

南通国盛智能科技集团股份有限公司

2016年-2019年6月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—127 页

审计报告

天健审〔2019〕9038号

南通国盛智能科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南通国盛智能科技集团股份有限公司（以下简称国盛智能科技公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国盛智能科技公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年1-6月、2018年度、2017

年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

国盛智能科技公司主要销售数控机床整机、机床本体、精密钣焊件、铸件和注塑机部件。国盛智能科技公司 2019 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度实现营业收入分别为 33,613.44 万元、74,431.66 万元和 58,646.93 万元。如财务报表附注三（二十四）所述，国盛智能科技公司内销产品收入确认需满足以下条件：对于需要安装验收的数控机床整机，公司已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收报告时确认收入；对于不需要安装的数控机床整机、机床本体、精密钣焊件、铸件和注塑机部件，公司已根据合同约定，货物交付并签收后确认收入。外销产品收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是国盛智能科技公司的重要绩效指标之一，且其收入确认及时性和准确性受公司内部控制程序执行有效性的影响，收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到某种目标或预期水平的固有风险。因此，我们将国盛智能科技公司营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入确认关键审计事项，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解国盛智能科技公司收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关的主要风险和报酬是否发生转移；结合国盛智能科技公司业务模式、销售合同约定的主要条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

（3）结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）从销售收入的记录中选取样本，检查相关的合同、出库单、安装调试报告、出口提单等，检查相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。特别关

注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(5) 结合应收账款的审计，抽样选择部分客户就当期向该等客户实现的销售
额及应收账款余额进行函证；

(6) 获取公司与客户签订的经销协议、销售合同，结合合同关键条款（如：
发货及验收；付款及结算；换货及退货政策等），及实际业务执行的流程评估营
业收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定；

(7) 获取公司主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公
司是否存在关联关系；

(8) 实地走访主要客户（包括重要经销商客户的部分终端客户），以核实营
业收入的真实性和准确性；

(9) 对于出口收入，获取公司出口台账，并取得有关出口报关单、提单等，
与账面进行核对；取得出口退税系统出口收入清单，与账面进行核对，向海关取
得出口数据并和账面数据进行核对。

（二）存货计量

1. 事项描述

截至 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，国盛智
能科技公司存货账面价值分别为 17,569.11 万元、17,086.89 万元和 15,202.96
万元，占资产总额的比重分别为 23.32%、23.98%和 22.41%，存货计量准确性对
财务报表会产生重要影响，我们将存货计量识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货计量关键审计事项，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评价并测试管理层针对与存货相关的关键内部控制，包括采购与付款、
生产循环内部控制；

(2) 对公司主要供应商进行函证，根据回函核实交易金额、应付账款发生额
和余额并与公司账务数据进行比对，核查公司采购业务确认的真实性和准确性；

(3) 对采购入库、存货出库执行截止测试，通过核对资产负债表日前后的入
库单、出库单、运输信息、存货暂估清单等，检查采购入库及出库是否存在跨期
现象；

(4) 对期末存货实施监盘程序，检查存货结存真实性，账实是否相符；

(5) 对存货进行计价测试：检查存货的计价方法是否前后一致；检查存货的

入账基础和计价方法是否正确；检查存货的发出计价和结存金额是否正确；

(6) 结合存货监盘，对存货的外观形态进行检查，以了解其物理形态是否正常；结合产销情况分析并测试期末结存存货的可变现净值情况，并根据成本与可变现净值孰低的计量方法，检查存货跌价准备的计提依据和方法是否合理，前后期是否一致，检查存货跌价准备计提是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国盛智能科技有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国盛智能科技有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国盛智能科技有限公司治理层（以下简称治理层）负责监督国盛智能科技有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对

内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就国盛智能科技有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年八月十八日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

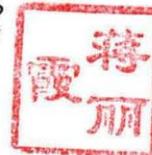
编制单位:南通国盛智能科技集团股份有限公司

资 产	注 释 号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	40,199,468.36	28,812,445.60	36,896,487.56	29,968,671.07	41,030,275.03	24,392,102.93	37,621,328.46	26,677,402.76
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	121,778,064.17	95,292,294.03	122,888,667.22	93,459,566.50	163,929,759.56	137,522,449.62	101,638,780.90	86,355,007.76
应收账款	3	43,233,039.19	20,434,276.51	65,808,671.17	35,824,577.37	48,872,854.30	36,223,762.98	36,549,266.16	18,663,924.05
应收款项融资	4	41,186,373.98	37,309,346.61						
预付款项	5	2,735,579.42	1,611,264.04	4,244,591.51	3,465,388.54	8,509,799.99	7,379,582.47	9,381,652.10	10,677,040.42
其他应收款	6	4,924,542.93	10,998,485.02	4,753,071.45	10,950,004.72	1,346,955.87	6,943,671.78	12,813,216.23	4,254,263.41
存货	7	175,691,062.81	115,189,852.73	170,868,857.37	116,029,700.81	152,029,615.45	105,668,674.60	85,998,271.94	61,765,671.18
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	68,346,675.32	66,669,120.85	60,980,831.53	52,230,676.98	55,142,612.02	50,777,773.60	52,696,584.26	51,646,502.58
流动资产合计		498,094,806.18	376,317,085.39	466,441,177.81	341,928,585.99	470,861,872.22	368,908,017.98	336,699,100.05	260,039,812.16
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资	9	1,683,135.36	110,201,469.93	1,339,724.52	107,120,559.09	1,793,675.27	95,282,509.84	604,156.71	92,142,991.28
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	10	158,388,523.34	69,611,861.66	161,418,307.61	72,681,227.18	150,758,553.40	69,005,056.11	136,695,062.83	70,192,343.75
在建工程	11	14,087,504.55	9,009,960.87	1,991,946.00		5,007,734.27	4,939,572.28	3,353,821.93	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	12	76,726,817.97	55,021,668.71	77,750,537.41	55,675,957.31	47,446,103.02	24,660,192.22	48,786,882.87	25,128,276.07
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13	620,769.18	141,608.35	277,607.62	163,967.59	304,863.96	208,686.07		
递延所得税资产	14	2,893,550.13	1,832,431.89	1,771,355.68	970,229.52	1,552,991.61	788,002.62	2,168,370.08	1,012,517.09
其他非流动资产	15	983,891.04		1,523,600.00		765,580.00	194,800.00		
非流动资产合计		255,384,191.57	245,819,001.41	246,073,078.84	236,611,940.69	207,629,501.53	195,078,819.14	191,608,294.42	188,476,128.19
资产总计		753,478,997.75	622,136,086.80	712,514,256.65	578,540,526.68	678,491,373.75	563,986,837.12	528,307,394.47	448,515,940.35

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



资产负债表 (负债和股东权益)

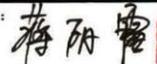
会企01表
单位:人民币元

编制单位:南通国盛智能科技集团股份有限公司

负债和股东权益	注 释 号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:									
短期借款									
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款	16	141,857,648.23	114,965,674.46	122,345,877.02	87,928,064.28	166,899,556.17	158,040,110.00	103,132,399.98	95,924,102.66
预收款项	17	30,914,997.10	20,381,142.80	26,136,653.18	18,007,844.86	35,820,627.63	23,663,586.04	14,317,393.16	14,638,075.02
合同负债									
应付职工薪酬	18	9,263,390.31	4,098,549.53	12,501,381.89	5,694,615.37	10,780,954.13	4,847,151.00	7,483,773.21	3,257,801.86
应交税费	19	2,398,612.09	1,140,241.38	5,447,799.98	1,708,590.18	3,781,197.69	1,003,708.47	5,332,884.51	1,225,458.70
其他应付款	20	656,483.60	211,690.73	53,709.00	35,261.00	304,340.58	112,895.90	1,118,584.36	142,126.00
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债	21	5,641,824.38	4,559,612.57	11,947,306.87	9,551,551.16	8,685,608.90	7,284,902.58	3,839,317.30	3,195,102.63
流动负债合计		190,732,955.71	145,356,911.47	178,432,727.94	122,925,926.85	226,272,285.10	194,952,353.99	135,224,352.52	118,382,666.87
非流动负债:									
长期借款									
应付债券									
其中: 优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	22	5,000,000.00	5,000,000.00						
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		5,000,000.00	5,000,000.00						
负债合计		195,732,955.71	150,356,911.47	178,432,727.94	122,925,926.85	226,272,285.10	194,952,353.99	135,224,352.52	118,382,666.87
股东权益:									
股本	23	99,000,000.00	99,000,000.00	99,000,000.00	99,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具									
其中: 优先股									
永续债									
资本公积	24	196,131,634.85	196,001,617.72	196,241,403.25	196,001,617.72	219,534,287.57	219,001,617.72	219,570,800.99	219,001,617.72
减: 库存股									
其他综合收益									
专项储备	25	4,348,094.83	2,962,003.33	4,255,261.61	3,354,296.13	4,461,413.82	4,150,242.38	3,404,018.95	3,404,018.95
盈余公积	26	21,421,208.45	21,421,208.45	21,421,208.45	21,421,208.45	11,163,602.16	11,163,602.16	3,738,103.54	3,738,103.54
一般风险准备									
未分配利润	27	227,806,429.85	152,394,345.83	202,249,639.97	135,837,477.53	132,172,086.64	58,719,020.87	82,612,670.55	27,989,533.27
归属于母公司股东权益合计		548,707,367.98	548,707,367.98	523,167,513.28	443,331,390.19	443,331,390.19	385,325,594.03	385,325,594.03	385,325,594.03
少数股东权益		9,038,674.06		10,914,015.43		8,887,698.46		7,757,447.92	
股东权益合计		557,746,042.04	471,779,175.33	534,081,528.71	455,614,599.83	452,219,088.65	369,034,483.13	393,083,041.95	330,133,273.48
负债和股东权益总计		753,478,997.75	622,136,086.80	712,514,256.65	578,540,526.68	678,491,373.75	563,986,837.12	528,307,394.47	448,515,940.35

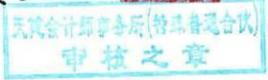
法定代表人: 



主管会计工作的负责人: 



会计机构负责人: 



利润表

编制单位：南通国盛智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 册 号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	1	336,134,374.75	272,612,822.51	744,316,587.69	584,169,678.37	586,469,311.44	475,385,574.83	406,382,151.67	315,049,767.97
减：营业成本	1	239,084,320.94	203,161,665.88	535,548,153.08	441,463,835.96	395,470,590.57	334,595,706.87	264,180,620.35	218,542,087.63
税金及附加	2	3,810,075.60	2,741,483.62	6,179,046.73	3,429,276.29	5,713,612.41	3,239,926.61	5,572,001.22	2,910,567.02
销售费用	3	16,122,890.59	12,265,463.13	36,710,972.20	25,698,841.85	28,934,051.42	22,536,560.75	16,507,844.96	12,625,646.62
管理费用	4	17,753,060.87	11,904,776.02	34,923,247.39	21,504,993.93	32,177,512.71	19,730,094.19	38,644,519.48	30,305,627.06
研发费用	5	14,800,920.99	8,943,275.75	30,542,190.67	18,041,189.31	23,224,722.65	15,297,088.86	24,233,957.64	17,927,714.62
财务费用	6	-13,149.34	-93,402.95	-2,194,707.83	-2,481,343.18	449,109.72	323,231.08	-235,814.58	-344,575.95
其中：利息费用								142,719.91	38,604.17
利息收入		214,753.10	298,620.62	168,190.63	451,293.03	209,408.78	340,835.98	318,573.63	291,209.88
加：其他收益	7	3,775,415.76	3,362,474.76	6,668,755.14	5,744,286.88	9,704,165.07	8,721,823.52		
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,434,939.93	1,368,701.37	1,659,387.91	31,659,387.91	1,904,587.05	1,904,587.05	-151,251.67	4,604,738.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		343,410.84		-453,950.75		109,518.56	109,518.56	-115,843.29	-115,843.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	1,148,425.45	746,394.27						
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,334,639.92	-2,232,942.43	-4,185,787.66	-2,736,111.09	-4,378,605.48	-3,937,588.62	-3,052,365.89	-2,038,798.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-21,933.28	5,600.73	864,585.15	853,778.78	590,551.91	590,551.91	4,869,390.08	285,203.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12	47,578,463.04	36,939,789.76	107,614,625.99	112,034,226.69	108,320,410.51	86,942,340.33	59,144,795.12	35,933,844.32
加：营业外收入	13	39,805.79	27,148.28	1,078,329.97	1,068,051.46	131,467.08	43,614.47	6,799,564.42	6,561,298.42
减：营业外支出	13	288,248.61	125,101.43	842,697.71	641,417.42	631,189.26	509,081.12	394,512.90	394,512.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14	47,330,020.22	36,841,836.61	107,850,258.25	112,460,860.73	107,820,688.33	86,476,873.68	65,038,282.80	42,100,629.84
减：所得税费用	14	5,680,840.11	4,444,968.31	12,289,665.98	9,884,797.78	12,221,887.46	7,701,684.33	4,661,230.24	4,661,230.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,649,180.11	32,396,868.30	95,560,592.27	102,576,062.95	92,096,296.60	74,254,986.22	57,336,598.47	37,439,399.60
（一）按经营持续性分类：									
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,649,180.11	32,396,868.30	95,560,592.27	102,576,062.95	92,096,296.60	74,254,986.22	57,336,598.47	37,439,399.60
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,396,789.88		95,535,159.62		93,084,914.71		57,648,395.28	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		252,390.23		25,432.65		-988,618.11		-311,796.81	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
5. 其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益									
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6. 其他债权投资信用减值准备									
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8. 外币财务报表折算差额									
9. 其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		41,649,180.11	32,396,868.30	95,560,592.27	102,576,062.95	92,096,296.60	74,254,986.22	57,336,598.47	37,439,399.60
归属于母公司股东的综合收益总额		41,396,789.88		95,535,159.62		93,084,914.71		57,648,395.28	
归属于少数股东的综合收益总额		252,390.23		25,432.65		-988,618.11		-311,796.81	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.42		0.97		0.94		0.69	
（二）稀释每股收益		0.42		0.97		0.94		0.69	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：南通国盛智能科技集团股份有限公司

