



南通通机

NEEQ : 834938

南通通机股份有限公司



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、公司负责人单幼华、主管会计工作负责人张军及会计机构负责人（会计主管人员）张军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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“七、 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

公司报告期第一大客户及按欠款方归集的期末应收帐款余额第二名客户，因与该公司于 2021 年 9 月签订保密协议，因此未予以披露。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	单幼华	成立时间	1997年4月30日
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（单幼华、黄志峰、张磊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（3）-专用设备制造业（35）-印刷、制药、日化及日用-日用化工专用设备制造（3543）		
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；日用品生产专用设备制造等。		
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	南通通机	证券代码	834938
挂牌时间	2015年12月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	34,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张军	联系地址	南通市港闸区大生路 19 号
电话	0513-85059008	电子邮箱	nttj@tongji-china.com
传真	0513-85059004		
公司办公地址	南通市港闸区大生路 19 号	邮政编码	226002
公司网址	www.tongji-china.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320600251834448J		
注册地址	江苏省南通市港闸区大生路 19 号		
注册资本（元）	34,000,000	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) 商业模式与经营计划

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。2022 年度公司涉足半导体行业，与相关公司达成长期合作意向，为其代工半导体测试分选机设备。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。

(二) 行业情况

我司是肥皂设备、牙膏设备及包装设备的生产企业，因此我司营销情况受此两大行业的影响也就比较明显，肥皂设备又是我司主营产品，主要市场为国内和东南亚、非洲、中亚以及欧美市场。肥皂产品是与百姓生活息息相关的重要消费品，开放初期随着我国经济结构的转型以及城镇化进程的推进，居民对生活品质的要求不断提高，肥皂的功能与用途也随之不断改进，市场需求量也逐步扩大。

在中国洗涤用品中，香皂、肥皂目前仍有很大的市场需求，特别在广大农村及边远地区，人们洗脸、沐浴仍习惯用香皂，在人口众多的中国，从各方面条件综合考虑，香皂、肥皂仍将得到相应的发展与改进。但近 10 年时间，随着沐浴露等各种液体洗涤剂产品的研发和推广，肥皂产品的市场竞争压力增大。加之近两年肥皂的初始原材料棕榈油价格的不断上涨，巨大的竞争压力逼迫行业加大产品研发和设备投入，升级现有产品。各种功能性肥皂不断被推向市场，各个企业不得不持续推出中高端新品和新包装扩大市场，并对原有肥皂生产线进行技术改造和自动化改造，提高产品质量和生产效率，减少用人从而降低劳动成本，提高产品竞争力，加之我司几乎和所有国内知名的民族品牌和国际品牌的肥皂生产企业均保持良好合作关系。各个企业在生产线前端自动进料和后端包装自动化以及提升肥皂档次的设备技改上将会持续投入，故在可预见的未来我司肥皂设备在国内市场仍然将保持稳定和持续增长。

国外市场我司深耕多年，特别是非洲市场近几年一直呈上升态势，前几年从我司出口统计情况看主备发展，从而提高竞争力。从去年下半年和今年上半年的订单情况看这是明显趋势，预计未来 3 到 5 年皂化设备在中亚、西亚及非洲仍将会有明显增长。

我司做牙膏行业虽然时间只有 10 年左右时间，但是我们的产品起点高，附加值高，国内同行竞争少，且都是和国内著名企业合作，并以此为契机逐步向行业内其他企业拓展。加之一直以来国家对牙膏行业的政策扶持，牙膏行业呈现少数品牌独占鳌头的局面，这些企业一直在不断扩大产能，增加生产线，提高自动化程度，进行设备技改。随着国家对牙膏生产牌照的放开，牙膏行业也将迎来一波发展高潮，我司也将迎来牙膏设备的良好发展机遇。

包装设备行业虽然竞争激烈，但随着各行各业对自动化要求的不断提高，市场前景广阔，我们正尝试不断向其他行业和领域拓展，相信不久的将来也会有一个良好的发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
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。公司 2023 年上半年申请认定国家级专精特新小巨人，已于 2023 年 7 月认定通过。

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	102,533,783.94	69,856,431.49	46.78%
毛利率%	22.09%	25.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,804,584.04	6,252,495.87	88.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,633,734.04	6,042,439.62	92.53%
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）	5.98%	3.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.90%	3.36%	-
基本每股收益	0.35	0.19	84.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	266,665,349.97	283,530,489.10	-5.95%
负债总计	68,620,819.46	92,190,542.63	-25.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,044,530.51	191,339,946.47	3.50%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.82	5.63	3.37%
资产负债率%（母公司）	25.73%	32.52%	--
资产负债率%（合并）	25.73%	32.52%	-
流动比率	2.23	1.80	-
利息保障倍数	73.03	30.90	-
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	-12,384,952.77	-3,044,868.86	306.75%
应收账款周转率	3.45	2.35	-
存货周转率	0.92	0.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.95%	19.40%	-
营业收入增长率%	46.78%	47.30%	-
净利润增长率%	88.80%	18.80%	-

