



南通通机

NEEQ : 834938

南通通机股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

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。

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 14

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况 79

附件 II 融资情况 79

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（354）--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	226000
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）	34,000,000.00	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实现情况

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。

(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、2024 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	103,586,272.66	61,326,613.45	68.91%
毛利率%	25.37%	30.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,591,222.96	5,218,938.92	141.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,515,233.44	4,683,704.16	167.21%
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）	5.82%	2.57%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.79%	2.31%	-
基本每股收益	0.37	0.15	146.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	327,954,035.79	303,994,080.15	7.88%
负债总计	113,857,186.20	92,288,453.52	23.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,096,849.59	211,705,626.63	1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.30	6.23	1.12%
资产负债率%（母公司）	34.72%	30.36%	-
资产负债率%（合并）	34.72%	30.36%	-
流动比率	1.98	2.14	-
利息保障倍数	929.01	104.89	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-7,128,177.33	-482,876.23	-1376.19%

量净额			
应收账款周转率	1.65	1.37	-
存货周转率	0.96	0.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.88%	4.13%	-
营业收入增长率%	68.91%	-40.19%	-
净利润增长率%	141.26%	-55.79%	-

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	55,811,965.18	17.02%	65,564,980.56	21.57%	-14.88%
应收票据	2,000,000.00	0.61%	14,121,542.00	4.65%	-85.84%
应收账款	68,150,869.82	20.78%	44,910,302.99	14.77%	51.75%
预付帐款	2,491,216.26	0.76%	1,542,776.82	0.51%	61.48%
应收款项融资	0	0%	16,811.03	0.01%	-100%
其他应收款	174,803.13	0.05%	156,765.82	0.05%	11.51%
存货	93,804,304.49	28.60%	66,472,459.35	21.87%	41.12%
合同资产	2,492,196.70	0.76%	3,723,717.60	1.22%	-33.07%
其他流动资产	0	0%	1,173,686.70	0.39%	-100%
固定资产	73,532,729.42	22.42%	76,512,389.64	25.17%	-3.89%
无形资产	22,350,971.68	6.82%	22,666,486.11	7.46%	-1.39%
长期待摊费用	1,403,654.66	0.43%	1,690,675.22	0.56%	-16.98%
递延所得税资产	1,575,124.45	0.48%	1,275,286.31	0.42%	23.51%
短期借款	0	0%	1,101,017.49	0.36%	-100.00%
应付票据	25,249,224.54	7.70%	9,090,379.87	2.99%	177.76%
应付帐款	54,292,002.48	16.55%	40,103,858.05	13.19%	35.38%
合同负债	27,641,241.55	8.43%	22,418,764.39	7.37%	23.30%
应付职工薪酬	908,102.14	0.28%	3,447,300.59	1.13%	-73.66%
应交税费	3,084,946.19	0.94%	998,996.97	0.33%	208.8%
其他应付款	205,387.07	0.06%	333,444.77	0.11%	-38.40%
其他流动负债	2,476,282.23	0.76%	14,794,691.39	4.87%	-83.26%

项目重大变动原因

应收票据：减少的主要原因是期末在手的银行承兑汇票较期初减少。

应收帐款：应收帐款因部分大客户付款周期的延长，导致报告期期末应收帐款较期初有所增长。

预付帐款：增加的主要原因是报告期在手订单有所增长，支付给供应商的货款增长所致。

应收款项融资：减少的主要原因是当期银行承兑汇票的减少。

合同资产：减少的主要原因是应收帐款的质保金余额较期初下降。

其他流动资产：减少的主要原因是待抵扣增值税进项税额较期初下降。

存货：增长的主要原因是在手订单总体较期初有所增长，期末原材料上浮82.69%；在制品增长17.44%。

短期借款：减少的主要原因是报告期减少了110万的流动资金贷款。

应付票据：增长的主要原因是开具的银行承兑汇票较期初增加。

应付帐款：增长的主要原因是报告期里在手订单的增加，未到期的供应商货款较期初增加。

应付职工薪酬：减少的主要原因是报告期支付掉了2024年度计提的奖金。

应交税费：增长的主要原因是计提的二季度所得税额增长。

其他应付款：减少的主要原因是冲回了期初预提的费用。

其他流动负债：减少的主要原因是已背书转让未终止确认的银行承兑汇票减少。

应收帐款周转率：增长的主要原因是当期营业收入有较大幅度的增长。

存货周转率：增长的主要原因是当期营业成本相应增长。

（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	103,586,272.66	-	61,326,613.45	-	68.91%
营业成本	77,304,390.49	74.63%	42,863,319.20	69.89%	80.35%
毛利率	25.37%	-	30.11%	-	-
税金及附加	1,317,063.48	1.27%	1,056,085.87	1.72%	24.71%
销售费用	3,400,066.94	3.28%	2,241,971.97	3.66%	51.66%
管理费用	2,663,870.14	2.57%	2,874,642.47	4.69%	-7.33%
研发费用	3,831,520.73	3.70%	5,806,506.59	9.47%	-34.01%
财务费用	-693,449.47	-0.67%	-448,019.14	-0.73%	-54.78%
信用减值损失	-2,278,170.94	-2.20%	-1,614,341.10	-2.63%	-41.12%
其他收益	0.00	0.00%	279,700.00	0.46%	-100%
投资收益	28,671.24	0.03%	349,987.95	0.57%	-91.81%
资产减值损失	279,250.02	0.27%	-127,176.04	-0.21%	319.58%
净利润	12,591,222.96	12.16%	5,218,938.92	8.51%	141.26%