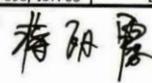
会企03表
单位：人民币元

项 目	注 册 号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
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		237,953,271.25	165,457,539.47	383,148,846.47	334,622,537.78	323,296,482.37	229,866,591.63	260,538,892.02	160,955,452.90
收到的税费返还		2,316,397.95	2,127,496.19	2,533,194.36	1,940,130.81	121,764.77	10,555.08	25,347.48	25,347.48
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,313,809.77	12,031,424.77	8,262,972.08	9,409,103.86	10,008,792.34	9,106,273.97	4,951,109.35	3,991,520.88
经营活动现金流入小计		249,583,478.97	179,616,460.43	393,945,012.91	345,971,772.45	333,427,039.48	238,983,420.68	265,515,348.85	164,972,321.26
购买商品、接受劳务支付的现金		108,398,716.03	82,984,364.90	144,088,801.65	204,223,907.07	138,266,321.79	106,799,354.37	72,602,484.35	41,454,007.30
支付给职工以及为职工支付的现金		50,819,153.52	22,396,127.22	96,121,536.11	42,054,967.84	74,365,395.25	31,422,489.75	54,135,107.10	21,187,831.12
支付的各项税费		22,495,925.90	14,379,008.71	43,344,622.67	25,961,427.19	43,191,169.10	25,037,342.45	54,600,388.30	32,655,590.27
支付其他与经营活动有关的现金	2	30,118,120.46	24,822,881.04	46,957,980.41	32,412,700.29	35,935,643.63	25,850,364.77	23,466,830.07	11,616,032.33
经营活动现金流出小计		211,831,915.91	144,582,381.87	330,512,940.84	304,653,002.39	291,758,529.77	189,109,551.34	204,804,809.82	106,913,461.02
经营活动产生的现金流量净额		37,751,563.06	35,034,078.56	63,432,072.07	41,318,770.06	41,668,509.71	49,873,869.34	60,710,539.03	58,058,860.24
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									5,202,800.00
取得投资收益收到的现金		1,091,529.09	1,025,290.53	2,113,338.66	32,113,338.66	1,795,068.49	1,795,068.49	4,720,581.90	1,971,781.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		232,000.00	18,000.00	2,274,271.73	2,118,797.23	13,264,532.27	1,197,362.49	3,555,196.07	2,971,781.07
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	3	111,336,000.00	101,310,000.00	240,000,000.00	251,545,262.59	50,000,000.00	50,000,000.00		
投资活动现金流入小计		112,659,529.09	102,353,290.53	244,387,610.39	285,777,398.48	65,059,600.76	52,992,430.98	3,555,196.07	12,895,162.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,874,105.97	2,833,775.55	46,068,175.17	46,118,018.84	16,936,860.82	13,042,379.79	11,710,693.96	4,000,388.72
投资支付的现金			2,737,500.00		12,292,000.00	1,080,000.00	3,030,000.00	720,000.00	41,058,834.57
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	4	119,737,800.00	115,711,800.00	250,100,000.00	245,574,473.00	50,000,000.00	51,566,542.00	50,941,372.41	54,100,000.00
投资活动现金流出小计		127,611,905.97	121,283,075.55	296,168,175.17	303,984,491.84	68,016,860.82	67,638,921.79	63,372,066.37	99,159,223.29
投资活动产生的现金流量净额		-14,952,376.88	-18,929,785.02	-51,780,564.78	-18,207,093.36	-2,957,260.06	-14,646,490.81	-59,816,870.30	-86,264,060.32
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金		50,000.00		3,108,000.00		2,082,355.23		72,317,644.77	71,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00		3,108,000.00		2,082,355.23		967,644.77	
取得借款收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计		50,000.00		3,108,000.00		2,082,355.23		72,317,644.77	71,350,000.00
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,840,000.00	15,840,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00	36,100,000.00	36,100,000.00	63,582,065.86	62,500,000.00
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	5	2,287,500.00		1,400,000.00				1,082,065.86	35,338,834.57
筹资活动现金流出小计		18,127,500.00	15,840,000.00	16,600,000.00	15,200,000.00	36,100,000.00	36,100,000.00	98,920,900.43	62,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,077,500.00	-15,840,000.00	-13,492,000.00	-15,200,000.00	-34,017,644.77	-36,100,000.00	-26,603,255.66	8,850,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,418,705.38	-1,420,519.01	-2,188,294.76	-2,230,108.56	-1,263,658.31	-1,391,678.36	122,120.75	121,985.26
五、现金及现金等价物净增加额		3,302,980.80	-1,156,225.47	-4,028,787.47	5,681,568.14	3,429,946.57	-2,264,299.83	-25,587,466.18	-19,233,214.82
加：期初现金及现金等价物余额		36,896,487.56	29,968,671.07	40,925,275.03	24,287,102.93	37,495,328.46	26,551,402.76	63,082,794.64	45,784,617.58
六、期末现金及现金等价物余额		40,199,468.36	28,812,445.60	36,896,487.56	29,968,671.07	40,925,275.03	24,287,102.93	37,495,328.46	26,551,402.76

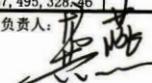
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

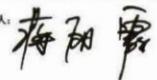
编制单位：南通通德智能科技集团股份有限公司

单位：人民币元

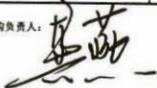
项 目	2019年1-6月										2018年度											
	归属于母公司股东权益										归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	99,000,000.00		196,241,403.25		4,255,261.61	21,421,208.45		202,249,639.97	10,914,015.43	534,081,528.71	76,000,000.00		219,534,287.57		4,461,413.82	11,163,602.16		132,172,086.64		132,172,086.64	8,887,698.46	452,219,088.65
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	99,000,000.00		196,241,403.25		4,255,261.61	21,421,208.45		202,249,639.97	10,914,015.43	534,081,528.71	76,000,000.00		219,534,287.57		4,461,413.82	11,163,602.16		132,172,086.64		132,172,086.64	8,887,698.46	452,219,088.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-109,768.40		92,833.22			25,556,789.88	-1,875,341.37	23,664,513.33	23,000,000.00		-23,292,884.32		-206,152.21	10,257,606.29		70,077,553.33		70,077,553.33	2,026,316.97	81,862,446.06
（一）综合收益总额								41,396,789.88	252,390.23	41,649,180.11								95,535,159.62		95,535,159.62	25,432.65	95,560,592.27
（二）股东投入和减少资本			-109,768.40						-2,237,500.00	-2,347,268.40			-292,884.32								1,708,000.00	1,415,115.68
1. 股东投入的普通股									50,000.00	50,000.00											3,108,000.00	3,108,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入股东权益的金额																						
4. 其他			-109,768.40						-2,287,500.00	-2,397,268.40			-292,884.32								-1,400,000.00	-1,692,884.32
（三）利润分配									109,768.40	109,768.40						10,257,606.29		-25,457,606.29		292,884.32	292,884.32	-14,907,115.68
1. 提取盈余公积																10,257,606.29		-10,257,606.29				
2. 提取一般风险准备																						
3. 对股东的分配									-15,840,000.00	-15,840,000.00								-15,200,000.00				-15,200,000.00
4. 其他									109,768.40	109,768.40											292,884.32	292,884.32
（四）股东权益内部结转											23,000,000.00		-23,000,000.00									
1. 资本公积转增股本											23,000,000.00		-23,000,000.00									
2. 盈余公积转增股本													-23,000,000.00									
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备					92,833.22					92,833.22					-206,152.21							-206,152.21
1. 本期提取					1,525,633.62					1,525,633.62					2,506,269.15							2,506,269.15
2. 本期使用					-1,432,800.40					-1,432,800.40					-2,712,421.36							-2,712,421.36
（六）其他																						
四、本期末余额	99,000,000.00		196,131,634.85		4,348,094.83	21,421,208.45		227,806,429.85	9,038,674.06	557,746,042.04	99,000,000.00		196,241,403.25		4,255,261.61	21,421,208.45		202,249,639.97		202,249,639.97	10,914,015.43	534,081,528.71

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

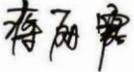
编制单位：南通国盛智能科技股份有限公司

单位：人民币元

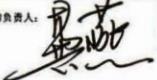
项 目	2017年度										2016年度											
	归属于母公司股东权益										归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	76,000,000.00		219,570,800.99		3,404,018.95	3,738,103.54		82,612,670.55	7,757,447.92	393,083,041.95	63,800,000.00					2,341,927.92	32,195,081.50		202,236,855.03	44,091,683.66	344,665,548.11	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	76,000,000.00		219,570,800.99		3,404,018.95	3,738,103.54		82,612,670.55	7,757,447.92	393,083,041.95	63,800,000.00					2,341,927.92	32,195,081.50		202,236,855.03	44,091,683.66	344,665,548.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-36,513.42		1,057,394.87	7,425,498.62		49,559,416.09	1,130,250.54	59,136,046.70	12,200,000.00		219,570,800.99		1,062,091.03	-28,456,977.96		-119,624,184.48		-36,334,235.74	48,417,493.84	
（一）综合收益总额								93,084,914.71	-988,618.11	92,096,296.60									57,648,395.28	-311,796.81	57,336,598.47	
（二）股东投入和减少资本			-36,513.42						2,082,355.23	2,045,841.81	12,200,000.00		76,341,243.27								-20,055,555.23	68,485,688.04
1. 股东投入的普通股									2,082,355.23	2,082,355.23	12,200,000.00		59,150,000.00								967,644.77	72,317,644.77
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入股东权益的金额													16,622,060.00									16,622,060.00
4. 其他			-36,513.42							-36,513.42			569,183.27								-21,023,200.00	-20,454,016.73
（三）利润分配						7,425,498.62		-43,525,498.62	36,513.42	-36,063,486.58							3,743,939.96		-66,243,939.96	-15,966,883.70	-78,466,883.70	
1. 提取盈余公积						7,425,498.62		-7,425,498.62										3,743,939.96		-3,743,939.96		
2. 提取一般风险准备																						
3. 对股东的分配								-36,100,000.00		-36,100,000.00										-62,500,000.00	-375,000.00	-62,875,000.00
4. 其他									36,513.42	36,513.42											-15,591,883.70	-15,591,883.70
（四）股东权益内部结转													143,229,557.72					-32,200,917.92		-111,028,639.80		
1. 资本公积转增股本													143,229,557.72					-32,200,917.92		-111,028,639.80		
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他													143,229,557.72					-32,200,917.92		-111,028,639.80		
（五）专项储备					1,057,394.87					1,057,394.87												1,062,091.03
1. 本期提取					1,841,270.98					1,841,270.98												1,530,099.54
2. 本期使用					-783,876.11					-783,876.11												-468,008.51
（六）其他																						
四、本期末余额	76,000,000.00		219,534,287.57		4,461,413.82	11,163,602.16		132,172,086.64	8,887,698.46	452,219,088.65	76,000,000.00		219,570,800.99				3,404,018.95	3,738,103.54		82,612,670.55	7,757,447.92	393,083,041.95

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



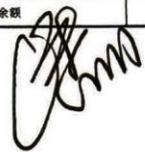
母公司股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：南通国盛智能科技集团股份有限公司

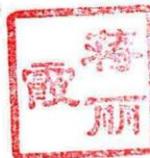
项 目	2019年1-6月									2018年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
优先股	永续债	其他	优先股	永续债								其他										
一、上年期末余额	99,000,000.00				196,001,617.72			3,354,296.13	21,421,208.45	135,837,477.53	455,614,599.83	76,000,000.00							4,150,242.38	11,163,602.16	58,719,020.87	369,034,483.13
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	99,000,000.00				196,001,617.72			3,354,296.13	21,421,208.45	135,837,477.53	455,614,599.83	76,000,000.00							4,150,242.38	11,163,602.16	58,719,020.87	369,034,483.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-392,292.80		16,556,868.30	16,164,575.50	23,000,000.00							-795,946.25	10,257,606.29	77,118,456.66	86,580,116.70
（一）综合收益总额										32,396,868.30	32,396,868.30										102,576,062.95	102,576,062.95
（二）股东投入和减少资本																						
1. 股东投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入股东权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配										-15,840,000.00	-15,840,000.00									10,257,606.29	-25,457,606.29	-15,200,000.00
1. 提取盈余公积																						
2. 对股东的分配										-15,840,000.00	-15,840,000.00										-15,200,000.00	-15,200,000.00
3. 其他																						
（四）股东权益内部结转												23,000,000.00			-23,000,000.00							
1. 资本公积转增股本												23,000,000.00			-23,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备								-392,292.80			-392,292.80									-795,946.25		-795,946.25
1. 本期提取								1,034,169.66			1,034,169.66									1,850,771.15		1,850,771.15
2. 本期使用								-1,426,462.46			-1,426,462.46									-2,646,717.40		-2,646,717.40
（六）其他																						
四、本期期末余额	99,000,000.00				196,001,617.72			2,962,003.33	21,421,208.45	152,394,345.83	471,779,175.33	99,000,000.00			196,001,617.72				3,354,296.13	21,421,208.45	135,837,477.53	455,614,599.83

法定代表人：

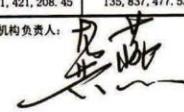



主管会计工作的负责人：

蒋丽霞



会计机构负责人：




母公司股东权益变动表

编制单位：清远国冠智地科技集团股份有限公司

单位：人民币元

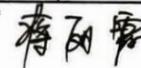
项 目	2017年度									2016年度								
	股本	其他权益工具 优先 永续 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具 优先 永续 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	76,000,000.00		219,001,617.72			3,404,018.95	3,738,103.54	27,989,533.27	330,133,273.48	63,800,000.00					2,341,927.92	32,195,081.50	167,822,713.43	266,159,722.85
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	76,000,000.00		219,001,617.72			3,404,018.95	3,738,103.54	27,989,533.27	330,133,273.48	63,800,000.00				2,341,927.92	32,195,081.50	167,822,713.43	266,159,722.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						746,223.43	7,425,498.62	30,729,487.60	38,901,209.65	12,200,000.00		219,001,617.72		1,062,091.03	-28,456,977.96	-139,833,180.16	63,973,550.63	
（一）综合收益总额								74,254,986.22	74,254,986.22								37,439,399.60	37,439,399.60
（二）股东投入和减少资本										12,200,000.00		75,772,060.00					87,972,060.00	
1. 股东投入的普通股										12,200,000.00		59,150,000.00					71,350,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入股东权益的金额												16,622,060.00					16,622,060.00	
4. 其他																		
（三）利润分配							7,425,498.62	-43,525,498.62	-36,100,000.00						3,743,939.96	-66,243,939.96	-62,500,000.00	
1. 提取盈余公积							7,425,498.62	-7,425,498.62							3,743,939.96	-3,743,939.96		
2. 对股东的分配								-36,100,000.00	-36,100,000.00								-62,500,000.00	
3. 其他																		
（四）股东权益内部结转												143,229,557.72				-32,200,917.92	-111,028,639.80	
1. 资本公积转增股本												143,229,557.72				-32,200,917.92	-111,028,639.80	
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他												143,229,557.72				-32,200,917.92	-111,028,639.80	
（五）专项储备						746,223.43			746,223.43					1,062,091.03			1,062,091.03	
1. 本期提取						1,530,099.54			1,530,099.54					1,530,099.54			1,530,099.54	
2. 本期使用						-783,876.11			-783,876.11					-468,008.51			-468,008.51	
（六）其他																		
四、本期末余额	76,000,000.00		219,001,617.72			4,150,242.38	11,163,602.16	58,719,020.87	369,034,483.13	76,000,000.00		219,001,617.72		3,404,018.95	3,738,103.54	27,989,533.27	330,133,273.48	

