年以内
宝马格（常州）工程机械有限公司	2,110,537.91	4.71%	105,526.90	1 年以内
合计	26,006,248.19	58.02%	1,300,312.42	—

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4. 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
银行承兑票据	8,293,070.14	3,870,885.21
合计	8,293,070.14	3,870,885.21

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) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,766,017.47	-
合计	8,766,017.47	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,827,275.68	100.00	5,806,729.87	100
合计	3,827,275.68	100.00	5,806,729.87	100

注：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余额较大的预付款情况

供应商名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	款项性质
石家庄钢铁有限责任公司	2,695,869.07	70.44%	材料款
江苏东晟物资贸易有限公司	353,768.64	9.24%	材料款
合计	3,049,637.71	79.68%	—

6. 其他应收款

其他应收款分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,125,597.30	130,679.87	994,917.43	587,778.78	113,197.90	474,580.88
合计	1,125,597.30	130,679.87	994,917.43	587,778.78	113,197.90	474,580.88

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 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	973,597.30	435,778.78
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00
3-5 年	140,000.00	140,000.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00
小计	1,125,597.30	587,778.78
减：坏账准备	130,679.87	113,197.90
合计	994,917.43	474,580.88

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	952,597.30	378,978.78
备用金	21,000.00	21,000.00
押金保证金	152,000.00	187,800.00
合计	1,125,597.30	587,778.78

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备 17,481.97 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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	其他应收款性质或内容	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
南通伊原流体系统科技有限公司	应收暂付款	144,000.00	1 年以内	12.79	7,200.00
上海鑫良物资供应有限公司	应收暂付款	602,899.90	1 年以内	53.56	30,145.00
南通江山农药化工股份有限公司	押金	140,000.00	3-5 年	12.44	70,000.00
小 计		886,899.90		78.79	107,345.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,568,708.81	-	8,568,708.81
半成品	9,616,013.16	-	9,616,013.16
库存商品	27,662,603.60	-	27,662,603.60
合 计	45,847,325.57	-	45,847,325.57

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,151,357.58	-	13,151,357.58
半成品	8,824,024.69	-	8,824,024.69
库存商品	27,785,993.92	-	27,785,993.92
合计	49,761,376.19	-	49,761,376.19

(2) 存货跌价准备

本公司期末存货可变现净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	660.00	-
合计	660.00	-

9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
信托计划产品	-	-
非上市权益投资	8,200,000.00	3,700,000.00
合计	8,200,000.00	3,700,000.00

10. 投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,234,391.83	-	3,234,391.83
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	-	-
4、期末余额	3,234,391.83	-	3,234,391.83
二、累计折旧			
1、期初余额	2,001,280.03	-	2,001,280.03
2、本期增加金额	72,773.82	-	72,773.82
(1) 计提	72,773.82	-	72,773.82
(2) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	2,074,053.85	-	2,074,053.85
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	-	-	-
处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末余额	1,160,337.98	-	1,160,337.98
2、期初余额	1,233,111.80	-	1,233,111.80

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	99,849,469.36	171,798,881.82	3,840,032.95	2,563,796.92	7,849,467.59	285,901,648.64
2、本期增加额	200,000.00	2,090,575.22	-	38,031.85	25,734.51	2,354,341.58
(1) 购置	200,000.00	1,852,699.12	-	38,031.85	25,734.51	2,116,465.48
(2) 在建工程转入	-	237,876.10	-	-	-	237,876.10
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	111,600.00	-	-	111,600.00
(1) 处置或报废	-	-	111,600.00	-	-	111,600.00
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	100,049,469.36	173,889,457.04	3,728,432.95	2,601,828.77	7,875,202.10	288,144,390.22
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	41,423,936.87	113,133,532.90	2,674,955.07	2,030,710.07	3,718,091.60	162,981,226.51
2、本期增加额	2,321,265.30	3,506,529.02	155,689.89	71,139.33	371,751.94	6,426,375.48
(1) 计提	2,321,265.30	3,506,529.02	155,689.89	71,139.33	371,751.94	6,426,375.48
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	100,440.00	-	-	100,440.00
(1) 处置或报废	-	-	100,440.00	-	-	100,440.00
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	43,745,202.17	116,640,061.92	2,730,204.96	2,101,849.40	4,089,843.54	169,307,161.99
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末余额	56,304,267.19	57,249,395.12	998,227.99	499,979.37	3,785,358.56	118,837,228.23
2、期初余额	58,425,532.49	58,665,348.92	1,165,077.88	533,086.85	4,131,375.99	122,920,422.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(3) 其他说明