项目重大变动原因

营业收入：增长的主要原因是当期半导体分拣设备的销售较同期增长2884.16万。

营业成本：增长的主要原因是销售的增长致成本较同期增加。

研发费用：当期按公司计划相对减少研发支出，报告期公司共9项研发项目，分别为：新型连续皂化成套技术研究、肥皂生产线创新技术研究与应用、肥皂新型包装技术研究、牙膏成型线先进技术研究、管箱机器人拆垛码垛系统研究与应用、4.0新产品技术研究（机器人、视觉和AGV）、数字化技术研究、新行业新技术研究、半导体新型自动化工艺和设备研究。

财务费用：下降的主要原因是公司加强对汇率风险的管理，报告期汇兑净收益50.08万元。

信用减值损失：增长的主要原因是报告期坏帐准备金计提的增加。

资产减值损失：增长的主要原因是应收账款质保金重分类。

其他收益：减少的主要原因是收到的政府补贴下降。

毛利率：增长的主要原因是公司生产的是非标产品，产品的销售价格及购进原材料价格的波动，对产品的毛利都有一定的影响。

销售费用：增长的主要原因是当期发生的售后差旅费用较同期增长。

投资收益：减少的主要原因是报告期美元汇率相对稳定，锁汇收益减少。远期锁汇取得的收益较去年下降。

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	103,241,669.53	60,991,256.88	69.27%
其他业务收入	344,603.13	335,356.57	2.76%
主营业务成本	77,246,388.49	42,809,489.75	80.44%
其他业务成本	58,002.00	53,829.45	7.75%

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	21,536,027.87	14,982,043.47	30.43%	25.78%	27.65%	-1.02%
日化机械	26,495,229.81	17,315,226.93	34.65%	36.86%	62.55%	-10.33%
专用机械	54,863,261.41	44,742,748.07	18.45%	125.25%	119.81%	2.02%
加工费	347,150.44	206,370.02	40.55%	127.17%	221.62%	-17.46%

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、日化机械收入增长，主要原因是前期因客户资金及国际形势等原因导致无法发货，在报告期里已陆续发货。毛利率变动的主要原因是公司生产的是非标产品，产品的销售价格及购进原材料价格的波动，对产品的毛利都有一定的影响。日化机械毛利率下降的主要原因是非标产品居多，客户对产品的材料提出更高的要求、部分配套件要求使用进口件，导致产品成本上升。

专用机械收入较同期增长，主要原因是公司半导体分拣设备的销售同比增加 2884.16 万元。

（三）现金流量分析

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	-7,128,177.33	-482,876.23	-1376.19%
投资活动产生的现金流量净额	-1,104,913.49	299,276.92	-469.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,315,880.01	-12,158,970.85	6.93%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额下降 1376.19%，主要原因是购买商品支付的现金较同期增长 2454 万。

投资活动产生的现金流量净额下降 469.19%：主要原因是购买的长期资产支付的现金较同期增长 108 万。

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	34,000,000.00	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) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行南通分行	银行理财产品	结构性存款	0	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

□ 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。2025 年上半年微力基金向公司 2 名困难员工及向姜灶独孤老人伸出援助之手，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。 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。
关联交易风险	报告期内，公司对关联方实现的营业收入占公司营业收入的总额的比例为 10.91%，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。 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。
汇率波动风险	报告期内，公司外销金额为 2969.23 万元，占当期主营业务总额的 28.66%。公司报告期内汇兑净收益 62.69 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。 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： 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	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。 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。

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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	113,940	0.05%
作为第三人		
合计	113,940	0.05%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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	45,000,000.00	11,306,098.23
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	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

无

(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	公司实际控制人、董监高签署出具《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015年12月24日		挂牌	对外投资	公司实际控制人、董监高签署出具《对外投资相关情况承诺函》	正在履行中
董监高	2015年12月24日		挂牌	诚信经营	董监高签署《关于诚信状况的书	正在履行中

董监高	2015 年 12 月 24 日		挂牌	资金占用承诺	面申明》 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

- 1、报告期内，公司关联方政田重工无向公司背书转让的银行承兑汇票，报告期内公司向政田重工销售货物（提供服务）总额为 12,775,891.00 元（含税），收到银行承兑汇票 10,524,654.00 元。公司报告期内未发生任何不规范票据风险行为。
- 2、为避免今后出现同业竞争情形，公司股东、实际控制人单幼华出具了避免同业竞争的声明与承诺函；为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》；报告期内，未发生同业竞争情形。
- 3、为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》；报告期内，公司的关联交易价格是公允的，并经过公司股东大会审议通过。
- 4、公司董事长单幼华、公司董事管伟和季良鋈、公司监事陈幸分别作出《关于对外投资相关情况的承诺函》；公司其他董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。
- 5、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺。该承诺在报告期内得到履行。
- 6、公司出具《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》。该承诺在报告期内得到履行。