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	21,161,054.17	7.94%	39,767,527.23	14.03%	-46.79%
应收票据					
应收账款	37,368,559.35	14.01%	17,175,750.36	6.06%	117.57%
应收款项融资	11,238,487.80	4.21%	5,943,006.55	2.10%	89.10%
预付帐款	3,243,700.78	1.22%	4,961,830.88	1.75%	-34.63%
其他应收款	213,860.64	0.08%	62,922.23	0.02%	239.88%
存货	76,569,270.01	28.71%	97,369,391.30	34.34%	-21.36%
合同资产	2,666,876.40	1.00%	999,759.66	0.35%	166.75%
其他流动资产	404,101.24	0.15%	5,278.36	0.00%	7,555.81%
固定资产	84,199,076.49	31.57%	87,431,172.59	30.84%	-3.70%
无形资产	23,592,416.10	8.85%	23,706,815.52	8.36%	-0.48%
长期待摊费用	960,990.30	0.36%	1,130,284.49	0.40%	-14.98%
递延所得税资产	503,792.38	0.19%	433,585.62	0.15%	16.19%
短期借款	10,009,777.77	3.75%	10,009,777.77	3.53%	0.00%
应付票据	0	0%	8,616,051.00	3.04%	-100.00%
应付帐款	34,664,072.12	13.00%	40,664,292.10	14.34%	-14.76%
合同负债	20,072,983.92	7.53%	20,097,512.48	7.09%	-0.12%
应付职工薪酬	660,873.95	0.25%	2,586,955.80	0.91%	-74.45%
应交税费	1,928,661.67	0.72%	9,021,513.82	3.18%	-78.62%
其他应付款	120,958.33	0.05%	451,758.94	0.16%	-73.23%

其他流动负债	1,163,491.70	0.44%	742,680.72	0.26%	56.66%
--------	--------------	-------	------------	-------	--------

项目重大变动原因:

货币资金: 减少的主要原因是未到期的应收款较期初增长。

应收帐款: 增长的主要原因是情结束后公司加强了客户的拜访, 订单有所回升, 报告期里营收较同期增长, 但因部分客户未到合同约定的收款期限, 导致报告期里应收帐款较同期有较大增长, 因此公司会加强对客户的风险评估, 加大应收款的催款力度。报告期应收帐款周转率较同期增长, 主要原因是当期营业收入较同期增长46.78%。

应收款项融资: 增长的主要原因是公司收到的银行承兑汇票的增加。

预付帐款: 减少的主要原因是公司生产部门加强订单生产的计划性、减少资金占用周期, 报告期里采购合同的预付款较期初减少。

其他应收款: 增长的主要原因是出差人员的借款较期初增加。

合同资产: 增长的主要原因是应收帐款的质保金余额较期初增长。

其他流动资产: 增长的主要原因是待抵扣增值税进项税额较期初增加。

应付票据: 减少的主要原因是报告期开具的银行承兑汇票减少。

应付职工薪酬: 减少的主要原因是报告期支付掉了2022年度计提的奖金。

其他应付款: 减少的主要原因是期初计提的出差人员报销款全部支付完成。

其他流动负债: 增长的主要原因是合同负债中的销项税额较期初增长。

应交税费: 减少的主要原因是2022年度因疫情原因税务系统对部分税款采取延期缴纳政策, 公司在报告期里缴纳了延期的所得税655万元

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	102,533,783.94	-	69,856,431.49	-	46.78%
营业成本	79,888,882.08	77.91%	52,339,558.71	74.92%	52.64%
毛利率	22.09%	-	25.08%	-	-
税金及附加	1,261,478.08	1.23%	885,709.07	1.27%	42.43%
销售费用	2,164,147.81	2.11%	2,091,545.51	2.99%	3.47%
管理费用	3,071,070.46	3.00%	2,613,565.4	3.74%	17.51%
研发费用	3,036,051.78	2.96%	4,301,166.36	6.16%	-29.41%
财务费用	-861,538.43	-0.84%	-310,740.96	-0.44%	177.25%
信用减值损失	-468,045.03	-0.46%	-1,585,904.39	-2.27%	-70.49%
净利润	11,804,584.04	11.51%	6,252,495.87	8.95%	88.80%

项目重大变动原因:

营业收入: 增长的主要原因是疫情过后公司加大国内外市场的开发力度, 报告期日化机械增长1500万、包装机械增长337万、专用机械增长587万。

营业成本: 增长的主要原因是—方面销售的增长致成本较同期增长, 另一方面公司的产品为非标产品, 销售价格、材料价格的波动对公司的毛利有较大影响。

税金及附加: 增长的主要原因是报告期缴纳的增值税较同期增长导致计提的城建税增加。

财务费用：变动的主要原因是报告期汇兑净收益101万元，较同期净增加34万元。
 信用减值损失：主要原因是报告期坏帐准备金计提的减少。

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	102,179,818.94	68,558,786.86	49.04%
其他业务收入	353,965.00	1,297,644.63	-72.72%
主营业务成本	79,888,882.08	52,124,567.49	53.27%
其他业务成本	0.00	214,991.22	-100.00%

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	25,235,946.81	21,865,174.67	13.36%	43.91%	103.4%	-25.34%
日化机械	37,969,037.66	24,967,717.65	34.24%	120.29%	127.59%	-2.11%
专用机械	38,901,400.85	33,024,776.04	15.11%	17.17%	8.65%	6.66%
加工费	73,433.62	31,213.72	57.49%	-87.46%	229.65%	-40.89%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，包装机械收入略有增长，主要原因是报告期内一方面加大扩展业务范围，另一方面加大研发提高设备生产产能，使公司设备在市场上更具竞争力。毛利率下降的主要原因是公司生产的都是非标产品，销售价格的波动以及报告期里材料价格的上涨，导致毛利率较同期下降。