截止本期期末，固定资产中账面价值 2,641,260.10 元的房屋建筑物用于贷款抵押担保，详见本财务

报表附注“六、42 所有权或使用权受到限制的资产”。

12. 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
绮丽车间二生产线	4,232,406.65	-	4,232,406.65
绮丽应急池	38,834.95	-	38,834.95
待安装设备	2,194,690.26	-	2,194,690.26
合计	6,465,931.86	-	6,465,931.86

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
绮丽车间二生产线	4,370,046.65	-	4,370,046.65
绮丽应急池	38,834.95	-	38,834.95
待安装设备	2,194,690.26	-	2,194,690.26
合计	6,603,571.86	-	6,603,571.86

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	29,061,122.24	5,959,116.07	35,020,238.31
2、本期增加额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	29,061,122.24	5,959,116.07	35,020,238.31
二、累计摊销			
1、期初余额	7,118,742.59	2,824,974.97	9,943,717.56
2、本期增加额	290,611.50	207,461.12	498,072.62
(1) 计提	290,611.50	207,461.12	498,072.62
(2) 其他	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	7,409,354.09	3,032,436.09	10,441,790.18
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-
计提	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-
处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末余额	21,651,768.15	2,926,679.98	24,578,448.13
2、期初余额	21,942,379.65	3,134,141.10	25,076,520.75

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 其他说明

截止本期期末，无形资产中账面价值 1,112,114.51 元的土地使用权用于贷款抵押担保，详见本财务报表附注“六、42 所有权或使用权受到限制的资产”。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂房改良支出	614,897.25	-	-	614,897.25
合计	614,897.25	-	-	614,897.25

15. 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
资产减值准备	3,972,448.47	466,591.38	3,972,448.47	466,591.38
合计	3,972,448.47	466,591.38	3,972,448.47	466,591.38

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	922,800.00
合计	-	922,800.00

17. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	-	-
抵押借款	4,000,000.00	5,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	-
合计	4,000,000.00	5,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

18. 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	14,887,060.91	20,862,638.25
应付设备或工程款	560,000.00	2,905,746.00
合计	15,447,060.91	23,768,384.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

19. 预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	本期期初余额
其他	3,044.90	18,824.20
合计	3,044.90	18,824.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

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	10,479,686.46	32,374,574.61	32,988,305.10	9,865,955.97
二、离职后福利-设定提存计划	545,366.82	3,624,734.97	3,637,383.09	532,718.70
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期其他福利	-	-	-	-
合计	11,025,053.28	35,999,309.58	36,625,688.19	10,398,674.67

(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	6,083,510.00	25,498,586.87	27,722,996.87	3,859,100.00
2、职工福利费	3,387,800.79	2,993,548.16	2,036,911.47	4,344,437.48
3、社会保险费	326,855.99	2,090,407.32	2,105,043.30	312,220.01
其中：医疗保险费	297,067.77	1,893,266.87	1,907,212.64	283,122.00
工伤保险费	29,788.22	197,140.45	197,830.66	29,098.01
生育保险费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	119,206.00	1,747,915.36	895,361.00	971,760.36
5、工会经费和职工教育经费	562,313.68	44,116.90	227,992.46	378,438.12
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	10,479,686.46	32,374,574.61	32,988,305.10	9,865,955.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	528,839.52	3,511,472.48	3,523,737.28	516,574.72
2、失业保险	16,527.30	113,262.49	113,645.81	16,143.98
合计	545,366.82	3,624,734.97	3,637,383.09	532,718.70

21. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	771,599.65	3,231,300.94
企业所得税	844,052.98	2,267,000.49
代扣代缴个人所得税	2,319.63	28,828.28
城市维护建设税	96,373.31	370,983.30
房产税	262,139.39	268,891.32
土地使用税	120,476.34	120,476.40
教育费附加	45,049.11	169,181.28
地方教育费附加	25,008.85	97,309.31
合计	2,167,019.26	6,553,971.32

22. 其他应付款**其他应付款分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,819,321.25	1,573,361.06
合计	1,819,321.25	1,573,361.06

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	-	-

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	-

(3) 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
应付暂收款	1,819,321.25	1,573,361.06
合计	1,819,321.25	1,573,361.06

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

③期末余额较大的其他应付款情况

无。

23. 其他流动负债

项目	期末余额	本期期初余额
其他预提费用	100,438.90	-
合计	100,438.90	-

24. 股本

投资者名称	期初余额		本期增减变动 (+、-)		期末余额	
	投资原币 (人民币)	比例 (%)	股权转让 (人民币)	增资 (人民币)	投资金额 (人民币)	比例 (%)
南通福德实业有限公司	28,906,740.00	53.73	-	-	28,906,740.00	53.73
株式会社日本 AMC	18,480,300.00	34.35	-	-	18,480,300.00	34.35
浙江中大集团投资有限公司	4,842,000.00	9.00	-	-	4,842,000.00	9.00
广旌经贸南通有限公司	1,570,960.00	2.92	-	-	1,570,960.00	2.92
合计	53,800,000.00	100.00	-	-	53,800,000.00	100.00

注：本公司股东杭州广南投资管理有限公司于 2019 年 1 月 30 日更名为广旌(杭州)经贸有限公司，于 2019 年 4 月 10 日更名为广旌经贸南通有限公司。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	113,258,262.84	-	-	113,258,262.84
合计	113,258,262.84	-	-	113,258,262.84

26. 盈余公积

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	11,266,557.87	-	-	11,266,557.87
合计	11,266,557.87			11,266,557.87

27. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	89,611,715.48	74,135,079.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,806,069.06	21,110,279.45
减：提取法定盈余公积		2,194,661.86

项目	期末余额	期初余额
提取职工奖励及福利基金		438,932.37
应付普通股股利	7,000,004.08	3,000,049.40
期末未分配利润	88,417,780.46	89,611,715.48

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
1、营业收入	127,849,445.41	153,167,586.10
其中：主营业务收入	124,550,795.03	149,798,580.47
其他业务收入	3,298,650.38	3,369,005.63
2、营业成本	97,240,125.20	121,863,338.68
其中：主营业务成本	96,546,840.37	121,403,334.23
其他业务成本	693,284.83	460,004.45

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	537,873.03	532,908.35
教育费附加	230,517.00	228,389.31
地方教育附加	153,678.01	152,259.53
房产税	71,043.66	51,583.09
土地使用税	34,862.02	26,146.21
印花税	2,348.20	2,645.83
车船税	1,040.40	780.00
环境保护税	60.15	69.38
合计	1,031,422.47	994,781.70

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	2,583,238.44	2,974,514.05
运输费	916,179.89	1,018,822.48
报关费	158,537.26	272,267.88
快件费	123,119.40	109,273.53
差旅费	16,089.05	19,031.51
其他	23,731.85	44,288.74
合计	3,820,895.89	4,438,198.19

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,406,918.39	5,906,259.30

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	422,776.70	342,012.01
差旅费	373,365.86	191,837.80
业务招待费	111,911.33	61,100.64
税金	708,633.86	656,940.50
修理费	148,010.99	70,283.03
无形资产摊销	363,094.76	413,199.20
工会经费	434,661.74	458,102.44
顾问费	15,000.00	15,500.00
折旧费	351,050.71	364,238.21
中介机构服务费	243,215.09	211,320.75
安全环保费	551,206.70	859,084.13
劳务费		982,643.22
其他	247,362.24	408,308.06
合计	9,377,208.37	10,940,829.29