（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	15,214,319.80	4.64%	票据及保函保证金
应收票据	流动资产	背书/贴现	1,584,777.42	0.48%	已背书未到期的银行承兑汇票
总计	-	-	16,799,097.22	5.12%	-

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	11,106,475	32.67%	0	11,106,475	32.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	15.91%	0	5,250,000	15.91%
	董事、监事、高管	7,614,122	22.39%	0	7,614,122	22.39%
	核心员工	225,000	0.66%	0	225,000	0.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,893,525	67.33%	0	22,893,525	67.33%
	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					
总股本		34,000,000	—	0	34,000,000	—
普通股股东人数		29				

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	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	1,184,049	3.4825%	0	1,184,049	0	0
6	王宾瑞	600,000	0	600,000	1.7647%	450,000	150,000	0	0
7	季良鋈	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	—	33,515,996	98.5766%	22,814,775	10,701,221	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
单幼华	董事长	女	1960 年 10 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	21,000,000	0	21,000,000	61.7647%
张磊	总经理、董事	男	1986 年 8 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	2,592,647	0	2,592,647	7.6254%
管伟	董事	男	1960 年 7 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	5,400,000	0	5,400,000	15.8824%
季良鋆	董事	男	1960 年 7 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	556,200	0	556,200	1.6359%
王宾瑞	副总经理、董事	男	1982 年 2 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	600,000	0	600,000	1.7647%
陈幸	监事	女	1976 年 4 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	253,800	0	253,800	0.7465%
顾兵	监事	男	1976 年 11 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
周建鹏	监事	男	1981 年 6 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	60,000	0	60,000	0.1765%
张军	财务负责人、董事会秘书	男	1978 年 8 月	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 14 日	45,000	0	45,000	0.1324%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张磊为实际控制人单幼华的女婿。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13	0	0	13
生产人员	188	23	11	200
销售人员	10	0	1	9
技术人员	24	5	1	28
财务人员	3	0	0	3
员工总计	238	28	13	253

(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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	55,811,965.18	65,564,980.56
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	五、2	2,000,000.00	14,121,542.00
应收账款	五、3	68,150,869.82	44,910,302.99
应收款项融资	五、4		16,811.03
预付款项	五、5	2,491,216.26	1,542,776.82
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、6	174,803.13	156,765.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	93,804,304.49	66,472,459.35
其中：数据资源			
合同资产	五、8	2,492,196.70	3,723,717.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9		1,173,686.70
流动资产合计		224,925,355.58	197,683,042.87
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、10	73,532,729.42	76,512,389.64
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、11	22,350,971.68	22,666,486.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,403,654.66	1,690,675.22
递延所得税资产	五、13	1,575,124.45	1,275,286.31
其他非流动资产	五、14	4,166,200.00	4,166,200.00
非流动资产合计		103,028,680.21	106,311,037.28
资产总计		327,954,035.79	303,994,080.15
流动负债：			
短期借款	五、16		1,101,017.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	25,249,224.54	9,090,379.87
应付账款	五、18	54,292,002.48	40,103,858.05
预收款项			
合同负债	五、19	27,641,241.55	22,418,764.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	908,102.14	3,447,300.59
应交税费	五、21	3,084,946.19	998,996.97
其他应付款	五、22	205,387.07	333,444.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	2,476,282.23	14,794,691.39
流动负债合计		113,857,186.20	92,288,453.52
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		113,857,186.20	92,288,453.52
所有者权益：			
股本	五、24	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、25	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、26	17,000,000.00	17,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、27	153,307,333.27	150,916,110.31
归属于母公司所有者权益合计		214,096,849.59	211,705,626.63
少数股东权益			
所有者权益合计		214,096,849.59	211,705,626.63
负债和所有者权益合计		327,954,035.79	303,994,080.15

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、28	103,586,272.66	61,326,613.45
其中：营业收入	五、28	103,586,272.66	61,326,613.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、28	87,823,462.31	54,394,506.96

其中：营业成本	五、28	77,304,390.49	42,863,319.20
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、29	1,317,063.48	1,056,085.87
销售费用	五、30	3,400,066.94	2,241,971.97
管理费用	五、31	2,663,870.14	2,874,642.47
研发费用	五、32	3,831,520.73	5,806,506.59
财务费用	五、33	-693,449.47	-448,019.14
其中：利息费用	五、33	14,862.52	56,025.00
利息收入	五、33	149,076.66	67,750.69
加：其他收益	五、34		279,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	28,671.24	349,987.95
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、36	-2,278,170.94	-1,614,341.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	279,250.02	-127,176.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,792,560.67	5,820,277.30
加：营业外收入	五、38		
减：营业外支出	五、39		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,792,560.67	5,820,277.30
减：所得税费用	五、40	1,201,337.71	601,338.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,591,222.96	5,218,938.92
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）		12,591,222.96	5,218,938.92
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		12,591,222.96	5,218,938.92
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		12,591,222.96	5,218,938.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,591,222.96	5,218,938.92
(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）	十五	0.37	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五	0.37	0.15

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	2025 年 1-6 月	2024 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		66,132,475.19	50,237,685.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,020,835.51	1,206,756.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	318,337.89	454,092.78