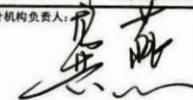
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：








南通国盛智能科技集团股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

南通国盛智能科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原南通国盛机电工业有限公司（以下简称南通国盛机电公司），公司系由南通国盛精密钣金厂、自然人潘卫国、卫培田共同出资组建，于1999年8月31日在江苏省南通工商行政管理局登记注册，取得注册号为3206002101781的企业法人营业执照。公司成立时注册资本120万元。公司以2016年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年8月2日在江苏省南通工商行政管理局登记注册，位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为9132060071496854X3的营业执照，注册资本9,900万元，股份总数9,900万股（每股面值1元）。

本公司属智能制造装备行业。主要经营活动为数控加工中心、数控机床及关键零部件、五轴联动数控机床、数控卧式镗铣加工中心、车铣复合加工中心、自动化成套生产线、工业机器人、智能专用设备、智能控制系统的研发、生产、销售、安装及技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表业经公司2019年8月18日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将南通国盛精密机械有限公司、南通传承钣金有限公司、南通科培机电有限公司、英伟达（江苏）机床有限公司、江苏大卫精工科技有限公司、南通国盛机床部件有限公司、切尔西机器人自动化（南通）有限公司和南通国盛精密钣金有限公司等8家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

② 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 债务人所处的经营、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收工程履约保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金及暂付款组合	款项性质	
其他应收款——应收拆迁补偿款组合	款项性质	
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	款项性质	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,测算整个存续期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率,计算逾期信用损失

② 应收账款和应收票据——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00

1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据-银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	3-10
专利权	20

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出,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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究是指为获取并理解新的科学和技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售数控机床整机、机床本体、精密钣焊件、铸件和注塑机部件，公司产品分内销和外销。

内销产品收入确认需满足以下条件：对于需要安装验收的数控机床整机，公司已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收报告时确认收入；对于不需要安装的数控机床整机、机床本体、精密钣焊件、铸件和注塑机部件，公司已根据合

同约定，货物交付并签收后确认收入。

外销产品收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如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，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。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 明细情况

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17%、16%[注]、13%[注] 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%-16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17% 的税率调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 的税率调整为 13%。

2. 其他说明

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
本公司	15%	15%	15%	15%
南通国盛精密机械有限公司	15%	15%	15%	15%
江苏大卫精工科技有限公司	25%	15%	15%	15%
南通科培机电有限公司	20%	20%	20%	20%
切尔西机器人自动化(南通)有限公司	20%			
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 公司

2015 年 7 月 6 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201532001047 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2015-2017 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2018 年 10 月 24 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、

江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201832000219 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2018-2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 南通国盛精密机械有限公司

2015 年 8 月 24 日，子公司南通国盛精密机械有限公司取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GF201532000133 《高新技术企业证书》，按税法规定 2015-2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2018 年 10 月 24 日，子公司南通国盛精密机械有限公司取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GF201832001111 《高新技术企业证书》，按税法规定 2018-2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 江苏大卫精工科技有限公司

2016 年 11 月 30 日，子公司江苏大卫精工科技有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201632001211 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2016-2018 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 南通科培机电有限公司、切尔西机器人自动化(南通)有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99 号)、《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)有关规定，子公司南通科培机电有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月符合小型微利企业条件。按税法规定，2016-2018 年度按其应纳税所得额减按 50%计算，按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年 1-6 月其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司切尔西机器人自动化(南通)有限公司 2019 年 1-6 月符合小型微利企业条件。按税法规定，2019 年 1-6 月其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	6,756.00	6,756.00	12,988.45	40,000.00
银行存款	40,192,712.36	36,889,731.56	40,912,286.58	37,455,328.46
其他货币资金			105,000.00	126,000.00
合 计	40,199,468.36	36,896,487.56	41,030,275.03	37,621,328.46

(2) 其他货币资金系用于申请开立信用证而向银行存入的保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	121,778,064.17	100.00			121,778,064.17
合 计	121,778,064.17	100.00			121,778,064.17

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	122,888,667.22		122,888,667.22
商业承兑汇票			
合 计	122,888,667.22		122,888,667.22

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	162,312,384.56		162,312,384.56
商业承兑汇票	1,702,500.00	85,125.00	1,617,375.00
合 计	164,014,884.56	85,125.00	163,929,759.56

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	99,570,241.40		99,570,241.40

商业承兑汇票	2,177,410.00	108,870.50	2,068,539.50
合计	101,747,651.40	108,870.50	101,638,780.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合									
商业承兑汇票组合				1,702,500.00	85,125.00	5.00	2,177,410.00	108,870.50	5.00
小计				1,702,500.00	85,125.00	5.00	2,177,410.00	108,870.50	5.00

确定组合依据的说明：根据商业汇票承兑人是否属于商业银行来确定组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	85,125.00	-85,125.00						
小计	85,125.00	-85,125.00						

2) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	108,870.50	-23,745.50						85,125.00
小计	108,870.50	-23,745.50						85,125.00

3) 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	68,663.72	40,206.78						108,870.50
小计	68,663.72	40,206.78						108,870.50

(3) 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情况

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		58,384,560.16	40,899,731.73	29,207,544.96
小计		58,384,560.16	40,899,731.73	29,207,544.96

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	49,274,549.10	73,994,037.60	60,367,216.60	37,955,829.01
小 计	49,274,549.10	73,994,037.60	60,367,216.60	37,955,829.01

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获兑付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故公司将已背书或贴现的小型商业银行的银行承兑汇票不予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,007,562.29	100.00	2,774,523.10	6.03	43,233,039.19
合 计	46,007,562.29	100.00	2,774,523.10	6.03	43,233,039.19

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,751,183.84	100.00	3,942,512.67	5.65	65,808,671.17
合 计	69,751,183.84	100.00	3,942,512.67	5.65	65,808,671.17

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,141,158.91	100.00	3,268,304.61	6.27	48,872,854.30
合 计	52,141,158.91	100.00	3,268,304.61	6.27	48,872,854.30

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,318,926.84	100.00	2,769,660.68	7.04	36,549,266.16
合计	39,318,926.84	100.00	2,769,660.68	7.04	36,549,266.16

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

信用特征风险组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,856,631.33	2,242,831.56	5.00
1-2年	50,718.71	7,607.81	15.00
2-3年	185,192.83	55,557.85	30.00
3-4年	892,987.09	446,493.55	50.00
5年以上	22,032.33	22,032.33	100.00
小计	46,007,562.29	2,774,523.10	6.03

确定组合依据的说明: 具有类似风险特征组合。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明: 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表, 计算预期信用损失。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,565,362.11	3,428,268.11	5.00	50,217,277.69	2,510,863.88	5.00	35,856,529.98	1,792,826.50	5.00
1-2年	128,936.05	19,340.41	15.00	346,623.02	51,993.45	15.00	1,927,921.87	289,188.28	15.00
2-3年	222,774.27	66,832.27	30.00	1,112,454.28	333,736.28	30.00	804,872.99	241,461.90	30.00
3-4年	812,079.08	406,039.55	50.00	440.46	220.23	50.00	552,996.00	276,498.00	50.00
4-5年				464,363.46	371,490.77	80.00	34,600.00	27,680.00	80.00

5年以上	22,032.33	22,032.33	100.00				142,006.00	142,006.00	100.00
小计	69,751,183.84	3,942,512.67	5.65	52,141,158.91	3,268,304.61	6.27	39,318,926.84	2,769,660.68	7.04

确定组合依据的说明：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,942,512.67	-1,170,454.37	2,464.80					2,774,523.10
小计	3,942,512.67	-1,170,454.37	2,464.80					2,774,523.10

[注]：2019年1-6月期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三

(二)之说明。

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,268,304.61	758,311.60				84,103.54		3,942,512.67
小计	3,268,304.61	758,311.60				84,103.54		3,942,512.67

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,769,660.68	1,308,899.88				810,255.95		3,268,304.61
小计	2,769,660.68	1,308,899.88				810,255.95		3,268,304.61

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,726,323.10	176,811.28				1,133,473.70		2,769,660.68
小计	3,726,323.10	176,811.28				1,133,473.70		2,769,660.68

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款金额		84,103.54	810,255.95	1,133,473.70

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2018年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市菲腾五金科技有限公司	货款	65,950.00	预计无法收回	董事会审批	否
其他	货款	18,153.54	预计无法收回	董事会审批	否
小计		84,103.54			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西门子财务租赁有限公司上海分公司	货款	454,000.01	预计无法收回	董事会审批	否
南京华嘉数控有限公司	货款	94,273.02	预计无法收回	董事会审批	否
苏州奕庆数控设备公司	货款	70,785.14	预计无法收回	董事会审批	否
其他	货款	191,197.78	预计无法收回	董事会审批	否
小计		810,255.95			

③ 2016 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
昆山华恒焊接股份有限公司	货款	595,440.00	预计无法收回	董事会审批	否
上海汉元顺数控设备公司	货款	388,658.03	预计无法收回	董事会审批	否
其他	货款	149,375.67	预计无法收回	董事会审批	否
小计		1,133,473.70			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
赫斯基[注]	17,486,169.36	38.01	874,308.47
山特维克[注]	7,004,401.82	15.22	351,709.30
宝马格(中国)工程机械有限公司	4,008,864.85	8.71	200,443.24
伟尔格罗普机械设备(上海)有限公司	3,260,056.24	7.09	163,002.81
苏州中谷实业有限公司	2,146,435.83	4.67	107,321.79

小 计	33,905,928.10	73.70	1,696,785.61
-----	---------------	-------	--------------

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
赫斯基[注]	31,440,910.34	45.08	1,573,980.13
伟尔格罗普机械设备（上海）有限公司	11,853,132.55	16.99	592,656.63
山特维克[注]	5,708,675.81	8.18	286,923.00
宝马格（中国）工程机械有限公司	3,026,456.47	4.34	151,322.82
苏州中谷实业有限公司	1,989,887.81	2.85	99,494.39
小 计	54,019,062.98	77.44	2,704,376.97

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
赫斯基[注]	30,608,014.97	58.70	1,534,827.85
宝马格（中国）工程机械有限公司	3,409,553.70	6.54	170,477.69
山特维克[注]	2,270,388.33	4.35	113,519.42
苏州中谷实业有限公司	2,246,290.59	4.31	112,314.53
富士康[注]	1,444,397.86	2.77	72,219.89
小 计	39,978,645.45	76.67	2,003,359.38

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
赫斯基[注]	10,941,991.10	27.83	548,737.94
山特维克[注]	2,205,798.88	5.61	113,075.90
普玛宝钣金设备（苏州）有限公司	1,986,213.19	5.05	99,310.66
宝马格（中国）工程机械有限公司	1,904,912.53	4.84	95,245.63
富士康[注]	1,594,226.49	4.05	79,711.32
小 计	18,633,142.19	47.38	936,081.45

[注]:本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的应收账款情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算,其中:赫斯基包括应收赫斯基注塑系统(上海)有限公司、Husky Injection Molding Systems Ltd 等赫斯基全球系统内公司款项;山特维克包括应收山特维克包括山特维克矿山工程机械(中国)有限公司、山特维克矿山工程机械贸易(上海)有限

公司和 Sandvik Mining & Construction Logistics 款项；富士康包括鸿准精密模具（昆山）有限公司和鸿庆精密机械有限公司。

4. 应收款项融资

项 目	2019. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑汇票	41,186,373.98				41,186,373.98	
合 计	41,186,373.98				41,186,373.98	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,384,937.32	87.18		2,384,937.32	4,121,792.44	97.10		4,121,792.44
1-2 年	278,757.03	10.19		278,757.03	103,794.00	2.45		103,794.00
2-3 年	58,055.23	2.12		58,055.23	5,175.23	0.12		5,175.23
3 年以上	13,829.84	0.51		13,829.84	13,829.84	0.33		13,829.84
合 计	2,735,579.42	100.00		2,735,579.42	4,244,591.51	100.00		4,244,591.51

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,995,938.18	93.96		7,995,938.18	8,723,660.32	92.98		8,723,660.32
1-2 年	37,199.63	0.44		37,199.63	494,032.34	5.27		494,032.34
2-3 年	462,832.34	5.44		462,832.34				
3 年以上	13,829.84	0.16		13,829.84	163,829.84	1.75		163,829.84
合 计	8,509,799.99	100.00		8,509,799.99	9,381,652.10	100.00		9,381,652.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	期末数	占预付款项余额的比例 (%)

国网江苏省电力公司南通供电公司	非关联方	433,967.00	15.86
上海莹慕电子科技有限公司	非关联方	297,372.47	10.87
上海德优工贸有限公司	非关联方	258,119.67	9.44
西门子(中国)有限公司	非关联方	230,006.69	8.41
Sieglo GmbH	关联方	191,922.98	7.02
小 计		1,411,388.81	51.60

2) 2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占预付款项余额的比例(%)
国网江苏省电力公司南通供电公司	非关联方	679,492.46	16.01
上海德优工贸有限公司	非关联方	258,119.67	6.08
上海莹慕电子科技有限公司	非关联方	243,686.89	5.74
中国石化销售有限公司江苏南通石油分公司	非关联方	241,318.31	5.69
上海朗锐商贸有限公司	非关联方	218,027.55	5.14
小 计		1,640,644.88	38.66

3) 2017年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占预付款项余额的比例(%)
银鼎精密元件(上海)有限公司	非关联方	1,821,241.46	21.40
北京发那科机电有限公司	非关联方	845,787.35	9.94
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	非关联方	605,424.42	7.11
BUSCH VACUUM SHANGHAI CO LTD	非关联方	556,108.93	6.53
上海朗锐商贸有限公司	非关联方	465,401.54	5.47
小 计		4,293,963.70	50.45

4) 2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末数	占预付款项余额的比例(%)
北京发那科机电有限公司	非关联方	2,759,478.00	29.41
上海德优工贸有限公司	非关联方	1,224,038.23	13.05

上海莹慕电子科技有限公司	非关联方	1,082,478.46	11.54
上海朗锐商贸有限公司	非关联方	550,000.00	5.86
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	非关联方	422,989.61	4.51
小 计		6,038,984.30	64.37

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	5,316,886.88	100.00	392,343.95	7.38	4,924,542.93
合 计	5,316,886.88	100.00	392,343.95	7.38	4,924,542.93

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,334,933.44	100.00	581,861.99	10.91	4,753,071.45
合 计	5,334,933.44	100.00	581,861.99	10.91	4,753,071.45

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,908,570.54	100.00	561,614.67	29.43	1,346,955.87
合 计	1,908,570.54	100.00	561,614.67	29.43	1,346,955.87