日化机械收入有所增长，主要原因是疫情过后，公司加强与客户间的现场沟通。

专用机械收入较同期略有增长。

（三）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	-12,384,952.77	-3,044,868.86	306.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,304,428.69	-642,185.74	103.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,013,475.63	2,681,403.41	-137.80%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额，主要原因是缴纳延期的税款及当期税款较同期增加支付1220万元。报告期公司销售商品提供劳务收到的现金小于营业收入，一方面是公司部分销售以票据、信用证等方式回款，此回款除非持有至到期，否则不属于经营活动现金流入；另一方面，公司销售合同一般会约定不同的付款期，随着销售收入增加，合同期内的欠款增加，造成当期收回的货款会小于当年收入。

投资活动产生的现金流量净额，主要原因是报告期购建固定资产、无形资产支付的现金较同期增加66

万。

筹资活动产生的现金流量净额，主要原因是报告期里偿还债务支付的现金较同期增加 300 万所致。

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	3,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司于 2015 年 10 月 10 日成立慈善基金——微力基金，旨在帮助企业困难职工，在能力范围内向社会伸出援助之手。2023 年上半年微力基金向公司 3 名困难员工伸出援助之手，今后公司将一如既往本着助学、助医和助困的宗旨帮助更多的人，诚信经营，报答社会。

七、 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
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 61.7647%的股份，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其控股地位对经营决策施加不当影响，可能会对公司的生产经营产生负面影响。公司存在实际控制人控制不当风险。

	<p>实际控制人控制不当风险应对措施：公司将严格执行已制定的各项规章制度，同时实际控制人签署了避免同业竞争的承诺书。</p>
关联交易风险	<p>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 14.85%，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。关联方与公司无互保。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。</p> <p>关联交易风险应对措施：公司将严格按照已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司外销金额为 3669.43 万元，占当期主营业务总额的 35.79%。公司报告期内汇兑净收益 101.62 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。</p> <p>汇率波动风险应对措施：公司对于外币结算的业务，一般采取以下四项措施来防范汇率风险：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、收硬付软：公司以美元为主结算，当企业需要资金的时候，公司会将软硬货币进行结合构成利率适当、风险适当的贷款组合； 2、利用各种衍生工具：利用银行在外汇上的衍生工具来帮助企业规避外汇所带来的风险； 3、用信贷方式转移风险：公司选择出口信贷、保理、福费廷等银行信贷融资产品来帮助自己管理外汇资产。一方面可以获得资金上的融通，另一方面还能冲销和转嫁外汇风险； 4、提前或延后结售汇：尽早签订出口合同，或要求对方提前付款，以达到避免外汇风险的目的；
核心技术人员流失的风险	<p>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。</p> <p>核心技术人员流失的风险应对措施：针对该风险，公司通过塑造良好的工作环境、有效的激励体系和完善的培训机制来增强相关人员的企业归属感和凝聚力；同时，公司也将建立健全的保密制度，通过加强管理能力，以及采取及时申请专利权等方法以保护公司的知识产权、核心技术及商业机密同时公司也在积极进行人才储备，增强公司研发实力和抗离职风险的能力。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	477,634.35	556,000.00	1,033,634.35	0.52%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	4,000,000.00	

销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	15,230,216.81
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	100,000,000.00	39,900,000.00
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	0	0
贷款	0	0

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：

<p>关联方为公司总担保 3990 万，其中：江苏银行港闸支行 2000 万，期限 1 年，存续期：2023.2.16-2024.1.24；张家港农商行通州分行 990 万，存续期：2023.61-2024.5.31；南京银行南通分行 1000 万，期限 1 年，存续期：2022.7.5-2023.6.23。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十一次会议决议公告，公告编号：2023-001，并且通过了年度股东大会审议通过。</p>

（四） 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	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	正在履行中

					出具《对外投资相关情况承诺函》	
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
货币资金	流动资产	质押	915,942.12	0.34%	保函保证金
总计	-	-	915,942.12	0.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

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	11,050,225	32.50%	0	11,050,225	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	15.44%	0	5,250,000	15.44%
	董事、监事、高管	7,614,122	22.39%	0	7,614,122	22.39%
	核心员工	168,750	0.50%	0	168,750	0.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,949,775	67.50%	0	22,949,775	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	46.32%	0	15,750,000	46.32%
	董事、监事、高管	22,893,525	67.33%	0	22,893,525	67.33%
	核心员工	56,250	0.17%	0	56,250	0.17%
总股本		34,000,000	-	0	34,000,000	-

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	单幼华	21,000,000	0	21,000,000	61.7647%	15,750,000	5,250,000	0	0
2	管伟	5,400,000	0	5,400,000	15.8824%	4,050,000	1,350,000	0	0
3	张磊	2,592,647	0	2,592,647	7.6254%	1,957,275	635,372	0	0
4	黄志峰	1,260,300	0	1,260,300	3.7068%	0	1,260,300	0	0
5	朱卫斌	1,183,749	0	1,183,749	3.4816%	0	1,183,749	0	0
6	王宾瑞	600,000	0	600,000	1.7647%	450,000	150,000	0	0
7	季良	556,200	0	556,200	1.6359%	417,150	139,050	0	0
8	管中林	519,000	0	519,000	1.5265%	0	519,000	0	0
9	陈幸	253,800	0	253,800	0.7465%	190,350	63,450	0	0
10	朱明	150,000	0	150,000	0.4412%	0	150,000	0	0
	合计	33,515,696	-	33,515,696	98.5757%	22,814,775	10,700,921	0	0