经营活动现金流入小计		70,471,648.59	51,898,534.11
购买商品、接受劳务支付的现金		55,194,656.82	30,649,896.74
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		15,521,903.72	13,890,843.10
支付的各项税费		2,466,791.97	2,151,092.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	4,416,473.41	5,689,578.48
经营活动现金流出小计		77,599,825.92	52,381,410.34
经营活动产生的现金流量净额		-7,128,177.33	-482,876.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	28,429,800.00
取得投资收益收到的现金		28,671.24	349,987.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,028,671.24	28,779,787.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,133,584.73	50,711.03
投资支付的现金		20,000,000.00	28,429,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,133,584.73	28,480,511.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,104,913.49	299,276.92
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			1,100,000.00
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			1,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,100,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,215,880.01	10,258,970.85
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		11,315,880.01	13,258,970.85
筹资活动产生的现金流量净额		-11,315,880.01	-12,158,970.85

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		692,324.21	510,050.65
五、现金及现金等价物净增加额		-18,856,646.62	-11,832,519.51
加：期初现金及现金等价物余额		59,454,292.00	41,621,843.65
六、期末现金及现金等价物余额		40,597,645.38	29,789,324.14

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

2024 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 3.00 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

2025 年 1 月 1 日——2025 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 2025 年 08 月 19 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》(2023 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

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 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款、合同资产	金额大于 50 万
重要的在建工程	金额大于 100 万

6、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。

7、 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。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）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）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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关

交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为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) 的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为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) 的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

(6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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 (债务工具) 和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

A、应收票据	
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。

B、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

C、应收款项

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

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失计提比例列示如下：

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

9、 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、在途物资、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（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）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）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。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当

计提存货跌价准备。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。

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。

10、 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详见本附注“三、8. 金融工具（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

11、 持有待售的非流动资产或处置组

（1） 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（2） 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营, 本公司在当期财务报表中, 将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际

支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转

为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	标准：达到预定可使用状态；时点：验收时
需要安装的机器设备	标准：达到预定可使用状态；时点：验收时

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2）借款费用已经发生；
- 3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	不动产权证登记的可使用年限
软件	3	年限平均法	—

(3) 本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围为公司进行研究与开发过程中发生的支出包括研发人员的职工薪酬、股份支付，研发过程中耗用的材料，研发设备及研发办公场所等资产的折旧摊销，与研发相关的其他费用等。公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

(5) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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, 在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司各项长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

19、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

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。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任

何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

23、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的

差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。根据不同的销售条款约定，取得发货单、物流单据等支持性文件为控制权转移时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

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。

24、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为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：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括（适用《企业会计准则解释第 16 号》规定的交易或事项除外）：

- 商誉的初始确认；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、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

1) 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；

- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司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。对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；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、16. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较

低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、8. 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、8 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“三、23. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、8 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、8. 金融工具”

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11 号），“企业数据资源相关会计处理暂行规定”的相关会计处理自 2024 年 1 月 1 日实施。	无影响	-
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无影响	-
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无影响	-

(2) 重要会计估计变更

无。

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) 2024 年 12 月本公司被认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202432014273, 根据国税函【2009】203 号文件规定, 2024-2026 年间企业所得税按 15% 计缴。

(2) 本公司享受研发费用税前加计扣除 100% 的企业所得税税收优惠政策。

3. 其他

无。

五、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	144,234.49	133,222.83
银行存款	40,453,410.89	58,710,055.17
其他货币资金	15,214,319.80	6,721,702.56
合计	55,811,965.18	65,564,980.56

(1) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
江苏银行保证金账户	5,508,263.80	5,719,987.85
电 E 盈账户	-	1,714.71
江苏银行 9914 贷款	-	1,000,000.00
招商银行保证金账户	9,706,056.00	-
合计	15,214,319.80	6,721,702.56

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	14,121,542.00
合计	2,000,000.00	14,121,542.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

截止 2025 年 6 月 30 日，无已质押未到期的应收票据。

(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	-	1,584,777.42
合计	-	1,584,777.42

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	68,726,856.34	43,864,533.33
1 至 2 年	2,907,380.08	3,386,498.08
2 至 3 年	1,410,407.50	1,852,465.54
3 年以上	3,419,026.77	1,846,437.94
小计	76,463,670.69	50,949,934.89
减：坏账准备	8,312,800.87	6,039,631.90
合计	68,150,869.82	44,910,302.99

(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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	829,752.60	1.09	829,752.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	75,633,918.09	98.91	7,483,048.27	9.89	68,150,869.82
其中：账龄组合	75,633,918.09	98.91	7,483,048.27	9.89	68,150,869.82
合计	76,463,670.69	100.00	8,312,800.87	10.87	68,150,869.82

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	890,480.80	1.75	890,480.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	50,059,454.09	98.25	5,149,151.10	10.29	44,910,302.99
其中：账龄组合	50,059,454.09	98.25	5,149,151.10	10.29	44,910,302.99
合计	50,949,934.89	100.00	6,039,631.90	11.85	44,910,302.99

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	68,574,617.72	90.67	3,428,730.89	5.00
1 至 2 年	2,892,115.48	3.82	289,211.55	10.00
2 至 3 年	804,158.12	1.06	402,079.06	50.00
3 年以上	3,363,026.77	4.45	3,363,026.77	100.00
合计	75,633,918.09	100.00	7,483,048.27	9.89