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,938,101.93	100.00	1,124,885.70	8.07	12,813,216.23
合 计	13,938,101.93	100.00	1,124,885.70	8.07	12,813,216.23

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

A. 按组合计提坏账准备

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
工程履约保证金	3,501,800.00	175,090.00	5.00
押金保证金	1,122,116.00	181,105.41	16.14
备用金	258,000.00	14,400.00	5.58
应收暂付款	434,970.88	21,748.54	5.00
小计	5,316,886.88	392,343.95	7.38

确定组合依据的说明：款项性质。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司判断逾期信用损失显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处经营、经济或技术环境，实际或逾期经营成果的显著变化等。

B. 账龄分析

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,138,323.88	256,916.20	5.00
1-2年	26,365.00	3,954.75	15.00
2-3年	16,790.00	5,037.00	30.00
3-4年	11,000.00	5,500.00	50.00
4-5年	17,360.00	13,888.00	80.00
5年以上	107,048.00	107,048.00	100.00
小计	5,316,886.88	392,343.95	7.38

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,971,188.48	248,559.42	5.00	437,161.58	21,858.09	5.00

1-2 年				1,044,394.00	156,659.10	15.00
2-3 年	27,790.00	8,337.00	30.00	52,920.00	15,876.00	30.00
3-4 年	17,360.00	8,680.00	50.00	11,546.96	5,773.48	50.00
4-5 年	11,546.96	9,237.57	80.00	5,500.00	4,400.00	80.00
5 年以上	307,048.00	307,048.00	100.00	357,048.00	357,048.00	100.00
小 计	5,334,933.44	581,861.99	10.91	1,908,570.54	561,614.67	29.43

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,278,921.97	663,946.11	5.00
1-2 年	67,320.00	10,098.00	15.00
2-3 年	118,061.96	35,418.59	30.00
3-4 年	116,750.00	58,375.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	357,048.00	357,048.00	100.00
小 计	13,938,101.93	1,124,885.70	8.07

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少		期末数	
		计提	收回	其他	转回	核销		其他
按组合计提坏账准备	581,861.99	22,028.92				211,546.96		392,343.95
小 计	581,861.99	22,028.92				211,546.96		392,343.95

[注]: 2019 年 1-6 月期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三

(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数	
		计提	收回	其他	转回	核销		其他
按组合计提坏账准备	561,614.67	27,945.32				7,698.00		581,861.99
小 计	561,614.67	27,945.32				7,698.00		581,861.99

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,124,885.70	-563,271.03						561,614.67
小 计	1,124,885.70	-563,271.03						561,614.67

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	596,479.92	533,198.98				4,793.20		1,124,885.70
小 计	596,479.92	533,198.98				4,793.20		1,124,885.70

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额	211,546.96	7,698.00		4,793.20

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

① 2019 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南通市市区小企业应急互助基金会	押金保证金	200,000.00	预计无法收回	董事会审批	否
其他	押金保证金	11,546.96	预计无法收回	董事会审批	否
小 计		211,546.96			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
工程履约保证金	3,501,800.00	4,100,000.00		
押金保证金	1,122,116.00	527,427.96	1,471,408.96	1,382,323.96
备用金	258,000.00	190,000.00	93,000.00	200,000.00
应收暂付款	434,970.88	517,505.48	344,161.58	336,886.68
拆迁补偿款				12,018,891.29
合 计	5,316,886.88	5,334,933.44	1,908,570.54	13,938,101.93

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

南通市港闸财政局	工程履约保证金	1,790,000.00	1年以内	33.67	89,500.00
江苏省南通港闸经济开发区财政局	工程履约保证金	1,000,000.00	1年以内	18.81	50,000.00
中华人民共和国南通海关	押金保证金	856,035.00	1年以内	16.10	42,801.75
南通市建筑工程管理处	押金保证金	661,800.00	1年以内	12.45	33,090.00
应收待扣职工个人承担社会保险费	应收暂付款	250,481.88	1年以内	4.71	12,524.09
小计		4,558,316.88		85.74	227,915.84

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南通市港闸财政局	工程履约保证金	3,100,000.00	1年以内	58.11	155,000.00
江苏省南通港闸经济开发区财政局	工程履约保证金	1,000,000.00	1年以内	18.74	50,000.00
应收待扣职工个人承担社会保险费	应收暂付款	258,619.48	1年以内	4.85	12,930.97
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收暂付款	210,886.00	1年以内	3.95	10,544.30
中华人民共和国南通海关	押金保证金	149,800.00	1年以内	2.81	7,490.00
小计		4,719,305.48		88.46	235,965.27

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南通市港闸区财政局	押金保证金	680,000.00	1-2年	35.63	102,000.00
南通市建筑工程管理处	押金保证金	212,000.00	1-2年	11.11	31,800.00
南通市市区中小企业应急互助基金会	押金保证金	200,000.00	5年以上	10.48	200,000.00
应收待扣职工个人承担社会保险费	应收暂付款	153,149.30	1年以内	8.02	7,657.47
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收暂付款	130,197.90	1年以内	6.82	6,509.90
小计		1,375,347.20		72.06	347,967.37

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南通市港闸区陈桥街道办事处	拆迁补偿款	12,018,891.29	1年以内	86.23	600,944.56

南通市港闸区财政局	押金保证金	680,000.00	1年以内	4.88	34,000.00
		50,000.00	2-3年	0.36	15,000.00
南通市建筑工程管理处	押金保证金	212,000.00	1年以内	1.52	10,600.00
		51,300.00	2-3年	0.37	15,390.00
南通市市区中小企业应急互助基金会	押金保证金	200,000.00	5年以上	1.43	200,000.00
南通市财政局	押金保证金	125,604.00	1年以内	0.90	6,280.20
		16,761.96	2-3年	0.12	5,028.59
小计		13,354,557.25		95.81	887,243.35

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,487,970.15	5,039,372.24	91,448,597.91	85,938,734.26	4,044,825.12	81,893,909.14
在产品	57,685,779.25	1,894,711.57	55,791,067.68	63,567,151.17	838,932.91	62,728,218.26
库存商品	19,434,627.07	1,276,478.82	18,158,148.25	19,508,463.51	872,516.18	18,635,947.33
发出商品	9,469,992.21		9,469,992.21	6,405,499.52		6,405,499.52
委托加工物资	823,256.76		823,256.76	1,205,283.12		1,205,283.12
合 计	183,901,625.44	8,210,562.63	175,691,062.81	176,625,131.58	5,756,274.21	170,868,857.37

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,391,414.03	3,194,335.17	79,197,078.86	44,030,383.16	3,851,524.75	40,178,858.41
在产品	47,994,815.40	750,336.45	47,244,478.95	29,772,964.99	370,337.04	29,402,627.95
库存商品	14,854,924.02	184,718.02	14,670,206.00	11,498,062.59	1,519,324.98	9,978,737.61
发出商品	10,534,643.16		10,534,643.16	6,367,831.03		6,367,831.03
委托加工物资	383,208.48		383,208.48	70,216.94		70,216.94
合 计	156,159,005.09	4,129,389.64	152,029,615.45	91,739,458.71	5,741,186.77	85,998,271.94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,044,825.12	1,483,363.79		488,816.67		5,039,372.24
在产品	838,932.91	1,447,313.49		391,534.83		1,894,711.57
库存商品	872,516.18	403,962.64				1,276,478.82
小计	5,756,274.21	3,334,639.92		880,351.50		8,210,562.63

② 2018年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,194,335.17	2,413,500.62		1,563,010.67		4,044,825.12
在产品	750,336.45	383,356.96		294,760.50		838,932.91
库存商品	184,718.02	687,798.16				872,516.18
小计	4,129,389.64	3,484,655.74		1,857,771.17		5,756,274.21

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,851,524.75	2,164,651.81		2,821,841.39		3,194,335.17
在产品	370,337.04	628,229.09		248,229.68		750,336.45
库存商品	1,519,324.98	863,841.23		2,198,448.19		184,718.02
小计	5,741,186.77	3,656,722.13		5,268,519.26		4,129,389.64

④ 2016年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,164,208.53	1,621,703.01		934,386.79		3,851,524.75
在产品	1,071,687.37	42,714.01		744,064.34		370,337.04
库存商品	2,323,486.75	637,731.83		1,441,893.60		1,519,324.98
小计	6,559,382.65	2,302,148.85		3,120,344.73		5,741,186.77

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	确定可变现净值的具体依据	当期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品的期末估计售价扣除进一步加工费用、	当期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

	销售费用和税金后的金额
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额

8. 其他流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待抵扣增值税进项税额	924,846.19	2,298,773.45	4,354,979.63	1,049,199.77
预缴企业所得税	1,896,857.04	2,413,133.40	787,632.39	1,647,384.49
理财产品	65,000,000.00	56,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
待摊房屋租赁费	524,972.09	268,924.68		
合 计	68,346,675.32	60,980,831.53	55,142,612.02	52,696,584.26

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,683,135.36		1,683,135.36	1,339,724.52		1,339,724.52
合 计	1,683,135.36		1,683,135.36	1,339,724.52		1,339,724.52

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,793,675.27		1,793,675.27	604,156.71		604,156.71
合 计	1,793,675.27		1,793,675.27	604,156.71		604,156.71

(2) 明细情况

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州中谷实业有限公司	1,339,724.52			343,410.84	

合 计	1,339,724.52			343,410.84	
-----	--------------	--	--	------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
苏州中谷实业有限公司					1,683,135.36	
合 计					1,683,135.36	

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
苏州中谷实业有限公司	1,793,675.27			-453,950.75	
合 计	1,793,675.27			-453,950.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
苏州中谷实业有限公司					1,339,724.52	
合 计					1,339,724.52	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
苏州中谷实业有限公司	604,156.71	1,080,000.00		109,518.56	
合 计	604,156.71	1,080,000.00		109,518.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		

联营企业						
苏州中谷实业有限公司					1,793,675.27	
合 计					1,793,675.27	

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州中谷实业有限公司		720,000.00		-115,843.29	
合 计		720,000.00		-115,843.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州中谷实业有限公司					604,156.71	
合 计					604,156.71	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
固定资产	158,388,523.34	161,418,307.61	150,758,553.40	136,695,062.83
合 计	158,388,523.34	161,418,307.61	150,758,553.40	136,695,062.83

(2) 固定资产

1) 2019 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	117,081,765.75	12,323,510.68	160,666,836.39	8,288,029.28	298,360,142.10
本期增加金额	457,402.36	405,221.59	6,637,846.35		7,500,470.30
1) 购置		405,221.59	977,138.69		1,382,360.28

2) 在建工程转入	457,402.36		5,660,707.66		6,118,110.02
本期减少金额			447,349.73	237,500.00	684,849.73
1) 处置或报废			447,349.73	237,500.00	684,849.73
期末数	117,539,168.11	12,728,732.27	166,857,333.01	8,050,529.28	305,175,762.67
累计折旧					
期初数	34,272,139.29	8,863,606.60	87,210,164.51	6,595,924.09	136,941,834.49
本期增加金额	2,818,216.45	623,275.68	6,497,731.51	367,139.16	10,306,362.80
1) 计提	2,818,216.45	623,275.68	6,497,731.51	367,139.16	10,306,362.80
本期减少金额			235,332.96	225,625.00	460,957.96
1) 处置或报废			235,332.96	225,625.00	460,957.96
期末数	37,090,355.74	9,486,882.28	93,472,563.06	6,737,438.25	146,787,239.33
账面价值					
期末账面价值	80,448,812.37	3,241,849.99	73,384,769.95	1,313,091.03	158,388,523.34
期初账面价值	82,809,626.46	3,459,904.08	73,456,671.88	1,692,105.19	161,418,307.61

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	110,794,503.26	10,869,970.26	145,747,130.19	8,014,917.97	275,426,521.68
本期增加金额	6,287,262.49	1,475,946.24	21,620,842.97	331,624.31	29,715,676.01
1) 购置		1,475,946.24	1,830,434.83	331,624.31	3,638,005.38
2) 在建工程转入	6,287,262.49		19,790,408.14		26,077,670.63
本期减少金额		22,405.82	6,701,136.77	58,513.00	6,782,055.59
1) 处置或报废		22,405.82	6,701,136.77	58,513.00	6,782,055.59
期末数	117,081,765.75	12,323,510.68	160,666,836.39	8,288,029.28	298,360,142.10
累计折旧					
期初数	28,933,321.83	7,715,162.24	82,015,844.48	6,003,639.73	124,667,968.28
本期增加金额	5,338,817.46	1,169,729.89	10,756,309.15	647,871.71	17,912,728.21
1) 计提	5,338,817.46	1,169,729.89	10,756,309.15	647,871.71	17,912,728.21
本期减少金额		21,285.53	5,561,989.12	55,587.35	5,638,862.00
1) 处置或报废		21,285.53	5,561,989.12	55,587.35	5,638,862.00

期末数	34,272,139.29	8,863,606.60	87,210,164.51	6,595,924.09	136,941,834.49
账面价值					
期末账面价值	82,809,626.46	3,459,904.08	73,456,671.88	1,692,105.19	161,418,307.61
期初账面价值	81,861,181.43	3,154,808.02	63,731,285.71	2,011,278.24	150,758,553.40

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	95,743,146.37	10,114,274.10	132,157,135.11	8,598,078.08	246,612,633.66
本期增加金额	15,051,356.89	1,236,744.33	13,737,995.08	2,308,038.65	32,334,134.95
1) 购置	325,274.00	1,236,744.33	10,394,388.48	2,308,038.65	14,264,445.46
2) 在建工程转入	14,726,082.89		3,343,606.60		18,069,689.49
本期减少金额		481,048.17	148,000.00	2,891,198.76	3,520,246.93
1) 处置或报废		481,048.17	148,000.00	2,891,198.76	3,520,246.93
期末数	110,794,503.26	10,869,970.26	145,747,130.19	8,014,917.97	275,426,521.68
累计折旧					
期初数	24,013,318.08	7,057,503.41	71,890,100.59	6,956,648.75	109,917,570.83
本期增加金额	4,920,003.75	1,078,282.16	10,266,343.89	1,319,243.48	17,583,873.28
1) 计提	4,920,003.75	1,078,282.16	10,266,343.89	1,319,243.48	17,583,873.28
本期减少金额		420,623.33	140,600.00	2,272,252.50	2,833,475.83
1) 处置或报废		420,623.33	140,600.00	2,272,252.50	2,833,475.83
期末数	28,933,321.83	7,715,162.24	82,015,844.48	6,003,639.73	124,667,968.28
账面价值					
期末账面价值	81,861,181.43	3,154,808.02	63,731,285.71	2,011,278.24	150,758,553.40
期初账面价值	71,729,828.29	3,056,770.69	60,267,034.52	1,641,429.33	136,695,062.83