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、 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
单幼华	董事长	女	1960年10月	2020年9月21日	2023年9月22日
张磊	总经理、董事	男	1986年8月	2020年9月21日	2023年9月22日
管伟	董事	男	1960年7月	2020年9月21日	2023年9月22日
季良鋈	董事	男	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	1982年2月	2020年9月21日	2023年9月22日
陈幸	监事	女	1976年4月	2020年9月21日	2023年9月22日
周建鹏	监事	男	1981年6月	2020年9月21日	2023年9月22日
顾兵	监事	男	1976年11月	2020年9月21日	2023年9月22日
张军	财务负责人、 董事会秘书	男	1978年8月	2021年1月27日	2024年1月27日

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) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
单幼华	21,000,000	0	21,000,000	61.7647%	0	0
张磊	2,592,647	0	2,592,647	7.6254%	0	0
管伟	5,400,000	0	5,400,000	15.8824%	0	0
季良鋈	556,200	0	556,200	1.6359%	0	0
王宾瑞	600,000	0	600,000	1.7647%	0	0
陈幸	253,800	0	253,800	0.7465%	0	0
顾兵	0	0	0	0%	0	0

周建鹏	60,000	0	60,000	0.1765%	0	0
张军	45,000	0	45,000	0.1324%	0	0
合计	30,507,647	-	30,507,647	89.7285%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	0	0	15
生产人员	195	7	14	188
销售人员	12	1	2	11
技术人员	17	2	0	19
财务人员	3	0	0	3
员工总计	242	10	16	236

(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) 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	五、1	21,161,054.17	39,767,527.23
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	37,368,559.35	17,175,750.36
应收款项融资	五、3	11,238,487.80	5,943,006.55
预付款项	五、4	3,243,700.78	4,961,830.88
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	213,860.64	62,922.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	76,569,270.01	97,369,391.30
合同资产	五、7	2,666,876.40	999,759.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	404,101.24	5,278.36
流动资产合计		152,865,910.39	166,285,466.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	84,199,076.49	87,431,172.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	23,592,416.10	23,706,815.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	960,990.30	1,130,284.49
递延所得税资产	五、12	503,792.38	433,585.62
其他非流动资产	五、13	4,543,164.31	4,543,164.31
非流动资产合计		113,799,439.58	117,245,022.53
资产总计		266,665,349.97	283,530,489.10
流动负债：			
短期借款	五、14	10,009,777.77	10,009,777.77
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、15	0.00	8,616,051.00
应付账款	五、16	34,664,072.12	40,664,292.10
预收款项			
合同负债	五、17	20,072,983.92	20,097,512.48
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、18	660,873.95	2,586,955.80
应交税费	五、19	1,928,661.67	9,021,513.82
其他应付款	五、20	120,958.33	451,758.94
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、21	1,163,491.70	742,680.72
流动负债合计		68,620,819.46	92,190,542.63
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			
负债合计		68,620,819.46	92,190,542.63
所有者权益：			
股本	五、22	34,000,000.00	34,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	9,789,516.32	9,789,516.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	17,000,000.00	17,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、25	137,255,014.19	130,550,430.15
归属于母公司所有者权益合计		198,044,530.51	191,339,946.47
少数股东权益			
所有者权益合计		198,044,530.51	191,339,946.47
负债和所有者权益合计		266,665,349.97	283,530,489.10

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		102,533,783.94	69,856,431.49
其中：营业收入	五、26	102,533,783.94	69,856,431.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,560,091.78	61,920,804.09
其中：营业成本	五、26	79,888,882.08	52,339,558.71
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、27	1,261,478.08	885,709.07
销售费用	五、28	2,164,147.81	2,091,545.51
管理费用	五、29	3,071,070.46	2,613,565.40
研发费用	五、30	3,036,051.78	4,301,166.36
财务费用	五、31	-861,538.43	-310,740.96
其中：利息费用		190,300.45	220,665.16
利息收入		111,610.76	50,319.60
加：其他收益	五、32	201,000.00	247,125.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-468,045.03	-1,585,904.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,706,647.13	6,596,848.01
加：营业外收入	五、34		0.13
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,706,647.13	6,596,848.14
减：所得税费用	五、35	1,902,063.09	344,352.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,804,584.04	6,252,495.87
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）		11,804,584.04	6,252,495.87
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			
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
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		11,804,584.04	6,252,495.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,804,584.04	6,252,495.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.19

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	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		60,635,059.09	76,042,302.94
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		225,307.83	2,612,767.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	312,610.76	910,591.73
经营活动现金流入小计		61,172,977.68	79,565,661.79
购买商品、接受劳务支付的现金		41,163,941.77	61,390,146.15
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		13,270,613.38	13,297,410.62
支付的各项税费		13,675,962.95	1,475,725.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	5,447,412.35	6,447,248.88
经营活动现金流出小计		73,557,930.45	82,610,530.65
经营活动产生的现金流量净额		-12,384,952.77	-3,044,868.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,304,428.69	642,185.74
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		1,304,428.69	642,185.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,304,428.69	-642,185.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)	4,276,824.82	
筹资活动现金流入小计		12,276,824.82	16,700,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,290,300.45	5,159,064.09
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	五、36(4)		3,859,532.50
筹资活动现金流出小计		13,290,300.45	14,018,596.59
筹资活动产生的现金流量净额		-1,013,475.63	2,681,403.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		373,208.85	344,052.48
五、现金及现金等价物净增加额		-14,329,648.24	-661,598.71
加：期初现金及现金等价物余额		34,574,760.29	33,429,615.73
六、期末现金及现金等价物余额		20,245,112.05	32,768,017.02

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

(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	
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:

2022 年度权益分派: 以公司现有总股本 34,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金。

(二) 财务报表项目附注

南通通机股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 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 12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称: 南通通机, 股票代码: 834938。本公司注册资本为(股本)3,400 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民验字（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。