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	43,697,617.85	87.29	2,184,880.90	5.00
1 至 2 年	2,779,667.22	5.55	277,966.72	10.00
2 至 3 年	1,791,731.08	3.58	895,865.54	50.00
3 年以上	1,790,437.94	3.58	1,790,437.94	100.00
合计	50,059,454.09	100.00	5,149,151.10	10.29

② 按单项计提的坏账准备 890,480.80 元，其中本期按单项计提的坏账准备中金额重要的

应收账款内容（欠款单位）	账面余额	坏账余额	计提比例%	款项性质或内容
印度 ALLIANCEJAIBHAWANI INDUSTRIES	773,752.60	773,752.60	100.00	预计无法收回
合计	773,752.60	773,752.60	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	890,480.80	-	60,728.20	-	-	829,752.60
账龄组合计提	5,149,151.10	2,333,897.17	-	-	-	7,483,048.27
合计	6,039,631.90	2,333,897.17	60,728.20	-	-	8,312,800.87

(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和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 60,443,738.62 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 76.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,428,410.02 元。

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
银行承兑汇票	-	16,811.03
合计	-	16,811.03

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	26,407,876.40	-
合计	26,407,876.40	-

5. 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	2,317,201.58	93.01	1,318,915.74	85.49
1 至 2 年	-	-	30,443.33	1.97
2 至 3 年	29,722.57	1.19	72,669.17	4.71
3 年以上	144,292.11	5.80	120,748.58	7.83
合计	2,491,216.26	100.00	1,542,776.82	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%
南通嘉奇钣金科技有限公司	166,552.72	6.69
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	159,000.00	6.38
沂南县人民法院	115,549.00	4.64
中国石油天然气股份有限公司江苏南通销售分公司	102,770.85	4.13
中国石化销售有限公司南通石油分公司	95,140.06	3.82
合计	639,012.63	25.66

(3) 其他说明：无

6. 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	174,803.13	156,765.82
合计	174,803.13	156,765.82

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	159,792.77	133,753.49
1 至 2 年	20,000.00	33,000.00
2 至 3 年	10,000.00	-
3 年以上	4,494.65	4,494.65
小计	194,287.42	171,248.14
减：坏账准备	19,484.29	14,482.32
合计	174,803.13	156,765.82

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	13,700.00	102,049.49
其他暂付款	180,587.42	69,198.65
合计	194,287.42	171,248.14

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	14,482.32	-	-	14,482.32
--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	5,001.97	-	-	5,001.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	19,484.29	-	-	19,484.29

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
袁冬琴	出差备用金	42,000.00	1 年以内	21.62	2,100.00
王宾瑞	出差备用金	34,800.69	1 年以内	17.91	1,740.03
田浩明	出差备用金	20,000.00	1 年以内	10.29	1,000.00
龚玉平	出差备用金	20,000.00	1-2 年	10.29	2,000.00
吕亮	出差备用金	17,000.00	1 年以内	8.75	850.00

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
合计	——	133,800.69	——	68.86	7,690.03

5) 涉及政府补助的应收款项：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	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,152,212.73	-	43,152,212.73
在产品	52,536,326.98	1,884,235.22	50,652,091.76
合计	95,688,539.71	1,884,235.22	93,804,304.49

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	23,620,961.30	-	23,620,961.30
在产品	44,735,733.27	1,884,235.22	42,851,498.05
合计	68,356,694.57	1,884,235.22	66,472,459.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,884,235.21	-	-	-	-	1,884,235.21
合计	1,884,235.21	-	-	-	-	1,884,235.21

(3) 存货期末余额借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

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	2,776,506.00	284,309.30	2,492,196.70	4,287,276.92	563,559.32	3,723,717.60
合计	2,776,506.00	284,309.30	2,492,196.70	4,287,276.92	563,559.32	3,723,717.60

(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(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提预期信用损失的合同资产	2,776,506.00	100.00	284,309.30	10.24	2,492,196.70
其中：账龄组合	2,776,506.00	100.00	284,309.30	10.24	2,492,196.70
合计	2,776,506.00	100.00	284,309.30	10.24	2,492,196.70

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的合同资产	4,287,276.92	100.00	563,559.32	13.14	3,723,717.60
其中：账龄组合	4,287,276.92	100.00	563,559.32	13.14	3,723,717.60
合计	4,287,276.92	100.00	563,559.32	13.14	3,723,717.60

按账龄组合计提的坏账准备：

账 龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,131,326.00	56,566.30	5.00
1 至 2 年	1,574,930.00	157,493.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	70,250.00	70,250.00	100.00
合计	2,776,506.00	284,309.30	10.24

账 龄	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,886,431.89	94,321.59	5.00
1 至 2 年	2,102,210.05	210,221.01	10.00
2 至 3 年	79,236.52	39,618.26	50.00
3 年以上	219,398.46	219,398.46	100.00
合计	4,287,276.92	563,559.32	13.14

（3）减值准备变动情况

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	563,559.32	-	279,250.02	284,309.30
合计	563,559.32	-	279,250.02	284,309.30