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,444,405.01	3,989,974.81
材料费	2,552,310.36	1,707,046.48
工艺装备费	598,185.49	357,658.05
委外测试费	-	-
折旧费	805,558.38	726,630.48
动力费	757,109.93	165,732.43
其他	5,750.00	-
合计	9,163,319.17	6,947,042.25

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	102,132.36	238,436.01
减：利息收入	210,008.38	14,970.48
汇兑损失	483,336.70	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	16,229.91	5,680.57
合计	391,690.59	229,146.10

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	-	4,322.67
合计	-	4,322.67

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	12,031.10	35,123.21
合计	12,031.10	35,123.21

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	143,922.85	-74,087.41
其他应收款坏账损失	-17,481.97	-2,827.57
合计	126,440.88	-76,914.98

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期 非经常性损益的金额
固定资产报废损失	10,724.68	6,000.00	10,724.68
罚款支出	-	-	-
赔偿金	-	-	-
其他	5,640.00	-	5,640.00
合计	16,364.68	6,000.00	16,364.68

38. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,144,413.24	1,240,191.25
递延所得税费用	-	-
合计	1,144,413.24	1,240,191.25

39. 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
政府补助	-	-
利息收入	311,904.63	12,099.92
房租	591,934.20	256,320.00
其他	507,601.76	341,414.63
合计	1,411,440.59	609,834.55

(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
支付的管理费用	2,418,260.73	2,558,821.16
支付的研发费用	-	-
支付的销售费用	321,477.56	400,572.92
其他	227,274.87	143,761.77
合计	2,967,013.16	3,103,155.85

40. 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,802,477.78	6,470,589.54
加：信用减值准备	-126,440.88	76,914.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,499,149.30	6,322,887.13
无形资产摊销	498,072.62	548,177.06
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）	10,724.68	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	491,922.20	282,248.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,031.10	-35,123.21
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）	3,914,050.62	5,911,878.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-426,550.17	-1,252,519.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,373,759.53	-377,930.37
其他	-292,517.45	-25,058.05
经营活动产生的现金流量净额	4,985,098.07	17,922,064.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
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	40,590,895.49	31,567,737.86
减：现金的期初余额	48,094,842.82	20,361,315.27
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	-7,503,947.33	11,206,422.59

(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
一、现金	40,590,895.49	48,094,842.82
其中：库存现金	16,436.86	15,230.35

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	40,574,458.63	48,079,612.47
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	40,590,895.49	48,094,842.82

41. 所有者权益变动表项目注释

无。

42. 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
固定资产	2,641,260.10	南通绮丽镀饰有限公司贷款抵押
无形资产	1,112,114.51	南通绮丽镀饰有限公司贷款抵押
合计	3,753,374.61	—

43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,157,484.14	6.65	20,994,327.25
应收账款			
其中：美元	2,065,294.94	7.03	14,515,503.40
欧元	53,969.60	7.42	400,610.94
应付帐款			
其中：美元	27,488.88	7.04	193,558.84

七、合并范围的变更

公司合并财务报表范围本期未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南通绮丽镀饰有限公司	江苏南通	江苏南通	喷涂、电镀	100.00%	-	同一控制下企业合并
杭州广舜企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	企业管理咨询	100.00%	-	同一控制下企业合并
爱慕希国际贸易（上海）有限公司	上海	上海	贸易及贸易代理	51.00%	-	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
爱慕希国际贸易（上海）有限公司	49%	-3,591.28	-	1,222,936.59

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
爱慕希国际贸易（上海）有限公司	2,554,317.21	32,245.04	2,586,562.25	90,773.30	-	90,773.30

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
爱慕希国际贸易（上海）有限公司	2,570,646.35	32,245.04	2,602,891.39	99,773.30	-	99,773.30