4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	99,873,429.53	9,170,752.71	136,248,692.82	7,991,841.55	253,284,716.61
本期增加金额	797,050.00	1,201,351.46	4,901,303.29	606,236.53	7,505,941.28

1) 购置	797,050.00	1,201,351.46	4,901,303.29	606,236.53	5,173,490.66
本期减少金额	4,927,333.16	257,830.07	8,992,861.00		14,178,024.23
1) 处置或报废	4,927,333.16	257,830.07	8,992,861.00		14,178,024.23
期末数	95,743,146.37	10,114,274.10	132,157,135.11	8,598,078.08	246,612,633.66
累计折旧					
期初数	21,470,957.41	6,321,690.01	67,257,643.16	6,028,332.48	101,078,623.06
本期增加金额	4,716,427.12	944,742.03	10,819,073.33	928,316.27	17,408,558.75
1) 计提	4,716,427.12	944,742.03	10,819,073.33	928,316.27	17,408,558.75
本期减少金额	2,174,066.45	208,928.63	6,186,615.90		8,569,610.98
1) 处置或报废	2,174,066.45	208,928.63	6,186,615.90		8,569,610.98
期末数	24,013,318.08	7,057,503.41	71,890,100.59	6,956,648.75	109,917,570.83
账面价值					
期末账面价值	71,729,828.29	3,056,770.69	60,267,034.52	1,641,429.33	136,695,062.83
期初账面价值	78,402,472.12	2,849,062.70	68,991,049.66	1,963,509.07	152,206,093.55

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	14,087,504.55	1,991,946.00	5,007,734.27	3,353,821.93
合 计	14,087,504.55	1,991,946.00	5,007,734.27	3,353,821.93

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中高档数控机床生产线项目	9,009,960.87		9,009,960.87			
待安装设备	5,077,543.68		5,077,543.68	1,991,946.00		1,991,946.00
合 计	14,087,504.55		14,087,504.55	1,991,946.00		1,991,946.00

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

		准备			准备	
数控机床生产线扩产项目	982,919.61		982,919.61			
技术研发中心项目	3,956,652.67		3,956,652.67			
精密机床铸件改扩建项目				3,353,821.93		3,353,821.93
其他零星工程	68,161.99		68,161.99			
合计	5,007,734.27		5,007,734.27	3,353,821.93		3,353,821.93

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019年1-6月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
中高档数控机床生产线项目	60,080.00		9,009,960.87			9,009,960.87
待安装设备		1,991,946.00	8,746,305.34	5,660,707.66		5,077,543.68
零星工程			457,402.36	457,402.36		
小计		1,991,946.00	18,213,668.57	6,118,110.02		14,087,504.55

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
中高档数控机床生产线项目	1.5	1.5				自筹
待安装设备						自筹
小计						

2) 2018年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
数控机床生产线扩产项目	1,600.40	982,919.61	7,847,765.66	8,830,685.27		
技术研发中心项目	830.95	3,956,652.67	230,395.08	4,187,047.75		
待安装设备			7,498,297.37	5,506,351.37		1,991,946.00
5T中频感兴熔化电炉			6,801,171.79	6,801,171.79		
其他零星工程		68,161.99	684,252.46	752,414.45		
小计		5,007,734.27	23,061,882.36	26,077,670.63		1,991,946.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
数控机床生产线扩产项目	81.53	80.00				自筹

技术研发中心项目	60.59	60.00				自筹
待安装设备						自筹
5T 中频感兴熔化电炉						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
数控机床生产线扩产项目			982,919.61			982,919.61
技术研发中心项目			3,956,652.67			3,956,652.67
精密机床铸件改扩建项目		3,353,821.93	14,390,593.56	17,744,415.49		
其他零星工程			393,435.99	325,274.00		68,161.99
小 计		3,353,821.93	19,723,601.83	18,069,689.49		5,007,734.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
数控机床生产线扩产项目						自筹
技术研发中心项目						自筹
精密机床铸件改扩建项目						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

4) 2016 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
精密机床铸件改扩建项目			3,353,821.93			3,353,821.93
小 计			3,353,821.93			3,353,821.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
精密机床铸件改扩建项目						自筹
小 计						

12. 无形资产

(1) 2019年1-6月

项 目	土地使用权	专利权	办公软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	87,056,176.92	262,000.00	1,847,398.73	1,400,000.00	90,565,575.65
本期增加金额					
本期减少金额		82,000.00			82,000.00
1) 处置		82,000.00			82,000.00
期末数	87,056,176.92	180,000.00	1,847,398.73	1,400,000.00	90,483,575.65
累计摊销					
期初数	9,846,213.53	108,497.27	1,460,327.44	1,400,000.00	12,815,038.24
本期增加金额	873,243.47	6,862.63	90,996.72		971,102.82
1) 计提	873,243.47	6,862.63	90,996.72		971,102.82
本期减少金额		29,383.38			29,383.38
1) 处置		29,383.38			29,383.38
期末数	10,719,456.97	85,976.52	1,551,324.19	1,400,000.00	13,756,757.68
账面价值					
期末账面价值	76,336,719.95	94,023.48	296,074.54		76,726,817.97
期初账面价值	77,209,963.39	153,502.73	387,071.29		77,750,537.41

(2) 2018年度

项 目	土地使用权	专利权	办公软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	55,191,324.59	262,000.00	1,734,278.05	1,400,000.00	58,587,602.64
本期增加金额	31,864,852.33		113,120.68		31,977,973.01
1) 购置	31,864,852.33		113,120.68		31,977,973.01
本期减少金额					
期末数	87,056,176.92	262,000.00	1,847,398.73	1,400,000.00	90,565,575.65
累计摊销					
期初数	8,630,807.57	94,772.17	1,225,920.05	1,189,999.83	11,141,499.62

本期增加金额	1,215,405.96	13,725.10	234,407.39	210,000.17	1,673,538.62
1) 计提	1,215,405.96	13,725.10	234,407.39	210,000.17	1,673,538.62
本期减少金额					
期末数	9,846,213.53	108,497.27	1,460,327.44	1,400,000.00	12,815,038.24
账面价值					
期末账面价值	77,209,963.39	153,502.73	387,071.29		77,750,537.41
期初账面价值	46,560,517.02	167,227.83	508,358.00	210,000.17	47,446,103.02

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	专利权	办公软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	55,191,324.59	262,000.00	1,409,278.04	1,400,000.00	58,262,602.63
本期增加金额			325,000.01		325,000.01
1) 购置			325,000.01		325,000.01
本期减少金额					
期末数	55,191,324.59	262,000.00	1,734,278.05	1,400,000.00	58,587,602.64
累计摊销					
期初数	7,521,617.69	81,046.93	963,055.27	909,999.87	9,475,719.76
本期增加金额	1,109,189.88	13,725.24	262,864.78	279,999.96	1,665,779.86
1) 计提	1,109,189.88	13,725.24	262,864.78	279,999.96	1,665,779.86
本期减少金额					
期末数	8,630,807.57	94,772.17	1,225,920.05	1,189,999.83	11,141,499.62
账面价值					
期末账面价值	46,560,517.02	167,227.83	508,358.00	210,000.17	47,446,103.02
期初账面价值	47,669,706.90	180,953.07	446,222.77	490,000.13	48,786,882.87

(4) 2016 年度

项 目	土地使用权	专利权	办公软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	48,750,546.03	262,000.00	1,398,166.93	1,400,000.00	51,810,712.96
本期增加金额	6,440,778.56		11,111.11		6,451,889.67

1) 购置	6,440,778.56		11,111.11		6,451,889.67
本期减少金额					
期末数	55,191,324.59	262,000.00	1,409,278.04	1,400,000.00	58,262,602.63
累计摊销					
期初数	6,519,774.12	67,321.69	696,177.50	629,999.91	7,913,273.22
本期增加金额	1,001,843.57	13,725.24	266,877.77	279,999.96	1,562,446.54
1) 计提	1,001,843.57	13,725.24	266,877.77	279,999.96	1,562,446.54
本期减少金额					
期末数	7,521,617.69	81,046.93	963,055.27	909,999.87	9,475,719.76
账面价值					
期末账面价值	47,669,706.90	180,953.07	446,222.77	490,000.13	48,786,882.87
期初账面价值	42,230,771.91	194,678.31	701,989.43	770,000.09	43,897,439.74

13. 长期待摊费用

(1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
公司内部路面改造支出	238,772.64		33,045.66		205,726.98
其他	38,834.98	456,030.37	79,823.15		415,042.20
合计	277,607.62	456,030.37	112,868.81		620,769.18

(2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
公司内部路面改造支出	304,863.96		66,091.32		238,772.64
其他		58,252.43	19,417.45		38,834.98
合计	304,863.96	58,252.43	85,508.77		277,607.62

(3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
公司内部路面改造支出		330,456.54	25,592.58		304,863.96

合 计		330,456.54	25,592.58		304,863.96
-----	--	------------	-----------	--	------------

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,665,781.25	1,625,457.20	9,837,084.06	1,500,664.95
递延收益	5,000,000.00	750,000.00		
内部交易未实现利润	3,453,952.89	518,092.93	1,804,604.85	270,690.73
合 计	19,119,734.14	2,893,550.13	11,641,688.91	1,771,355.68

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,690,491.75	1,186,965.02	9,471,536.52	1,498,561.94
内部交易未实现利润	2,440,177.27	366,026.59	4,465,387.59	669,808.14
合 计	10,130,669.02	1,552,991.61	13,936,924.11	2,168,370.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣亏损	4,080,824.58	4,070,646.93	3,787,035.59	2,818,187.34
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	711,648.43	443,564.81	353,942.17	273,067.13
小 计	4,792,473.01	4,514,211.74	4,140,977.76	3,091,254.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
2019 年	90,412.46	90,412.46	88,366.39	759,243.59
2020 年	264,318.59	264,318.59	559,207.57	621,118.66
2021 年	1,625,664.92	1,625,664.92	1,625,664.92	1,427,825.09
2022 年	498,634.85	939,445.96	1,513,796.71	
2023 年	1,150,805.00	1,150,805.00		
2024 年	450,988.76			

小 计	4,080,824.58	4,070,646.93	3,787,035.59	2,818,187.34
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

15. 其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付购建长期资产款项	983,891.04	1,523,600.00	765,580.00	
合 计	983,891.04	1,523,600.00	765,580.00	

16. 应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付商品、劳务款	136,325,240.01	115,004,164.75	154,991,111.43	102,000,358.68
应付工程、设备款	5,532,408.22	7,341,712.27	11,908,444.74	1,132,041.30
合 计	141,857,648.23	122,345,877.02	166,899,556.17	103,132,399.98

17. 预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	30,914,997.10	26,136,653.18	35,820,627.63	14,317,393.16
合 计	30,914,997.10	26,136,653.18	35,820,627.63	14,317,393.16

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,501,381.89	43,685,158.93	46,923,150.51	9,263,390.31
离职后福利—设定提存计划		3,605,373.80	3,605,373.80	
合 计	12,501,381.89	47,290,532.73	50,528,524.31	9,263,390.31

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,780,954.13	90,695,338.64	88,974,910.88	12,501,381.89
离职后福利—设定提存计划		7,234,722.84	7,234,722.84	

辞退福利		54,000.00	54,000.00	
合 计	10,780,954.13	97,984,061.48	96,263,633.72	12,501,381.89

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,483,773.21	73,136,937.75	69,839,756.83	10,780,954.13
离职后福利—设定提存计划		4,616,187.74	4,616,187.74	
合 计	7,483,773.21	77,753,125.49	74,455,944.57	10,780,954.13

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,310,635.89	52,840,093.25	49,666,955.93	7,483,773.21
离职后福利—设定提存计划		4,512,772.87	4,512,772.87	
合 计	4,310,635.89	57,352,866.12	54,179,728.80	7,483,773.21

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,467,581.52	38,032,830.05	41,272,503.27	9,227,908.30
职工福利费		2,428,756.65	2,428,756.65	
社会保险费		1,899,285.60	1,899,285.60	
其中：医疗保险费		1,559,654.50	1,559,654.50	
工伤保险费		152,910.00	152,910.00	
生育保险费		186,721.10	186,721.10	
住房公积金		1,183,434.00	1,183,434.00	
工会经费和职工教育经费	33,800.37	140,852.63	139,170.99	35,482.01
小 计	12,501,381.89	43,685,158.93	46,923,150.51	9,263,390.31

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,778,154.13	79,011,032.22	77,321,604.83	12,467,581.52
职工福利费		5,010,544.22	5,010,544.22	
社会保险费		3,666,501.73	3,666,501.73	

其中：医疗保险费		2,796,496.79	2,796,496.79	
工伤保险费		642,124.53	642,124.53	
生育保险费		227,880.41	227,880.41	
住房公积金		2,320,917.00	2,320,917.00	
工会经费和职工教育经费	2,800.00	686,343.47	655,343.10	33,800.37
小 计	10,780,954.13	90,695,338.64	88,974,910.88	12,501,381.89

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,457,033.35	63,005,359.51	59,684,238.73	10,778,154.13
职工福利费		4,538,808.78	4,538,808.78	
社会保险费		3,361,456.32	3,361,456.32	
其中：医疗保险费		2,659,784.61	2,659,784.61	
工伤保险费		571,753.89	571,753.89	
生育保险费		129,917.82	129,917.82	
住房公积金	772.00	1,710,097.00	1,710,869.00	
工会经费和职工教育经费	25,967.86	521,216.14	544,384.00	2,800.00
小 计	7,483,773.21	73,136,937.75	69,839,756.83	10,780,954.13

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,302,692.96	44,846,187.77	41,691,847.38	7,457,033.35
职工福利费		3,817,798.91	3,817,798.91	
社会保险费		2,352,148.13	2,352,148.13	
其中：医疗保险费		1,781,993.68	1,781,993.68	
工伤保险费		430,744.78	430,744.78	
生育保险费		139,409.67	139,409.67	
住房公积金		895,656.00	894,884.00	772.00
工会经费和职工教育经费	7,942.93	928,302.44	910,277.51	25,967.86
小 计	4,310,635.89	52,840,093.25	49,666,955.93	7,483,773.21

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,507,984.00	3,507,984.00	
失业保险费		97,389.80	97,389.80	
小计		3,605,373.80	3,605,373.80	

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,986,081.88	6,986,081.88	
失业保险费		248,640.96	248,640.96	
小计		7,234,722.84	7,234,722.84	

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,485,682.98	4,485,682.98	
失业保险费		130,504.76	130,504.76	
小计		4,616,187.74	4,616,187.74	

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,289,926.99	4,289,926.99	
失业保险费		222,845.88	222,845.88	
小计		4,512,772.87	4,512,772.87	

19. 应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,271,098.72	3,956,982.19	2,168,100.03	3,057,828.02
企业所得税	225,776.13	9,209.40	459,176.45	1,459,722.44
代扣代缴个人所得税	40,715.97	331,345.18	180,974.56	90,425.24
城市维护建设税	102,313.84	321,104.29	244,432.29	104,885.79
房产税	357,568.84	332,197.14	322,043.55	311,159.88
土地使用税	326,584.25	265,428.55	231,876.32	233,944.72