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	-	1,173,686.70
合计	-	1,173,686.70

10. 固定资产

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,532,729.42	76,512,389.64
固定资产清理	-	-
合计	73,532,729.42	76,512,389.64

(2) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	89,513,165.38	20,018,442.76	3,137,012.08	4,420,633.57	117,089,253.79
2、本期增加金额	-	-	48,202.00	-	48,202.00
(1) 购置	-	-	48,202.00	-	48,202.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	89,513,165.38	20,018,442.76	3,185,214.08	4,420,633.57	117,137,455.79
二、累计折旧					
1、期初余额	19,360,536.89	15,014,398.91	2,285,962.02	3,915,966.33	40,576,864.15
2、本期增加金额	2,148,146.22	589,816.22	243,175.73	46,724.05	3,027,862.22
(1) 计提	2,148,146.22	589,816.22	243,175.73	46,724.05	3,027,862.22
(2) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	21,508,683.11	15,604,215.13	2,529,137.75	3,962,690.38	43,604,726.37
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	68,004,482.27	4,414,227.63	656,076.33	457,943.19	73,532,729.42
2、期初余额	70,152,628.49	5,004,043.85	851,050.06	504,667.24	76,512,389.64

2) 暂时闲置的固定资产情况：无

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	10,604,528.65
合计	10,604,528.65

4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：无

11. 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	452,838.88	27,094,358.10
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	26,641,519.22	452,838.88	27,094,358.10
二、累计摊销			
1、期初余额	4,077,060.64	350,811.35	4,427,871.99
2、本期增加金额	266,415.18	49,099.25	315,514.43
(1) 计提	266,415.18	49,099.25	315,514.43
(2) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	4,343,475.82	399,910.60	4,743,386.42
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末余额	22,298,043.40	52,928.28	22,350,971.68
2、期初余额	22,564,458.58	102,027.53	22,666,486.11

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

12. 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	444,083.36	-	131,500.02	-	312,583.34
零星工程	1,246,591.86	-	155,520.54	-	1,091,071.32

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
合计	1,690,675.22	-	287,020.56	-	1,403,654.66

13. 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	8,616,594.46	1,292,489.17	6,617,673.54	992,651.03
存货跌价准备	1,884,235.22	282,635.28	1,884,235.22	282,635.28
合计	10,500,829.68	1,575,124.45	8,501,908.76	1,275,286.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

14. 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
合计	4,166,200.00	4,166,200.00

主要供应商列示如下：

单位名称	款项内容	预付金额
江苏省南通港闸经济开发区财政局	预付厂房土地保证金	3,390,000.00
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

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,214,319.80	15,214,319.80	质押	保证金	6,110,688.56	6,110,688.56	质押	保证金
应收票据	1,584,777.42	1,584,777.42	已背书	已背书未到期的银行承兑汇票	14,121,542.00	14,121,542.00	已背书	已背书未到期的银行承兑汇票
合计	16,799,097.22	16,799,097.22	—	—	20,232,230.56	20,232,230.56	—	—

16. 短期借款

短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	-	100,000.00
信用借款	-	1,000,000.00
小计	-	1,100,000.00
应付利息	-	1,017.49
合计	-	1,101,017.49

17. 应付票据

票据类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,249,224.54	9,090,379.87
合计	25,249,224.54	9,090,379.87

说明：本期末无已到期未承兑的应付票据。

18. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料（加工费）款	52,042,993.64	36,740,372.29
应付设备、工程款	2,147,483.84	2,857,643.84
应付运费	78,025.00	482,341.92
其他	23,500.00	23,500.00
合计	54,292,002.48	40,103,858.05

（2）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款（不含税）	27,641,241.55	22,418,764.39
合计	27,641,241.55	22,418,764.39

（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%
苏丹 ALZAHABI	3,280,400.06	11.87
安哥拉 RITA	2,266,075.78	8.20
威海蓝天进出口有限公司	1,726,194.69	6.24
尼日利亚 USP	1,767,994.51	6.40
波兰高露洁	1,247,615.48	4.51
合计	10,288,280.52	37.22

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
短期薪酬	3,447,300.59	12,191,400.38	14,730,598.83	908,102.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,075,797.31	1,075,797.31	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,447,300.59	13,267,197.69	15,806,396.14	908,102.14

（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	2,725,482.00	10,556,463.61	13,281,945.61	-
2、职工福利费	15,533.93	528,283.15	528,283.15	15,533.93
3、社会保险费	-	633,987.94	633,987.94	-
其中：医疗保险费	-	575,454.76	575,454.76	-
工伤保险费	-	58,533.18	58,533.18	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	278,436.00	278,436.00	-
5、工会经费和职工教育经费	706,284.66	194,229.68	7,946.13	892,568.21
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,447,300.59	12,191,400.38	14,730,598.83	908,102.14

（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	-	1,042,787.36	1,042,787.36	-
2、失业保险费	-	33,009.95	33,009.95	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
合计	-	1,075,797.31	1,075,797.31	-

21. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,450,009.44	-
城市建设维护税	118,557.78	94,692.38
企业所得税	794,083.83	480,653.08
房产税	212,002.74	212,002.74
土地使用税	84,197.76	84,197.76
教育费附加	84,684.13	67,637.42
印花税	30,412.60	33,308.10
个人所得税	310,997.91	26,505.49
合计	3,084,946.19	998,996.97