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在联营企业中的权益

无。

九、金融工具及风险管理

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会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，本公司会采用书面催款、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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险和利率风险。

(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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币的固定利率借款合同，金额合计为人民币 500 万元。

(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的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注“六、42 外币货币性项目”说明。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、 关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司对子公司的持股比例	本公司对子公司的表决权比例
南通福德实业有限公司	江苏南通	制造业	750.00 万元	53.73%	53.73%

南通福德实业有限公司（以下简称福德实业）系由汪昕、吴明秋、汪金轩投资设立的企业，于 1997 年 09 月 05 日在南通工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913206912518772537 的营业执照，注册资本人民币 750.00 万元。经营期 30 年。

经营范围：五金交电，电子产品，日用百货，服装销售，农产品种植，家禽养殖，注塑，冲压，物业管理，食品和食品添加剂的生产与销售。

本公司最终控制方是汪昕和吴明秋。汪昕持有福德实业股权 3,416,250.00 元，持股比例为 45.55%；吴明秋系汪昕的母亲，持有福德实业股权 3,600,000.00 元，持股比例为 48.00%；汪金轩系汪昕的伯父，

持有福德实业股权 483,750.00 元，持股比例为 6.45%。福德实业持有本公司股份 28,906,740 股，持股比例为 53.73%。另外汪昕持有广旌经贸南通有限公司股权 592,000.00 元，持股比例为 19.71%。广旌经贸南通有限公司持有本公司股份 1,570,960 股，持股比例为 2.92%。通过以上持股安排，汪昕和吴明秋共同控制本公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方情况

公司名称	关联关系	注册地
株式会社日本 A.M.C	股东	日本
BANGKOK-AMC CO.,LTD.	株式会社日本 A.M.C 的子公司	泰国
南通伊原流体系统科技有限公司	股东的参股公司	江苏南通
南通奥克奇高压油管有限公司	股东的参股公司	江苏南通

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通伊原流体系统科技有限公司	采购货物	203,781.52	406,539.70
株式会社日本 A.M.C	采购货物	199,188.60	152,864.91
合计	—	402,970.12	559,404.61

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株式会社日本 A.M.C	销售商品	42,688,236.17	55,760,167.02
南通伊原流体系统科技有限公司	销售商品	2,806,285.87	4,264,187.57
BANGKOK-AMC CO.,LTD.	销售商品	5,801,234.84	6,007,819.19
南通奥克奇高压油管有限公司	销售商品	410,763.95	194,547.01
合计	—	51,706,520.83	66,226,720.79

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南通伊原流体系统科技有限公司	房产	274,285.72	244,114.28
合计	—	274,285.72	244,114.28

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员当期薪酬（万元）	172.69	126.48

(4) 其他关联交易

无。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	株式会社日本 A. M. C	9,365,600.95	12,292,630.22
应收账款	BANGKOK-AMC CO., LTD.	3,206,826.85	3,591,725.36
应收账款	南通伊原流体有限公司	846,699.37	1,017,185.20
应收账款	南通奥克奇高压油管有限公司	113,897.15	96,198.50
其他应收款	南通伊原流体系统科技有限公司	144,000.00	128,160.00

十一、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

无。

2. 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表重要项目注释**1. 应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,375,547.67	42,192,998.80
1-2 年	819,840.53	819,840.53
2-3 年	-	-
3-5 年	1,284.49	1,284.49
5 年以上	800,590.51	809,590.51
小计	40,997,263.20	43,823,714.33
减：坏账准备	2,761,220.89	2,902,093.45
合计	38,236,042.31	40,921,620.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,997,263.20	100	2,761,220.89	6.74	38,236,042.31
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	90,773.30	0.22	0.00	-	90,773.30
组合 2（账龄组合）	40,906,489.90	99.78	2,761,220.89	6.75	38,145,269.01
合计	40,997,263.20	100	2,761,220.89	6.74	38,236,042.31