教育费附加	43,848.78	137,616.12	109,761.31	57,733.83
地方教育附加	29,232.52	91,744.08	64,833.18	17,184.59
环保税	1,473.04	1,473.03		
印花税		700.00		
合 计	2,398,612.09	5,447,799.98	3,781,197.69	5,332,884.51

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	656,483.60	53,709.00	304,340.58	1,118,584.36
合 计	656,483.60	53,709.00	304,340.58	1,118,584.36

(2) 其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	278,300.00	31,500.00	36,086.82	21,000.00
其他往来款项	378,183.60	22,209.00	268,253.76	1,097,584.36
合 计	656,483.60	53,709.00	304,340.58	1,118,584.36

21. 其他流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
销售服务费	4,901,091.98	10,379,931.68	7,829,488.66	2,721,151.28
运费	90,612.87	551,530.07	487,460.34	620,497.85
其他	650,119.53	1,015,845.12	368,659.90	497,668.17
合 计	5,641,824.38	11,947,306.87	8,685,608.90	3,839,317.30

22. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关

2) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,872,548.42	2,000,000.00	4,872,548.42		与收益相关

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/与收 益相关
中高档数控机床生产线项目补助		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
小 计		5,000,000.00		5,000,000.00	

2) 2016 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	期末数	与资产相关/与 收益相关
面向 3C 电子产品的超精免磨智能成套装备研发及产业化项目	2,872,548.42	2,000,000.00	4,872,548.42		与收益相关
小 计	2,872,548.42	2,000,000.00	4,872,548.42		

[注]：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

23. 股本

(1) 明细情况

股东名称（自然人姓名）	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
潘卫国	58,248,474.00	58,248,474.00	52,316,000.00	52,316,000.00
卫小虎	24,859,421.00	24,859,421.00	11,484,000.00	11,484,000.00
南通协众投资管理中心（有限合伙）	5,471,053.00	5,471,053.00	4,200,000.00	4,200,000.00
南通齐聚投资管理中心（有限合伙）	4,298,684.00	4,298,684.00	3,300,000.00	3,300,000.00
尚荣（宁波）投资中心（有限合伙）	2,409,868.00	2,409,868.00	1,850,000.00	1,850,000.00
施祥贵	2,409,868.00	2,409,868.00	1,850,000.00	1,850,000.00
陈辉	1,302,632.00	1,302,632.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	99,000,000.00	99,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2016年3月18日,潘卫国与卫小虎签订《股权转让协议》,潘卫国将其持有公司10.20%股权(计650.80万股)转让给卫小虎。

2) 经南通国盛机电公司股东会批准,南通国盛机电公司以2016年3月31日(整体变更股份有限公司基准日)的经审计后净资产209,603,753.98元,扣除专项储备2,574,196.26元后金额为207,029,557.72元折合整体变更后股份有限公司股份6,380万股(每股面值1元),资本公积-股本溢价143,229,557.72元。此次净资产折股业经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天衡验字〔2016〕00154号)。

3) 经公司2016年第一次临时股东大会决议,公司发行普通股股份750.00万股,每股面值1.00元,发行价格4.50元,其中南通协众投资管理中心(有限合伙)认购420.00万股,南通齐聚投资管理中心(有限合伙)认购330.00万股。合计增资3,375.00万元,其中750.00万元计入股本,2,625.00万元计入资本公积(股本溢价)。此次增资业经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具了《验资报告》(天衡验字〔2016〕00221号)。

4) 经公司2016年第二次临时股东大会决议,公司增加发行普通股股份470.00万股,每股面值1.00元,每股发行价格8.00元。其中尚融(宁波)投资中心(有限合伙)认购185.00万股、施祥贵认购185.00万股、陈辉认购100.00万股。合计增资3,760.00万元,其中470.00万元计入股本,3,290.00万元计入资本公积。此次增资业经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具了《验资报告》(天衡验字〔2016〕00243号)。

5) 2018年8月25日,潘卫国与卫小虎签订《股权转让协议》,潘卫国将其持有公司10.00%的760.00万股的股权转让给卫小虎。

6) 经公司2018年第一次临时股东大会决议,公司以2016年新增投资者溢价增资形成的股本溢价向全体股东每10股转增3.0263股,共计转增股本2,300.00万股,每股面价1元,转增后公司总股本为9,900.00万股。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了《验资报告》(天健验〔2018〕451号)。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	196,131,634.85	196,241,403.25	219,534,287.57	219,570,800.99
合 计	196,131,634.85	196,241,403.25	219,534,287.57	219,570,800.99

(2) 其他说明

1) 2016年3月,公司购买卫小虎持有南通国盛精密机械有限公司30%的股权,投资成本与享有南通国盛精密机械有限公司净资产份额的差额569,183.27元计入资本公积-股本溢价。

2) 2016年公司确认股份支付费用,相应增加资本溢价16,622,060.00元。

3) 2016年11月,南通协众投资管理中心(有限合伙)、南通齐聚投资管理中心(有限合伙)、尚融(宁波)投资中心(有限合伙)、施祥贵和陈辉向南通国盛机电公司增资,溢价5,915.00万元计入本项目,详见本财务报表附注五之股本相关说明。

4) 2016年南通国盛机电公司以2016年3月31日的净资产进行折股,净增加股本溢价143,229,557.72元,详见本财务报表附注五之股本相关说明。

5) 2017年3月,公司收购张俊杰持有英伟达(江苏)机床有限公司2.5%的股权,投资成本与享有英伟达(江苏)机床有限公司净资产份额的差额-36,513.42元计入资本公积-股本溢价。

6) 经公司2018年第一次临时股东大会决议,公司以2016年新增投资者溢价增资形成的股本溢价向全体股东每10股转增3.0263股,共计转增股本2,300.00万股,减少资本公积2,300.00万元。

7) 2018年9月,公司收购许伟昕持有江苏大卫精工科技有限公司20%的股权,投资成本与享有江苏大卫精工科技有限公司净资产份额的差额-292,884.32元计入资本公积-股本溢价。

8) 2019年4月,公司收购Sieglo GmbH、张俊杰、陈浩持有英伟达(江苏)机床有限公司30.50%的股权,投资成本与享有英伟达(江苏)机床有限公司净资产份额的差额-109,768.40元计入资本公积-股本溢价。

25. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
安全生产费用	4,348,094.83	4,255,261.61	4,461,413.82	3,404,018.95
合 计	4,348,094.83	4,255,261.61	4,461,413.82	3,404,018.95

(2) 其他说明

专项储备系公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的规定计提和使用的安全生产费用。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	21, 421, 208. 45	21, 421, 208. 45	11, 163, 602. 16	3, 738, 103. 54
合 计	21, 421, 208. 45	21, 421, 208. 45	11, 163, 602. 16	3, 738, 103. 54

(2) 其他说明

1) 2016 年度盈余公积增加数系根据公司 2016 年度实现净利润（母公司）的 10% 计提的法定盈余公积金 3, 743, 939. 96 元，减少数系南通国盛机电公司以 2016 年 3 月 31 日的净资产进行折股，转出盈余公积 32, 200, 917. 92 元，详见本财务报表附注五之股本相关说明。

2) 2017 年度盈余公积增加数系根据公司 2017 年度实现净利润（母公司）的 10% 计提的法定盈余公积金 7, 425, 498. 62 元。

3) 2018 年度盈余公积增加数系根据公司 2018 年度实现净利润（母公司）的 10% 计提的法定盈余公积金 10, 257, 606. 29 元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	202, 249, 639. 97	132, 172, 086. 64	82, 612, 670. 55	202, 236, 855. 03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41, 396, 789. 88	95, 535, 159. 62	93, 084, 914. 71	57, 648, 395. 28
减：提取法定盈余公积		10, 257, 606. 29	7, 425, 498. 62	3, 743, 939. 96
应付普通股股利	15, 840, 000. 00	15, 200, 000. 00	36, 100, 000. 00	62, 500, 000. 00
净资产折股				111, 028, 639. 80
期末未分配利润	227, 806, 429. 85	202, 249, 639. 97	132, 172, 086. 64	82, 612, 670. 55

(2) 其他说明

1) 根据公司 2016 年 1 月、2016 年 3 月股东会决议，分配现金股利 6, 250. 00 万元。

2) 根据公司 2016 年度股东大会决议，分配现金股利 3, 610. 00 万元。

3) 根据公司 2017 年度股东大会决议，以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 7, 600 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 2 元（含税），共分配现金股利 1, 520. 00 万元。

4) 根据公司 2018 年度股东大会决议，以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 9,900 万股为基数，向全体股东 10 股派现金股利 1.60 元（含税），共分配现金股利 1,584.00 万元。

5) 经 2019 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	331,767,249.29	235,973,035.81	738,514,577.78	531,570,832.39
其他业务收入	4,367,125.46	3,111,285.13	5,802,009.91	3,977,320.69
合 计	336,134,374.75	239,084,320.94	744,316,587.69	535,548,153.08

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	578,211,676.65	388,313,923.38	402,814,113.78	261,211,694.77
其他业务收入	8,257,634.79	7,156,667.19	3,568,037.89	2,968,925.58
合 计	586,469,311.44	395,470,590.57	406,382,151.67	264,180,620.35

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
赫斯基[注]	52,598,847.95	15.65
江苏泽崴[注]	27,056,179.43	8.05
河南福晟智能装备有限公司	15,864,926.56	4.72
黄岩鑫锐[注]	13,087,137.63	3.89
济南佳和艺洋数控设备有限公司	12,642,091.85	3.76
小 计	121,249,183.42	36.07

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

赫斯基[注]	139,292,408.86	18.71
江苏泽崴[注]	48,867,949.52	6.57
黄岩鑫锐[注]	47,762,182.39	6.42
盛稷数控[注]	41,018,736.39	5.51
河南福晟智能装备有限公司	29,944,675.85	4.02
小 计	306,885,953.01	41.23

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
赫斯基[注]	61,771,774.44	10.53
黄岩鑫锐[注]	46,081,111.11	7.86
江苏泽崴[注]	31,047,512.79	5.29
盛稷数控[注]	25,245,760.69	4.30
江苏杰晟机电科技有限公司	21,273,931.62	3.63
小 计	185,420,090.65	31.61

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
赫斯基[注]	37,190,578.03	9.15
浙江纳迪克数控设备有限公司	25,684,487.18	6.32
盛稷数控[注]	23,925,854.66	5.89
南通超达装备股份有限公司	18,024,954.55	4.44
江苏杰晟机电科技有限公司	15,994,324.77	3.94
小 计	120,820,199.19	29.74

[注]:根据证监会公告[2015]32 号文的相关规定,本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算销售额,其中:赫斯基包括赫斯基注塑系统(上海)有限公司、Husky Injection Molding Systems Ltd 等赫斯基全球系统内公司;盛稷数控包括盛稷数控科技(上海)有限公司、上海合程数控机械设备有限公司,两家公司均为盛稷数控科技(上海)有限公司实际控制人所实际控制;黄岩鑫锐包括台州市黄岩鑫锐机电有限公司和台州鹏立数控机械有限公司;江苏泽崴包括南京高泽数控科技有限公司和江苏泽崴智能科技有限公司(曾用名为南京泽崴机电设备有限公司)。

2. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	1,360,211.83	2,122,460.84	1,917,538.51	1,901,044.40
房产税	718,606.50	1,346,466.90	1,202,496.74	1,229,887.69
土地使用税	653,168.52	961,057.51	927,505.27	953,861.58
教育费附加	582,944.19	909,481.15	821,778.29	812,750.25
地方教育附加	388,629.46	606,320.80	547,852.20	541,833.50
印花税	99,810.30	213,917.20	284,456.20	117,518.60
车船税	3,758.72	13,090.20	11,985.20	15,105.20
环保税	2,946.08	6,252.13		
合 计	3,810,075.60	6,179,046.73	5,713,612.41	5,572,001.22

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
运输费	4,247,097.28	9,794,156.09	9,482,282.98	6,937,991.90
销售服务费	5,225,198.04	14,433,910.88	9,788,910.39	2,721,151.28
售后服务费	1,799,753.57	4,538,295.48	2,580,283.54	1,604,552.25
职工薪酬	1,027,073.98	2,433,100.59	1,389,763.48	1,212,582.66
广告宣传费	1,969,714.81	2,239,304.50	1,947,009.06	1,725,464.70
租赁装修费	685,142.87	1,271,621.95	1,081,328.37	1,043,284.43
办公差旅费	672,779.68	1,332,122.52	1,689,323.56	956,213.70
其他	496,130.36	668,460.19	975,150.04	306,604.04
合 计	16,122,890.59	36,710,972.20	28,934,051.42	16,507,844.96

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,699,348.96	16,191,840.17	14,687,012.53	9,325,002.91
股份支付费用				16,622,060.00
办公差旅费	2,178,620.85	5,262,686.55	6,310,001.75	3,766,476.92

折旧摊销	2,028,264.95	3,700,781.24	4,618,079.98	4,687,497.98
修理费	1,289,859.40	1,954,273.58	607,431.88	135,031.85
中介服务费	2,690,300.47	3,965,695.96	2,492,624.17	2,246,577.61
汽车费用	489,227.31	718,507.33	938,466.08	398,665.27
业务招待费	855,825.59	1,378,371.65	933,228.38	608,554.37
其他	521,613.34	1,751,090.91	1,590,667.94	854,652.57
合计	17,753,060.87	34,923,247.39	32,177,512.71	38,644,519.48

5. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,566,779.62	13,207,475.45	10,407,716.79	7,177,871.68
直接投入	5,850,274.22	14,845,434.47	10,867,447.85	13,362,015.44
折旧摊销	1,332,477.87	2,157,618.65	1,826,353.84	1,832,368.58
其他	51,389.28	331,662.10	123,204.17	1,861,701.94
合计	14,800,920.99	30,542,190.67	23,224,722.65	24,233,957.64

6. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出				142,719.91
利息收入(收益以“-”号填列)	-214,753.10	-168,190.63	-209,408.78	-318,573.63
汇兑损益(收益以“-”号填列)	143,372.85	-2,180,211.08	573,110.47	-188,245.94
手续费	58,230.91	153,693.88	85,408.03	128,285.08
合计	-13,149.34	-2,194,707.83	449,109.72	-235,814.58

7. 其他收益

(1) 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
与收益相关的政府补助	3,775,415.76	6,668,755.14	9,704,165.07	

合 计	3,775,415.76	6,668,755.14	9,704,165.07	
-----	--------------	--------------	--------------	--

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

(2) 其他说明

根据修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，2017年1月1日起，与企业日常活动相关的政府补助在本项目列报，2017年1月1日以前的政府补助仍在营业外收入中列报。

8. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	343,410.84	-453,950.75	109,518.56	-115,843.29
处置长期股权投资产生的投资收益				-35,408.38
理财产品投资收益	1,091,529.09	2,113,338.66	1,795,068.49	
合 计	1,434,939.93	1,659,387.91	1,904,587.05	-151,251.67

9. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月
坏账损失	1,148,425.45
合 计	1,148,425.45

10. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-701,131.92	-721,883.35	-750,217.04
存货跌价损失	-3,334,639.92	-3,484,655.74	-3,656,722.13	-2,302,148.85
合 计	-3,334,639.92	-4,185,787.66	-4,378,605.48	-3,052,365.89

11. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-21,933.28	864,585.15	590,551.91	4,869,390.08

合 计	-21,933.28	864,585.15	590,551.91	4,869,390.08
-----	------------	------------	------------	--------------

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				6,799,389.42
非流动资产毁损报废利得			36,248.59	
赔款收入		316,398.15		
无需支付款项	12,034.76	761,031.46		
其他	27,771.03	900.36	95,218.49	175.00
合 计	39,805.79	1,078,329.97	131,467.08	6,799,564.42

(2) 政府补助明细

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
产业发展补贴				1,267,250.00	与收益相关
科技成果转化专项奖金				4,872,548.42	与收益相关
港闸区六大基金科技奖励				100,000.00	与收益相关
港闸区技术平台建设奖励				200,000.00	与收益相关
新型高速高精度数控钻铣床的研发及产业化补助				160,000.00	与收益相关
其他补助				199,591.00	与收益相关
小 计				6,799,389.42	

2017年度、2018年度和2019年1-6月计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五（四）其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

2017年1月1日起，与企业日常活动相关的政府补助在其他收益列报，2017年1月1日以前的政府补助仍在本项目中列报。

13. 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

非流动资产毁损报废损失	52,616.62	29,770.87	67,930.62	
对外捐赠	1,000.00	370,000.00	360,000.00	152,000.00
综合基金(含残疾人就业保障金)	234,574.29	434,933.44	193,887.14	307,552.05
滞纳金			9,371.50	259,057.16
其他	57.70	7,993.40		187,467.53
合计	288,248.61	842,697.71	631,189.26	906,076.74

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	6,803,034.56	12,508,030.05	15,109,013.26	7,399,901.71
递延所得税费用	-1,122,194.45	-218,364.07	615,378.47	301,782.62
合计	5,680,840.11	12,289,665.98	15,724,391.73	7,701,684.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	47,330,020.22	107,850,258.25	107,820,688.33	65,038,282.80
按母公司税率计算的所得税费用	7,099,503.04	16,177,538.74	16,173,103.26	9,755,742.43
子公司适用不同税率的影响	372,352.39	6,342.77	-222,327.42	636,043.73
调整以前期间所得税的影响	4,304.79	-490,518.67	156,222.42	-284,070.23
非应税收入的影响	-51,511.63	68,092.61	-16,427.78	17,376.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,566.47	14,538.79	1,549,610.90	394,009.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,393.91		-170,236.10	-1,259,267.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	112,988.28	196,405.80	255,844.40	465,401.41
允许加计扣除的成本、费用的影响	-1,853,969.32	-3,682,734.06	-2,001,397.95	-2,023,551.74
所得税费用	5,680,840.11	12,289,665.98	15,724,391.73	7,701,684.33

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	214,753.10	168,190.63	209,408.78	318,573.63
收到政府补助	8,775,415.76	6,668,755.14	9,704,165.07	3,926,841.00
押金保证金	288,254.90	1,094,466.00		80,000.00
其他往来款				625,519.72
其他	35,386.01	331,560.31	95,218.49	175.00
合 计	9,313,809.77	8,262,972.08	10,008,792.34	4,951,109.35

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
销售服务费	10,704,037.74	12,189,718.98	4,864,974.94	85,470.09
办公费、差旅及车辆费	3,754,459.44	6,444,168.86	8,378,307.93	4,794,490.07
运输费	4,709,149.74	9,458,086.36	9,610,367.40	6,468,130.87
研发费用	180,699.02	289,472.90	1,481,786.16	1,861,701.94
修理费	1,599,841.63	2,373,625.55	607,431.88	135,031.85
业务宣传费	1,969,714.81	2,239,304.50	1,947,009.06	1,725,464.70
中介服务费	2,690,300.47	3,965,695.96	1,635,076.84	2,246,577.61
租赁费	743,632.80	1,540,546.63	1,445,986.87	1,271,017.53
业务招待费	855,825.59	1,378,371.65	933,228.38	608,554.37
捐赠支出	1,000.00	370,000.00	360,000.00	152,000.00
押金保证金	806,235.00	144,601.47	751,167.65	
售后服务费	879,296.49	2,306,994.97	1,332,693.09	844,056.89
其他往来款			407,919.38	3,260,745.00
其他	1,223,927.73	4,257,392.58	2,179,694.05	13,589.15
合 计	30,118,120.46	46,957,980.41	35,935,643.63	23,466,830.07

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品赎回	110,026,000.00	240,000,000.00	50,000,000.00	

收回工程履约保证金	1,310,000.00			
合 计	111,336,000.00	240,000,000.00	50,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买理财产品	119,026,000.00	246,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
工程履约保证金	711,800.00	4,100,000.00		
其他				941,372.41
合 计	119,737,800.00	250,100,000.00	50,000,000.00	50,941,372.41

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买少数股东股权	2,287,500.00	1,400,000.00		35,338,834.57
合 计	2,287,500.00	1,400,000.00		35,338,834.57

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	41,649,180.11	95,560,592.27	92,096,296.60	57,336,598.47
加: 资产减值准备	2,186,214.47	4,185,787.66	4,378,605.48	3,052,365.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,306,362.80	17,912,728.21	17,583,873.28	17,408,558.75
无形资产摊销	971,102.82	1,673,538.62	1,665,779.86	1,562,446.54
长期待摊费用摊销	112,868.81	85,508.77	25,592.58	
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)	21,933.28	-864,585.15	-590,551.91	-4,869,390.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	52,616.62	29,770.87	31,682.03	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	1,418,705.38	2,188,294.76	1,263,658.31	-188,245.94

投资损失(收益以“-”号填列)	-1,434,939.93	-1,659,387.91	-1,904,587.05	151,251.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,122,194.45	-218,364.07	615,378.47	301,782.62
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)	-8,156,845.36	-28,205,573.57	-70,458,357.11	-13,304,835.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,783,950.11	12,235,525.29	-70,734,904.35	-47,451,269.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,596,999.67	-39,285,611.47	66,638,648.65	29,027,125.37
其他	-66,491.05	-206,152.21	1,057,394.87	17,684,151.03
经营活动产生的现金流量净额	37,751,563.06	63,432,072.07	41,668,509.71	60,710,539.03
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	40,199,468.36	36,896,487.56	40,925,275.03	37,495,328.46
减: 现金的期初余额	36,896,487.56	40,925,275.03	37,495,328.46	63,082,794.64
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	3,302,980.80	-4,028,787.47	3,429,946.57	-25,587,466.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	40,199,468.36	36,896,487.56	40,925,275.03	37,495,328.46
其中: 库存现金	6,756.00	6,756.00	12,988.45	40,000.00
可随时用于支付的银行存款	40,192,712.36	36,889,731.56	40,912,286.58	37,455,328.46
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				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	40,192,712.36	36,896,487.56	40,925,275.03	37,495,328.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

2017年12月31日货币资金中，用于开具信用证而存入的保证金105,000.00元不属于现金及现金等价物。

2016年12月31日货币资金中，用于开具信用证而存入的保证金126,000.00元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2019年6月30日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,467,595.83	6.8747	10,089,281.05
欧元	906.78	7.8170	7,088.30
应收账款			
其中：美元	1,973,362.10	6.8747	13,566,272.44
欧元	18,508.05	7.8170	144,677.43
应付账款			
其中：美元	175,966.20	6.8747	1,209,714.84
欧元	20,966.00	7.8170	163,891.22

(2) 2018年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,785,163.56	6.8632	12,251,934.54
欧元	0.04	7.8473	0.31
应收账款			
其中：美元	3,695,363.16	6.8632	25,362,016.44
欧元	1,658.98	7.8473	13,018.51
应付账款			
其中：美元	330,294.90	6.8632	2,266,879.96
欧元	106,743.36	7.8473	837,647.17

加元	4,818.71	5.0381	24,277.14
----	----------	--------	-----------

(3) 2017年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	905,804.24	6.5342	5,918,706.07
欧元	125,899.68	7.8023	982,307.07
应收账款			
其中：美元	3,282,162.40	6.5342	21,446,305.55
欧元	1,667.70	7.8023	13,011.90
应付账款			
其中：美元	212,503.79	6.5342	1,388,542.26
欧元	95,023.78	7.8023	741,404.04
加元	45,643.50	5.2009	237,387.28

(4) 2016年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	871,059.44	6.9370	6,042,539.34
欧元	68,655.76	7.3068	501,653.91
应收账款			
其中：美元	461,760.50	6.9370	3,203,232.59
欧元	1,314.83	7.3068	9,607.20
应付账款			
其中：欧元	40,500.00	7.3068	295,925.40

2. 政府补助

(1) 2019年1-6月

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
中高档数控机		5,000,000.00		5,000,000.00		

床生产线项目					
小 计		5,000,000.00		5,000,000.00	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工业发展专项资金补助	1,849,500.00	其他收益	江苏省南通港闸经济开发区管委会《2018年专项转移支付》
产业发展补贴	310,000.00	其他收益	南通市发展和改革委员会、南通市财政局《关于下达2019年度市区产业转型升级专项资金支持工业项目(第一批)资金的通知》(通工信发(2019)73号)
	188,000.00	其他收益	南通港闸区经济开发区管委会《关于支付南通国盛智能科技中高档数控机床生产项目考核奖励的说明》
	40,000.00	其他收益	南通市通州区发展和改革委员会、南通市通州区财政局《关于兑现2017年度全区工业经济扶持奖励的通知》(通发改(2018)143号)
	35,000.00	其他收益	江苏省南通港闸经济开发区管理委员会《关于印发《港闸经济开发区工业企业三年培育计划》的通知》(通港发(2017)28号)
港闸区发改委2017年市区工业专项项目资金	553,800.00	其他收益	南通市经济和信息化委员会、南通市财政局《关于下达2017年市区工业专项项目资金的通知》(通经信发(2019)9号)
上市专项资金奖励	500,000.00	其他收益	南通市港闸区财政局《区政府关于印发《港闸区关于鼓励企业对接资本市场加快转型发展的若干意见》的通知》(港闸政(2017)71号)
科技资金奖励	200,000.00	其他收益	南通市港闸区科学技术局《关于下达2017年度科技发展专项资金(部分)的通知》(港闸科(2018)33号)
	2,500.00	其他收益	南通市港闸区科学技术局《关于下达2018年港闸区第二批市级切块项目经费的通知》(港闸科(2018)37号)
	30,000.00	其他收益	南通市港闸区科学技术局《关于下达2018年港闸区科技计划项目及经费的通知》(港闸科(2018)38号)
其他零星补助	66,615.76	其他收益	
小 计:	3,775,415.76		

(2) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年南通市提质增效政策支持企业做强做优项目奖励	2,510,000.00	其他收益	南通市经济和信息化委员会、南通市财政局《关于兑现 2017 年提质增效政策支持企业做强做优项目的通知》（通经信发〔2018〕176 号）
工业发展专项资金补助	2,033,400.00	其他收益	江苏省南通港闸经济开发区管委会《2017 年专项转移支付》
多功能无尘动梁龙门财政补助	840,000.00	其他收益	南通市科学技术局《2014XA 重大快科技创新专项》（XA2014011）
港闸区发改委 2016 年市区首台（套）项目奖励	500,000.00	其他收益	南通市经济和信息化委员会《南通市装备制造业重点领域首台（套）重大装备及关键部件认定办法（2015 年修订）》的通知（通经信发〔2015〕167 号）
稳岗补贴	177,583.00	其他收益	
个税手续费补贴	152,973.05	其他收益	
高精高速数控机床关键技术专利大户奖励	80,000.00	其他收益	南通市科学技术局、南通市财政局《2018 年度第一批市级科技计划项目和财政资助科技经费》（通科计〔2018〕152 号）
专利补助	74,400.00	其他收益	港闸区科学技术局、港闸区知识产权局、港闸区财政局《关于印发《港闸区知识产权专项资金使用管理办法（试行）》的通知》岗闸科〔2017〕26 号
其他零星补助	300,399.09	其他收益	
小 计：	6,668,755.14		

(3) 2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工业发展专项资金补助	2,498,400.00	其他收益	江苏省南通港闸经济开发区管委会《2016 年专项转移支付》
上市专项资金奖励	2,000,000.00	其他收益	区委办公室、区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理办法》的通知（港闸办发〔2017〕8 号）
上市申报专项奖励	2,000,000.00	其他收益	南通市财政局《2017 年促进经济发

			展提质增效若干政策措施》(通政办发(2017)90号)
2016年市工业企业融合创新示范企业奖励	550,000.00	其他收益	港闸区区委办公室、区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理实施意见》的通知(港闸办发(2015)33号)
省级企业技术中心一次性奖励	500,000.00	其他收益	南通市经济和信息化委员会、南通市财政局《关于下达2015年度市区淘汰落后产能、特色产业基地、工业设计中心、特色工业园区、企业自主创新、重点产业、两化融合示范、贯标项目和2016年度市区智能车间项目专项资金的通知》(通经信发(2016)228号)
新接订单专项资金	500,000.00	其他收益	南通市通州区经济和信息化委员会《关于转发南通市《关于下达2016年市区首台套、新接订单等工业项目专项基金的通知》的通知》(通经信发(2017)143号)
2016年度区长质量奖	300,000.00	其他收益	港闸区人民政府《港闸区区长质量奖管理办法》(港闸政(2015)117号)
个税手续费补贴	257,988.52	其他收益	
南通市首台重大设备奖励资金	216,000.00	其他收益	关于印发《南通市装备制造业重点领域首台(套)重大装备及关键部件认定办法(2015年修订)》的通知(通经信发(2015)167号)
稳岗补贴	150,016.00	其他收益	
高新技术企业奖励	150,000.00	其他收益	中共南通市委办公室《区委办公室、区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理实施意见》的通知》(港闸办发(2016)13号)
港闸区科技局区级专利资助	102,150.00	其他收益	港闸区财政局《关于下达2017年第一批市级科技计划项目和财政资助科技经费的通知》(通科计(2017)53号)
2016年度通州区研发投入达标企业奖励	100,000.00	其他收益	区政府办《关于印发加快科技创新促进转型发展若干政策意见的通知》(通政发办(2015)39号)
港闸区科技局区级专利资助	90,000.00	其他收益	
2017年第一批专利资助	46,770.00	其他收益	南通市通州区科学技术局、南通市通州区财政局《关于下达2017年第一批专利资助经费的通知》(通科