22. 其他应付款

（1）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	205,387.07	333,444.77
合计	205,387.07	333,444.77

(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	105,387.07	233,444.77
合计	205,387.07	333,444.77

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	91,175.74	44.39	219,105.44	65.71
1 至 2 年	4,340.00	2.11	4,468.00	1.34
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	109,871.33	53.50	109,871.33	32.95
合计	205,387.07	100.00	333,444.77	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	-

23. 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	891,504.81	673,149.39
已背书转让未终止确认的银行承兑汇票	1,584,777.42	14,121,542.00
合计	2,476,282.23	14,794,691.39

24. 股本

项目	期初余额	本期变动					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

25. 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：本期无变动。

26. 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

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

27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	150,916,110.31	141,434,380.11
加：本期归属于股东的净利润	12,591,222.96	19,681,730.20
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	10,200,000.00	10,200,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	153,307,333.27	150,916,110.31

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,241,669.53	77,246,388.49	60,991,256.88	42,809,489.75
其他业务	344,603.13	58,002.00	335,356.57	53,829.45
合计	103,586,272.66	77,304,390.49	61,326,613.45	42,863,319.20

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

产品	本期发生额	
	营业收入	营业成本
包装机械	21,536,027.87	14,982,043.47
日化机械	26,495,229.81	17,315,226.93
专用机械	54,863,261.41	44,742,748.07
加工费	347,150.44	206,370.02
主营业务合计	103,241,669.53	77,246,388.49
租赁费	225,148.52	58,002.00
销售残料	119,454.61	-
其他业务合计	344,603.13	58,002.00
合计	103,586,272.66	77,304,390.49

产品	上期发生额	
	营业收入	营业成本

产品	上期发生额	
	营业收入	营业成本
包装机械	17,122,393.61	11,737,237.44
日化机械	19,359,150.36	10,652,527.86
专用机械	24,356,895.21	20,355,559.25
加工费	152,817.70	64,165.20
主营业务合计	60,991,256.88	42,809,489.75
租赁费	224,770.64	53,829.45
销售残料	110,585.93	-
其他业务合计	335,356.57	53,829.45
合计	61,326,613.45	42,863,319.20

(3) 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	75,442,922.26	36,809,273.34
其中：华东地区	18,936,182.03	13,878,844.72
华南地区	7,272,058.66	3,769,530.81
西北地区	184,070.80	-
西南地区	3,159,256.67	49,217.65
东北地区	-	4,035.40
华北地区	45,869,628.44	18,142,936.81
华中地区	21,725.66	964,707.95
2、国外	27,798,747.27	24,181,983.54
合计	103,241,669.53	60,991,256.88

(4) 营业收入前 5 名情况

营业收入前五名汇总发生额 68,290,848.74 元，占营业收入总额比例 65.92 %。

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	391,290.67	267,953.39
教育费附加	167,696.00	114,837.17
地方教育费附加	111,797.33	76,558.12
印花税	57,064.28	18,387.20
土地使用税	168,395.54	168,395.52
房产税	420,819.66	409,954.47
合计	1,317,063.48	1,056,085.87

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,173,513.23	647,740.42

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	739,668.57	238,332.06
业务招待费	519,185.10	506,542.62
职工薪酬	443,457.15	505,132.18
车船使用费	174,028.10	191,679.46
推广费	241,827.98	107,206.61
办公费	76,324.14	15,380.18
通讯费	18,738.45	14,745.38
邮寄费	13,324.22	15,213.06
合计	3,400,066.94	2,241,971.97

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,549,097.9	1,396,428.68
水电费	68,839.00	168,456.00
办公费	289,468.89	433,051.62
摊销及折旧	400,723.75	598,778.54
车船使用费	5,905.25	14,235.39
劳动保护及安全生产费用	268,940.14	242,327.97
业务招待费	33,642.37	6,109.55
修理费	32,188.99	2,500.00
差旅费	15,063.85	-
其他	-	12,754.72
合计	2,663,870.14	2,874,642.47

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,913,714.99	2,360,045.85
折旧费	563,514.36	367,076.76
材料费用	354,291.38	3,072,383.98
其他	-	7,000.00
合计	3,831,520.73	5,806,506.59

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,862.52	56,025.00
减：利息收入	149,076.66	67,750.69
汇兑损失	320,034.00	491,035.27
减：汇兑收益	946,891.16	991,841.04
手续费支出	67,621.83	64,512.32
合计	-693,449.47	-448,019.14

34. 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	-	279,700.00
合计	-	279,700.00

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
研发奖励资金	-	167,000.00	崇川政办发[2023]7 号
工贸专项 2023 年度区长质量奖	-	100,000.00	崇质办〔2023〕1 号
工贸专项支持出口产品认证补贴		12,700.00	关于组织 2023 年度南通市中央、省商务发展外贸专项资金项目申报工作的通知
合计	-	279,700.00	

注：上述政府补贴均与收益相关。

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期锁汇结汇取得的投资收益	-	349,987.95
理财产品取得的投资收益	28,671.24	-
合计	28,671.24	349,987.95