经 2022 年 2 月 25 日股东大会审议通过，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对南

通机股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]522号）的核准，公司非公开发行人民币普通股 100 万股，每股面值 1 元，发行价格为人民币 5.70 元/股，增加注册资本人民币 100 万元，增加资本公积 470 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 2023 年 8 月 22 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、28、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 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
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) 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	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”。

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、软件及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。具体摊销年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	50年
软件	3年

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) 收入确认的具体标准与方法

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 商品销售收入：

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租赁收入：

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法或者其他合理方法确认收入。

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

无。

(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%
出口退税	出口销售收入	13%
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。

五、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

（1）货币资金明细列示

项目	期末余额	期初余额
现金	179,077.74	173,694.30
银行存款	20,066,034.31	34,401,065.99
其他货币资金	915,942.12	5,192,766.94
合计	21,161,054.17	39,767,527.23

（2）其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
江苏银行保证金账户	665,942.12	4,942,766.94
中行崇川支行保证金账户	250,000.00	250,000.00
合计	915,942.12	5,192,766.94

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	56,000.00	0.14	56,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	40,060,650.51	99.86	2,692,091.16	6.72	37,368,559.35
其中：账龄组合	40,051,305.51	99.84	2,692,091.16	6.72	37,359,214.35
合 计	40,116,650.51	100.00	2,748,091.16	6.85	37,368,559.35

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	556,000.00	2.87	556,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	18,803,184.53	97.13	1,627,434.17	8.66	17,175,750.36
其中：账龄组合	18,803,184.53	97.13	1,627,434.17	8.66	17,175,750.36
合 计	19,359,184.53	100.00	2,183,434.17	11.28	17,175,750.36

(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	34,893,923.52	87.12	1,744,696.18	5.00
1至2年	4,094,344.90	10.22	409,434.49	10.00
2至3年	1,050,153.20	2.62	525,076.60	50.00
3年以上	12,883.89	0.03	12,883.89	100.00
合 计	40,051,305.51	100.00	2,692,091.16	6.72

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	15,012,664.41	79.84	750,633.22	5.00
1至2年	2,583,830.79	13.74	258,383.08	10.00
2至3年	1,176,542.92	6.26	588,271.46	50.00
3年以上	30,146.41	0.16	30,146.41	100.00
合 计	18,803,184.53	100.00	1,627,434.17	8.66

(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 564,656.99 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

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
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	13,499,100.00	33.65	674,955.00
A	8,184,498.60	20.40	409,224.93
印度 ALLIANCEJAIBHAWANI INDUSTRIES	2,501,110.52	6.23	125,055.53
埃塞俄比亚 infinity	2,371,196.85	5.91	220,655.21
印尼 PTBINA	1,274,233.70	3.18	63,711.69
合计	27,830,139.67	69.37	1,493,602.36

(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	11,238,487.80	5,943,006.55
合计	11,238,487.80	5,943,006.55

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,126,225.67	-
合计	19,126,225.67	-

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	2,629,887.82	81.08	4,280,251.21	86.26
1至2年	20,820.70	0.64	398,195.71	8.03
2至3年	309,608.30	9.54	126,402.88	2.55
3年以上	283,383.96	8.74	156,981.08	3.16
合计	3,243,700.78	100.00	4,961,830.88	100.00

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%
安徽戈冉德自动化科技有限公司	360,000.00	11.10

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例%
富茂（上海）包装器材贸易有限公司	225,000.00	6.94
上海展承机械设备有限公司	178,200.00	5.49
佛山市瑞普华机械设备有限公司	169,114.06	5.21
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	167,669.26	5.17
合计	1,099,983.32	33.91

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	213,860.64	62,922.23
合计	213,860.64	62,922.23

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	203,472.25	46,503.15
1 至 2 年	21,180.00	20,826.93
2 至 3 年	3,000.00	-
3 年以上	8,314.65	8,314.65
合计	235,966.90	75,644.73

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	8,700.00	8,700.00
其他暂付款	227,266.90	66,944.73
合计	235,966.90	75,644.73

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	12,722.50	-	-	12,722.50
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	9,383.76	-	-	9,383.76

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）	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	22,106.26	-	-	22,106.26

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
范君	其他暂付款	40,000.00	1 年以内	16.95	2,000.00
陈军	其他暂付款	30,000.00	1 年以内	12.71	1,500.00
杨海新	其他暂付款	30,000.00	1 年以内	12.71	1,500.00
瞿赵锋	其他暂付款	20,000.00	1 年以内	8.48	1,000.00
李通江	其他暂付款	20,000.00	1 年以内	8.48	1,000.00
合计	-	140,000.00	-	59.33	7,000.00

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	18,498,481.17	-	18,498,481.17
在产品	58,380,055.12	309,266.28	58,070,788.84
合计	76,878,536.29	309,266.28	76,569,270.01

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	18,944,355.03	-	18,944,355.03
在产品	69,547,295.71	309,266.28	69,238,029.43
发出商品	9,187,006.84	-	9,187,006.84
合计	97,678,657.58	309,266.28	97,369,391.30

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年计提数	本年减少数		期末余额
			转回数	转销数	
在产品	309,266.28	-	-	-	309,266.28
合计	309,266.28	-	-	-	309,266.28

(3) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

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	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,946,028.56	279,152.16	2,666,876.40	1,384,907.54	385,147.88	999,759.66
合计	2,946,028.56	279,152.16	2,666,876.40	1,384,907.54	385,147.88	999,759.66

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	385,147.88	-	105,995.72	279,152.16
合计	385,147.88	-	105,995.72	279,152.16