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,823,714.33	100	2,902,093.45	6.62	40,921,620.88
其中：组合 1（应收合并范围内关联方组合）	99,773.30	0.23	-	-	99,773.30
组合 2（账龄组合）	43,723,941.03	99.77	2,902,093.45	6.64	40,821,847.58
合计	43,823,714.33	100	2,902,093.45	6.62	40,921,620.88

坏账准备计提的具体说明：

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,375,547.67	1,968,777.38	5.00%
1-2 年	819,840.53	81,984.05	10.00%
2-3 年	-	-	20.00%
3-5 年	1,284.49	642.25	50.00%
5 年以上	709,817.21	709,817.21	100.00%
合计	40,906,489.90	2,761,220.89	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲减坏账准备 140,872.56 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账余额
株式会社日本 A. M. C	9,365,600.95	22.84%	468,280.05
科玛（中国）液压设备有限公司	8,538,995.52	20.83%	426,949.78
BANGKOK-AMC CO., LTD	3,206,826.85	7.82%	160,341.34
江苏思源高压开关有限公司	2,784,286.96	6.79%	139,214.35

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账余额
宝马格（常州）工程机械有限公司	2,110,537.91	5.15%	105,526.90
合计	26,006,248.19	63.43%	1,300,312.42

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款

其他应收款分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	5,952,597.30	47,629.87	5,904,967.43	5,414,778.78	36,147.90	5,378,630.88
合计	5,952,597.30	47,629.87	5,904,967.43	5,414,778.78	36,147.90	5,378,630.88

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 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	5,952,597.30	5,414,778.78
1-2 年		
2-3 年		
3-5 年		
5 年以上		
小计	5,952,597.30	5,414,778.78
减：坏账准备	47,629.87	36,147.90
合计	5,904,967.43	5,378,630.88

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应收暂付款	952,597.30	378,978.78

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	-	35,800.00
合计	5,952,597.30	5,414,778.78

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备 11,481.97 元。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 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	其他应收款性质或内容	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
南通伊原流体系统科技有限公司	应收暂付款	144,000.00	1 年以内	2.42	7,200.00
上海鑫良物资供应有限公司	应收暂付款	602,899.90	1 年以内	10.13	30,145.00
南通绮丽镀饰有限公司	关联方借款	5,000,000.00	1 年以内	84.00	-
合计	—	5,746,899.90		96.54	37,345.00

⑦ 涉及政府补助的应收款项

无。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额账

无。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,390,938.46	-	31,390,938.46	31,390,938.46	-	31,390,938.46
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	31,390,938.46	-	31,390,938.46	31,390,938.46	-	31,390,938.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通绮丽镀饰有限公司	20,085,889.26	-	-	20,085,889.26	-	-
爱慕希国际贸易（上海）有限公司	1,305,049.20	-	-	1,305,049.20	-	-
杭州广舜企业管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	31,390,938.46	-	-	31,390,938.46	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	120,012,160.27	93,475,937.70	143,097,590.97	116,704,716.99
其他业务	3,298,650.38	693,284.83	3,369,005.63	460,004.45
合计	123,310,810.65	94,169,222.53	146,466,596.60	117,164,721.44

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	12,031.10	35,123.21
合计	12,031.10	35,123.21

十五、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	-10,724.68	-6,000.00
计入当期损益的政府补助	-	4,322.67
委托他人投资或管理资产的损益	12,031.10	35,123.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,640.00	-
非经常性损益合计	-4,333.58	33,445.88
减：所得税费用影响数	958.67	5,916.88
少数股东权益影响数	-	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	-5,292.25	27,529.00

2. 净资产收益率及每股收益

本年度	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	2.18%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.11	0.11

上年度	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	2.55%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54%	0.12	0.12

南通爱慕希机械股份有限公司
二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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	-10,724.68
计入当期损益的政府补助	-
委托他人投资或管理资产的损益	12,031.10
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,640.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-4,333.58
减：所得税影响数	958.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,292.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用