36. 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	-2,273,168.97	-1,613,963.46
其他应收款信用减值损失	-5,001.97	-377.64
合计	-2,278,170.94	-1,614,341.10

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	279,250.02	-127,176.04
合计	279,250.02	-127,176.04

38. 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	1,501,175.85	862,565.96
递延所得税调整	-299,838.14	-261,227.58
合计	1,201,337.71	601,338.38

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	149,076.66	67,750.69
政府补助及营业外收入	-	279,700.00
其他暂收暂付款	169,261.23	106,642.09
合计	318,337.89	454,092.78

(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	4,053,573.37	5,553,288.36
手续费	67,621.83	64,512.32
其他暂收暂付款	295,278.21	71,777.80
合计	4,416,473.41	5,689,578.48

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,101,017.49	-	-	1,100,000.00	1,017.49	-
合计	1,101,017.49	-	-	1,100,000.00	1,017.49	-

注：本年度短期借款的非现金变动系期末计提应计利息费用。

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	12,591,222.96	5,218,938.92
加：信用/资产减值准备	1,998,920.92	1,741,517.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,027,862.22	3,223,852.42
无形资产摊销	315,514.43	321,119.16
长期待摊费用摊销	287,020.56	193,159.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-677,461.69	-454,025.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,671.24	-349,987.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-299,838.14	-261,227.58
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）	-27,331,845.14	-24,815,345.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,662,403.87	1,692,191.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,651,501.66	13,006,932.65
其他	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-7,128,177.33	-482,876.23
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	40,597,645.38	29,789,324.14
减：现金的期初余额	59,454,292.00	41,621,843.65
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	-18,856,646.62	-11,832,519.51

(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	40,597,645.38	29,789,324.14
其中：库存现金	144,234.49	104,256.44
可随时用于支付的银行存款	40,453,410.89	29,685,067.70
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	40,597,645.38	29,789,324.14

41. 所有者权益变动表项目注释

无。

42. 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	-	-	141,012.90
其中：美元	11,596.00	7.1586	83,011.13
欧元	6,903.00	8.4024	58,001.77
银行存款	-	-	25,706,976.59
其中：美元	3,430,706.82	7.1586	24,559,057.84
欧元	136,617.96	8.4024	1,147,918.75
应收账款	-	-	18,724,262.56
其中：美元	2,519,198.69	7.1586	18,033,935.74
欧元	82,158.29	8.4024	690,326.82

六、租赁

1. 作为承租人

无。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	225,148.52	—
合计	225,148.52	—

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

1. 按费用性质列报

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,913,714.99	2,360,045.85
折旧费	563,514.36	367,076.76
材料费用	354,291.38	3,072,383.98
其他	-	7,000.00
合计	3,831,520.73	5,806,506.59
其中：费用化研发支出	3,831,520.73	5,806,506.59
资本化研发支出	-	-

2. 截至报告期末，本公司无符合资本化条件的研发项目。

3. 截至报告期末，本公司无重要的资本化研发项目。

4. 截至报告期末，本公司无开发支出减值准备。

5. 截至报告期末，本公司无重要外购在研项目。

八、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	-	-
与收益相关	-	279,700.00
合计	-	279,700.00

九、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。

于 2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司确定合同另一方信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

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

本公司金融负债按剩余到期日分类：

项目	2025 年 6 月 30 日余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	-	-	-	-
应付账款	52,761,575.35	2,287.80	24,756.00	1,503,383.33
其他应付款	91,175.74	4,340.00	-	109,871.33
其他流动负债	2,476,282.23	-	-	-

项目	2025 年 6 月 30 日余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
一年内到期的长期借款	-	-	-	-
合计	55,329,033.32	6,627.80	24,756.00	1,613,254.66

（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。

十、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	2025 年 6 月末公允价值			
	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	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

项目	2024 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	-	-	16,811.03	16,811.03
合计	-	-	16,811.03	16,811.03

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。

十一、 关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方情况

(1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为自然人单幼华。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
单幼华	21,000,000.00	21,000,000.00	61.76%	61.76%

2. 本企业的子公司情况

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。

3. 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	-	-	-
王宾瑞	持有公司 1.7647%股份	-	-	-
江苏政田新材料有限公司	实际控制人控制的公司	南通市	石墨及其他非金属矿物制品制造	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

4. 关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

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	11,306,098.23	9,975,201.77

(2) 本报告期内关联托管/承包情况

无。

(3) 本报告期关联租赁情况

无。

(4) 本报告期关联担保情况

无。

(5) 关联方资产转让情况

无。

(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	38.70

5. 关联方往来余额

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	王宾瑞	34,800.69	-

十二、 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，本公司不存在未决诉讼事项。

(2) 对外担保

截止期末，本公司不存在对外担保事项。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 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。

十五、 补充财务资料

(1) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,728.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	-

项目	本期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	28,671.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
小计	89,399.44
减：所得税费用影响数	13,409.92
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	75,989.52

(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	5.82	0.3703	0.3703
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.3681	0.3681

南通通机股份有限公司
2025 年 8 月 19 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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,728.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	28,671.24
非经常性损益合计	89,399.44
减：所得税影响数	13,409.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	75,989.52

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