8. 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	404,101.24	5,278.36
合计	404,101.24	5,278.36

9. 固定资产

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,199,076.49	87,431,172.59
固定资产清理	-	-
合计	84,199,076.49	87,431,172.59

(2) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	88,688,165.38	20,447,488.05	4,732,302.04	2,881,493.21	116,749,448.68
2、本期增加金额	-	-	-	85,641.59	85,641.59
(1) 购置	-	-	-	85,641.59	85,641.59
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	88,688,165.38	20,447,488.05	4,732,302.04	2,967,134.80	116,835,090.27
二、累计折旧					
1、期初余额	10,807,552.01	13,731,516.65	3,347,756.83	1,431,450.60	29,318,276.09
2、本期增加金额	2,128,346.22	590,550.76	356,513.02	242,327.69	3,317,737.69

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 计提	2,128,346.22	590,550.76	356,513.02	242,327.69	3,317,737.69
(2) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	12,935,898.23	14,322,067.41	3,704,269.85	1,673,778.29	32,636,013.78
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	75,752,267.15	6,125,420.64	1,028,032.19	1,293,356.51	84,199,076.49
2、期初余额	77,880,613.37	6,715,971.40	1,384,545.21	1,450,042.61	87,431,172.59

2) 暂时闲置的固定资产情况

本期未有暂时闲置、融资租赁租入的固定资产。

3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	27,080,028.18
合计	27,080,028.18

4) 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 2023 年 6 月 30 日尚未取得产权证书，账面价值共计 75,752,267.15 元。

10. 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	231,691.43	26,873,210.65
2、本期增加金额	-	190,265.50	190,265.50
(1) 购置	-	190,265.50	190,265.50
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项目	土地使用权	管理软件	合计
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	26,641,519.22	421,956.93	27,063,476.15
二、累计摊销			
1、期初余额	3,011,399.85	154,995.28	3,166,395.13
2、本期增加金额	266,415.18	38,249.74	304,664.92
(1) 计提	266,415.18	38,249.74	304,664.92
(2) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	3,277,815.03	193,245.02	3,471,060.05
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	23,363,704.19	228,711.91	23,592,416.10
2、期初余额	23,630,119.37	76,696.15	23,706,815.52

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。

11. 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	970,083.34	-	131,500.00	-	838,583.34
网络平台服务费	22,083.34	-	22,083.34	-	-
零星工程	138,117.81	-	15,710.85	-	122,406.96
合计	1,130,284.49	-	169,294.19	-	960,990.30

12. 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	3,049,349.58	457,402.44	2,581,304.55	387,195.68
存货跌价准备	309,266.28	46,389.94	309,266.28	46,389.94
合计	3,358,615.86	503,792.38	2,890,570.83	433,585.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

13. 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	376,964.31
合计	4,543,164.31	4,543,164.31

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

14. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	-	1,000,000.00
小计	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	9,777.77	9,777.77
合计	10,009,777.77	10,009,777.77

注：1、2022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Ba157212208300090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3.5%，由自然人单幼华、黄志峰签订编号为Ec157212207050037、Ec157212207050038保证合同分别为该笔贷款提供担保。

2、2022年9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Ba157212209300113的短期借款合同，借款金额为8,000,000元，借款期限一年，贷款年利率为3.5%，由自然人单幼华、黄志峰签订编号为Ec157212207050037、Ec157212207050038保证合同分别为该笔贷款提供担保。

3、2023年3月，江苏银行股份有限公司南通分行与本公司签订的编号为JK2023032910043807的短期借款合同，借款金额为1,000,000元，借款期限一年，贷款年利率为3.45%，由南通通机投资有限公司签订编号为BZ053421000084保证合同分别为该笔贷款提供担保。

4、2023年6月,江苏张家港农村商业银行股份有限公司通州分行与本公司签订的编号为ZRCXY2023060100001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3.7%,由自然人单幼华、黄志峰签订编号为DBHT2023060100026107 保证合同分别为该笔贷款提供担保。

15. 应付票据

票据类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	8,616,051.00
合计	-	8,616,051.00

16. 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	31,546,280.58	37,879,014.66
应付设备、工程款	2,826,035.54	2,695,505.44
应付运费	81,570.00	40,272.00
其他	210,186.00	49,500.00
合计	34,664,072.12	40,664,292.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

17. 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	20,072,983.92	20,097,512.48
合计	20,072,983.92	20,097,512.48

(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%
广州雪洁生物科技有限公司	2,908,849.56	14.49
福建通港贸易有限公司	1,393,805.31	6.94
高露洁棕榄(中国)有限公司	1,352,362.83	6.74
尼日利亚 acme	1,185,000.00	5.90
尼日利亚 USMAN	813,329.60	4.05
合计	7,653,347.30	38.13

18. 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	2,586,955.80	10,440,805.59	12,366,887.44	660,873.95

二、离职后福利-设定提存计划	-	939,026.13	939,026.13	-
其中：养老保险	-	910,693.90	910,693.90	-
失业保险	-	28,332.23	28,332.23	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,586,955.80	11,379,831.72	13,305,913.57	660,873.95

(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	1,965,700.65	9,136,691.54	11,102,392.19	-
2、职工福利费	-	402,703.70	402,703.70	-
3、社会保险费	-	563,660.69	563,660.69	-
其中：医疗保险费	-	512,657.64	512,657.64	-
工伤保险费	-	51,003.05	51,003.05	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	266,604.00	266,604.00	-
5、工会经费和职工教育经费	621,255.15	71,145.66	31,526.86	660,873.95
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,586,955.80	10,440,805.59	12,366,887.44	660,873.95

19. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-	618,131.35
城市建设维护税	23,467.36	98,818.82
企业所得税	1,269,564.29	7,486,490.08
房产税	450,761.23	612,938.36
土地使用税	97,934.86	97,934.88
教育费附加	-14,780.00	42,350.93
地方教育费附加	31,542.40	28,233.96
印花税	16,749.70	18,493.80
个人所得税	53,421.83	18,121.64
合计	1,928,661.67	9,021,513.82

20. 其他应付款

(1) 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	120,958.33	451,758.94
合计	120,958.33	451,758.94

(2) 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	100,000.00
其他暂收款	20,958.33	351,758.94
合计	120,958.33	451,758.94

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	11,087.00	9.17	341,887.61	75.68
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	109,871.33	90.83	109,871.33	24.32
合计	120,958.33	120,958.33	451,758.94	100.00

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	--

21. 其他流动负债

项目	期末金额	期初余额
合同负债中的销项税额	1,163,491.70	742,680.72
合计	1,163,491.70	742,680.72

22. 股本

项目	期初余额	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	34,000,000.00	-	-	-	-	-	34,000,000.00

23. 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	9,789,516.32	-	-	9,789,516.32
合计	9,789,516.32	-	-	9,789,516.32

(2) 资本公积变动说明

无。

24. 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	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00
合计	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00

(2) 盈余公积变动说明

无。

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	130,550,430.15	120,404,342.04
加：本期归属于股东的净利润	11,804,584.04	15,596,086.91
减：提取法定盈余公积	-	500,000.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	5,100,000.00	4,949,998.80
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	137,255,014.19	130,550,430.15

26. 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	25,235,946.81	21,865,174.67
日化机械	37,969,037.66	24,967,717.65
专用机械	38,901,400.85	33,024,776.04
加工费	73,433.62	31,213.72
主营业务合计	102,179,818.94	79,888,882.08
租赁费	-	-
销售残料	353,965.00	-
其他业务合计	353,965.00	-
合计	102,533,783.94	79,888,882.08

产品	上期发生额	
	营业收入	营业成本
包装机械	17,535,654.42	10,750,071.82
日化机械	17,235,982.29	10,970,617.90
专用机械	33,201,478.47	30,394,409.01
加工费	585,671.68	9,468.76
主营业务合计	68,558,786.86	52,124,567.49
租赁费	1,040,366.98	214,991.22

产品	上期发生额	
	营业收入	营业成本
销售残料	257,277.65	-
其他业务合计	1,297,644.63	214,991.22
合计	69,856,431.49	52,339,558.71

(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	66,069,543.87	45,375,785.02
其中：华东地区	49,443,025.75	36,399,536.83
华南地区	1,736,972.44	1,734,131.84
西北地区	-	-
西南地区	13,282,566.54	5,322,169.92
东北地区	-	-
华北地区	1,351,934.90	1,871,716.34
华中地区	255,044.24	48,230.09
2、国外	36,110,275.07	23,183,001.84
合计	102,179,818.94	68,558,786.86

(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(%)
A	23,744,617.77	23.16
江苏政田重工股份有限公司	15,230,216.70	14.85
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	13,273,451.36	12.95
南非 LAMOUR	5,011,970.56	4.89
江苏洁丽莱科技有限公司	4,614,796.59	4.50
合计	61,875,052.98	60.35

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	398,928.92	148,484.76
教育费附加	170,969.54	63,636.32
地方教育费附加	113,979.70	42,424.21
印花税	168,395.52	201,512.20
土地使用税	378,397.50	414,984.78
房产税	30,806.90	14,666.80
合计	1,261,478.08	885,709.07

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	596,149.03	202,456.44

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	452,493.75	235,328.73
业务招待费	305,342.12	394,385.93
职工薪酬	521,810.50	530,392.72
车船使用费	149,741.12	263,076.04
推广费	47,044.65	238,514.13
办公费	42,523.00	8,183.00
通讯费	26,036.91	16,742.02
邮寄费	11,002.00	23,985.37
售后服务	9,971.73	-
服务费	2,000.00	178,481.13
其他	33.00	-
合计	2,164,147.81	2,091,545.51

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,283,626.02	1,636,534.76
水电费	127,558.43	53,971.56
办公费	294,596.33	179,878.30
摊销及折旧	835,538.27	620,207.94
发行服务费	150,000.00	-
咨询中介费	167,660.38	-
车船使用费	4,598.99	4,682.00
劳动保护及安全生产费用	150,006.56	86,505.09
业务招待费	34,957.50	6,326.56
修理费	6,580.00	12,642.89
差旅费	1,231.00	-
其他	14,716.98	12,816.30
合计	3,071,070.46	2,613,565.40

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,949,388.66	2,070,681.99
折旧费	343,413.30	436,214.89
材料费用	743,249.82	1,734,958.23
专利费	-	59,311.25
合计	3,036,051.78	4,301,166.36

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	190,300.45	220,665.16

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	111,610.76	50,319.60
汇兑损失	1,601,888.12	332,887.58
减：汇兑收益	2,618,103.01	1,010,580.22
手续费支出	75,986.77	196,606.12
合计	-861,538.43	-310,740.96

32. 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	201,000.00	247,125.00
合计	201,000.00	247,125.00

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
稳岗补贴	-	25,125.00	通人社（2022）9号
广交会展会补贴	-	10,000.00	2021 中央外经贸发展专项资金线下展（广交会展会补贴）
发明专利授权奖励	-	12,000.00	崇川政办发（2020）85号、关于组织 2021 年度崇川区知识产权资助奖励项目申报的通知发明专利授权奖励
高企复审市级奖励	-	200,000.00	通科发（2022）40号附件13 高企复审市级奖励
2022 商务发展补贴	1,000.00	-	工贸专项 2022 年国家、省商务发展（第十一批）
研发费用奖励资金	200,000.00	-	崇川政办发（2021）2号
合计	201,000.00	247,125.00	

注：上述政府补贴均与收益相关。

33. 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	-458,661.27	-1,595,536.77
其他应收款信用减值损失	-9,383.76	9,632.38
合计	-468,045.03	-1,585,904.39

34. 营业外收入

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
其他	-	-	0.13	0.13
合计	-	-	0.13	0.13

35. 所得税费用

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	1,972,269.85	582,237.93
递延所得税调整	-70,206.76	-237,885.66
合计	1,902,063.09	344,352.27

36. 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	111,610.76	50,319.60
政府补助及营业外收入	201,000.00	247,125.13
其他暂收暂付款	-	613,147.00
合计	312,610.76	910,591.73

(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	4,880,302.80	3,699,177.97
手续费	75,986.77	196,606.12
其他暂收暂付款	491,122.78	2,551,464.79
合计	5,447,412.35	6,447,248.88

(3) 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	4,276,824.82	-
合计	4,276,824.82	-

(4) 支付的其他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	-	3,859,532.50
合计	-	3,859,532.50

37. 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	11,804,584.04	6,252,495.87
加：信用/资产减值准备	468,045.03	1,585,904.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,317,737.69	3,220,775.44
无形资产摊销	304,664.92	266,415.18
长期待摊费用摊销	169,294.19	227,167.64
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)	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-182,908.40	-134,987.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,206.76	-237,885.66
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）	20,800,121.29	-40,944,177.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,455,083.20	-8,799,062.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,541,201.57	35,518,485.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,384,952.77	-3,044,868.86
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	20,245,112.05	32,768,017.02
减：现金的期初余额	34,574,760.29	33,429,615.73
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	-14,329,648.24	-661,598.71

(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	20,245,112.05	32,768,017.02
其中：库存现金	179,077.74	169,958.77
可随时用于支付的银行存款	20,066,034.31	32,598,058.25
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	20,245,112.05	32,768,017.02

38. 所有者权益变动表项目注释

无。

39. 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
货币资金	915,942.12	保证金
合计	915,942.12	—

40. 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	-	-	155,392.40
其中：美元	13,871.00	7.2258	100,229.07
欧元	7,003.00	7.8771	55,163.33
银行存款	-	-	7,362,411.60
其中：美元	1,005,853.56	7.2258	7,268,096.64
欧元	11,973.31	7.8771	94,314.96
应收账款	-	-	12,722,344.97
其中：美元	1,619,422.25	7.2258	11,701,621.29
欧元	129,581.15	7.8771	1,020,723.68

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 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款 69.37% 于前五大客户，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

截止 2023 年 6 月 30 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。为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。财务部门通过监控现金余额、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。

（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，将风险控制在可接受水平。

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	2023年6月期末公允价值			
	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	-	-	11,238,487.80	11,238,487.80
合计	-	-	11,238,487.80	11,238,487.80

项目	2022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	-	-	5,943,006.55	5,943,006.55
合计	-	-	5,943,006.55	5,943,006.55

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 61.76% 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	5,910 万元
黄志峰	公司实际控制人配偶，持有公司 3.71% 股份	-	-	-
张磊	公司实际控制人女婿，持有公司 7.63% 股份	-	-	-
管伟	持有公司 15.88% 股份	-	-	-
江苏政田新材料有限公司	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	3.115 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	1.000 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	1.000 万元
南通嘉能电子科技有限公司	实际控制人控制的公司	南通市	电子产品生产、销售	100 万
上海微力国际贸易有限公司	法定代表人为实际控制人	上海	从事货物及技术进出口业务	200 万
江苏政田液压科技有限公司	实际控制人控制的公司	南通市	液压动力机械及元件制造	1000 万

（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	销售货物	15,230,216.81	12,002,326.55
--------------	------	---------------	---------------

(2) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额
应收账款	江苏政田重工股份有限公司	9,345.00

(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
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	1,000.00	2022.7.5	2023.6.23	是
单幼华、黄志峰	南通通机股份有限公司	南京银行崇川支行	500.00				
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	江苏银行南通分行	100.00	2,000.00	2023.2.16	2024.1.24	否
单幼华、黄志峰	南通通机股份有限公司	张家港农商行通州分行	200.00	990.00	2023.6.1	2024.5.31	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）	38.70	35.35

九、 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

(1) 未决诉讼

截止期末，本公司不存在应披露的未决诉讼。

(2) 对外担保

截止期末，本公司不存在对外担保事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、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。

十二、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	-	-
计入当期损益的政府补助	201,000.00	247,125.00
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
非经常性损益合计	201,000.00	247,125.00
减：所得税费用影响数	30,150.00	37,068.75
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	170,850.00	210,056.25

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	5.98	0.3472	0.3472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.3422	0.3422

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	3.47	0.1867	0.1867
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.1813	0.1804

南通通机股份有限公司

2023年8月24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
计入当期损益的政府补助	201,000.00
非经常性损益合计	201,000.00
减：所得税影响数	30,150.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	170,850.00

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

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	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2022年2 月9日	5,700,000.00	451,043.05	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

根据公司于2022年2月9日披露的《股票定向发行说明书（自办发行）》，募集资金用途为补充流动资金。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。

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