			(2017) 15 号/通财工贸(2017) 12 号)
2017 年度省级专利专项资金 港闸财政局	2,000.00	其他收益	
其他零星补助	240,840.55	其他收益	
小 计:	9,704,165.07		

(4) 2016 年度

项 目	金 额	列报项目	说 明
科技成果转化专项资金	4,872,548.42	营业外收入	江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达省级创新与成果转化专项资金项目 2016 年度分年度拨款的通知》(苏财教(2016) 67 号)、江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达 2015 年省级企业创新与成果转化专项的通知》(苏财教(2015) 178 号)
产业发展补助	1,267,250.00	营业外收入	江苏省南通港闸经济开发区管委会《2015 年专项转移支付》
技术平台建设奖励	200,000.00	营业外收入	港闸财政局《区委办公室、区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理实施意见》的通知》(港闸办发(2015) 33 号)
2015 年度第四批科技补贴	160,000.00	营业外收入	南通市科学技术局、南通市财政局《关于下达 2015 年度第四批市级科技计划项目和财政资助科技经费的通知》(通科计(2015) 134 号)
区六大基金科技奖励	100,000.00	营业外收入	港闸财政局《区委办公室、区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理实施意见》的通知》(港闸办发(2015) 33 号)
省级两化融合试点企业奖励	50,000.00	营业外收入	港闸财政局《区委办公室、区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理实施意见》的通知》(港闸办发(2015) 33 号)
市级以上平台建设奖励	30,000.00	营业外收入	港闸开发区总公司《港闸区经济开发区工业企业三年培育计划》(通港发(2014) 87 号)
稳岗补贴	20,191.00	营业外收入	
市标兵企业奖励	20,000.00	营业外收入	港闸开发区总公司《港闸区经济开发区工业企业三年培育计划》(通港发(2014) 87 号)

2016年第二批专利补贴	16,900.00	营业外收入	南通市科学技术局、南通市财政局《关于下达2016年第二批专利资助经费的通知》(通科〔2016〕22号、通财工贸〔2016〕15号)
省信用管理贯标企业	10,000.00	营业外收入	港闸财政局《区委办公室、区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理实施意见》的通知》(港闸办发〔2015〕33号)
产学研合作项目	5,000.00	营业外收入	港闸开发区总公司《港闸区经济开发区工业企业三年培育计划》(通港发〔2014〕87号)
专利补助	4,500.00	营业外收入	港闸财政局《区委办公室、区政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理实施意见》的通知》(港闸办发〔2016〕13号)
企业信用管理贯标	2,000.00	营业外收入	港闸开发区总公司《港闸区经济开发区工业企业三年培育计划》(通港发〔2014〕87号)
其他零星补助	41,000.00	营业外收入	
小计:	6,799,389.42		

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019年1-6月				
切尔西机器人自动化(南通)有限公司	新设	2019年4月10日	450,000.00	90.00%
(2) 2016年度				
英伟达(江苏)机床有限公司	新设	2016年1月8日	6,70,000.00	67.00%

2. 其他原因的合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2016年度				
南通国盛精密钣金有限公司	注销	2016年8月12日	10,415,856.14	-84,045.75

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司构成的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通国盛精密机械有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		设立
南通科培机电有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		设立
江苏大卫精工科技有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		设立
南通国盛机床部件有限公司[注 1]	江苏南通	江苏南通	制造业	77.80		设立
英伟达（江苏）机床有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		设立
切尔西机器人自动化(南通)有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	90.00		设立
南通传承钣金有限公司[注 2]	江苏南通	江苏南通	制造业		100.00	设立

[注 1]: 2018 年 5 月, 南通国盛铸造有限公司办理名称变更手续, 更名为南通国盛机床部件有限公司。

[注 2]: 由子公司南通国盛精密机械有限公司持有 100% 股权。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2019 年 1-6 月			
英伟达（江苏）机床有限公司	2019 年 4 月	69.50%	100.00%
(1) 2018 年度			
江苏大卫精工科技有限公司	2018 年 9 月	80.00%	100.00%
(2) 2017 年度			
英伟达（江苏）机床有限公司	2017 年 3 月	67.00%	69.50%
(3) 2016 年度			
南通国盛精密机械有限公司	2016 年 3 月	70.00%	100.00%
南通国盛机床部件有限公司	2016 年 10 月	40.00%	77.80%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
		英伟达（江苏）机床有限公司	江苏大卫精工科技有限公司
购买成本/处置对价			

现金	2,287,500.00	1,400,000.00	
购买成本/处置对价合计	2,287,500.00	1,400,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,177,731.60	1,107,115.68	36,513.42
差额	-109,768.40	292,884.32	-36,513.42
其中：调整资本公积	-109,768.40	292,884.32	-36,513.42

(续上表)

项 目	2016 年度	
	南通国盛精密机械有限公司	南通国盛机床部件有限公司
购买成本/处置对价		
现金	30,046,834.57	5,292,000.00
购买成本/处置对价合计	30,046,834.57	5,292,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	30,616,017.84	5,292,000.00
差额	-569,183.27	
其中：调整资本公积	-569,183.27	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.6.30/2019年1-6月	2018.12.31/2018年度
	苏州中谷实业有限公司	苏州中谷实业有限公司
联营企业		
投资账面价值合计	1,683,135.36	1,339,724.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	953,918.99	-1,260,974.30
其他综合收益		
综合收益总额	953,918.99	-1,260,974.30

(续上表)

项 目	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
	苏州中谷实业有限公司	苏州中谷实业有限公司
联营企业		
投资账面价值合计	1,793,675.27	604,156.71

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	304,218.23	-321,786.92
其他综合收益		
综合收益总额	304,218.23	-321,786.92

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的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。

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

(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。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的73.26%(2019年6月30日:73.26%;2018年12月31日:77.44%;2017年12月31日:76.63%;2016年12月31日:47.38%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019年 1-6月增加			2019年 1-6月减少			2019. 6. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	581,861.99	22,028.92				211,546.96		392,343.95
小 计	581,861.99	22,028.92				211,546.96		392,343.95
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据								
应收账款	3,942,512.67	-1,170,454.37	2,464.80					2,774,523.10
小 计	3,942,512.67	-1,170,454.37	2,464.80					2,774,523.10
合 计	4,524,374.66	-1,148,425.45	2,464.80			211,546.96		3,166,867.05

与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6 之说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险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，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	141,857,648.23	141,857,648.23	141,857,648.23		
其他应付款	524,342.61	524,342.61	524,342.61		
小 计	142,381,990.84	142,381,990.84	142,381,990.84		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

金融负债					
应付账款	122,345,877.02	122,345,877.02	122,345,877.02		
其他应付款	53,709.00	53,709.00	53,709.00		
小 计	122,399,586.02	122,399,586.02	122,399,586.02		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	166,899,556.17	166,899,556.17	166,899,556.17		
其他应付款	304,340.58	304,340.58	304,340.58		
小 计	167,203,896.75	167,203,896.75	167,203,896.75		

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	103,132,399.98	103,132,399.98	103,132,399.98		
其他应付款	1,118,584.36	1,118,584.36	1,118,584.36		
小 计	104,250,984.34	104,250,984.34	104,250,984.34		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市

场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是潘卫国、卫小虎父子，其直接及间接通过南通协众投资管理中心（有限合伙）和南通齐聚投资管理中心（有限合伙）合计享有公司 93.82%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业

报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州中谷实业有限公司(以下简称中谷实业)	本公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称/自然人姓名	其他关联方与本公司关系
苏州中谷信息咨询有限公司（以下简称中谷科技）[注]	实际控制人潘卫国参股公司（持股 36%）
南通胜威科技发展有限公司（以下简称南通胜威）	持有子公司南通国盛机床部件有限公司 10%以上股权的股东潘阳对外投资企业
Sieglo GmbH	曾持有子公司英伟达(江苏)机床有限公司 10%以上股权的股东
许伟昕	曾持有子公司江苏大卫精工科技有限公司 10%以上股权的股东
张桂英	实际控制人之一潘卫国关系密切的家庭成员
卫红燕	公司董事、高级管理人员，实际控制人之一潘卫国关系密切的家庭成员
陈娟	公司董事、高级管理人员
李军	实际控制人之一潘卫国关系密切的家庭成员
卫保国	实际控制人之一潘卫国关系密切的家庭成员
刘传进	公司高级管理人员
张志永	公司董事
任东	2016年7月-2018年6月任公司董事

陈锦龙	公司监事
姚菊红	公司监事

[注]：苏州中谷信息咨询有限公司由苏州中谷机电科技有限公司更名而来。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
中谷科技	销售机床及机床配件				2,453,675.21
	销售钣金件				471,693.14
南通胜威	销售机床及机床配件	1,189,879.01	883,180.22	3,574,692.31	1,747,727.35
	销售钣金件			126,239.32	55,982.91
	销售铸件	291,181.22	1,370,695.33	1,092,776.07	1,143,621.28
中谷实业	销售机床及机床配件	1,181,843.15	6,230,782.37	3,418,803.42	1,116,495.73
	销售钣金件	171,120.69	371,035.96	415,880.41	

2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
中谷科技	技术服务费				139,658.12
Sieglo GmbH	采购原材料		237,052.70	522,376.54	
	咨询服务费			167,184.00	

2. 关联方资金拆借

关联方	年度	期初数	拆入金额	归还金额	期末数	说明
拆入						
潘卫国	2016年度	3,100,000.00	10,000,000.00	13,100,000.00		未计息
卫小虎	2016年度		10,000,000.00	10,000,000.00		未计息

3. 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,545,650.10	3,371,216.78	2,727,032.18	1,805,206.50

4. 其他关联交易

(1) 受让南通国盛精密机械有限公司股权

2016年3月16日，公司与卫小虎签订股权转让协议，卫小虎将持有南通国盛精密机械有限公司1,800万元股权（持股比例为30%）作价30,046,834.57元转让给公司。

(2) 受让南通国盛铸造有限公司股权

2016年10月，公司与卫小虎等人签订股权转让协议，卫小虎等人将其持有的南通国盛铸造有限公司198.10万元的股权（持股比例为28.30%）作价396.20万元转让给公司，具体情况如下：

关联方名称/自然人姓名	转让股数	转让比例(%)	转让对价
卫小虎	574,000.00	8.20	1,148,000.00
李军	280,000.00	4.00	560,000.00
卫保国	280,000.00	4.00	560,000.00
张志永	210,000.00	3.00	420,000.00
陈娟	175,000.00	2.50	350,000.00
刘传进	140,000.00	2.00	280,000.00
卫红艳	140,000.00	2.00	280,000.00
陈锦龙	70,000.00	1.00	140,000.00
任东	70,000.00	1.00	140,000.00
姚菊红	42,000.00	0.60	84,000.00
小 计	1,981,000.00	28.30	3,962,000.00

(3) 受让江苏大卫精工科技有限公司股权

2018年9月6日，公司与许伟昕签订股权转让协议，许伟昕将其持有江苏大卫精工科技有限公司140.00万元的股权（持股比例为20%）作价140.00万元转让给公司。

(4) 受让英伟达(江苏)机床有限公司股权

2019年4月8日，公司与Sieglo GmbH、张俊杰、陈浩签订股权转让协议，Sieglo GmbH将其持有英伟达(江苏)机床有限公司170.00万元的股权（持股比例为17%）作价127.50万元转让给公司，张俊杰将其持有英伟达(江苏)机床有限公司125.00万元的股权（持股比例为12.5%）作价93.75万元转让给公司，陈浩将其持有英伟达(江苏)机床有限公司10.00万元的股权（持股比例为1%）作价7.50万元转让给公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中谷科技				
应收账款	南通胜威	308,046.65	15,402.33	156,685.36	7,834.27
应收账款	中谷实业	2,146,435.83	107,321.79	1,989,887.81	99,494.39
小 计		2,454,482.48	122,724.12	2,146,573.17	107,328.66
预付款项	Sieglo Gmbh	191,922.98		194,732.72	
小 计		191,922.98		194,732.72	
其他应收款	许伟昕				
小 计					

(续上表)

项目名称	关联方	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中谷科技			958,197.61	47,909.88
应收账款	南通胜威	679,104.83	33,955.24	424,482.88	21,224.14
应收账款	中谷实业	2,246,290.59	112,314.53	780,210.24	39,010.51
小 计		2,925,395.42	146,269.77	2,162,890.73	108,144.53
预付款项	Sieglo Gmbh				
小 计					
其他应收款	许伟昕			75,000.00	3,750.00
小 计				75,000.00	3,750.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预收款项	南通胜威	11,704.38	551,284.38		57,420.00
小 计		11,704.38	551,284.38		57,420.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度

公司本期授予的各项权益工具总额				16,622,060.00
-----------------	--	--	--	---------------

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			2016 年 11 月外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据			员工(不含实际控制人)通过持股平台持有的公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因			无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			16,622,060.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			16,622,060.00

2. 其他说明

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议、修改后的公司章程，公司申请增加的注册资本为人民币 750.00 万元，由南通协众投资管理中心（有限合伙）、南通齐聚投资管理中心（有限合伙）等共计 2 位投资者认缴，南通协众投资管理中心（有限合伙）、南通齐聚投资管理中心（有限合伙）系由公司高管投资成立的合伙企业，本次增资价格为每股 4.50 元，低于 2016 年 12 月尚融（宁波）投资中心（有限合伙）等外部投资者入股价格（每股 8 元），根据企业会计准则及相关解释，上述交易行为构成股份支付，公司将员工（不含实际控制人潘卫国、卫小虎）在南通齐聚投资管理中心（有限合伙）、南通协众投资管理中心（有限合伙）中间接持有公司股权的公允价值与其获得相应股权所支付对价的差额 16,622,060.00 元，分别增加管理费用、资本公积。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 经公司 2019 年第二次临时股东大会批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股(A 股)不超过 3,300 万股（以实际发行为准），并申请在上海证券交易所科创板上市流通。

(二) 除上述事项外,截至 2019 年 8 月 18 日,本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

公司按产品分部的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
数控机床整机	229,326,576.97	159,210,895.45	462,910,896.29	329,865,861.23
机床本体	11,774,677.91	8,112,159.66	56,717,806.36	38,574,968.98
精密钣焊件	57,853,140.51	37,982,471.06	124,463,988.62	77,391,002.32
铸件	1,942,370.39	1,394,098.81	4,938,403.55	3,877,032.28
注塑机部件	30,870,483.51	29,273,410.83	89,483,482.96	81,861,967.58
小 计	331,767,249.29	235,973,035.81	738,514,577.78	531,570,832.39

(续上表)

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
数控机床整机	328,352,543.56	234,624,158.87	150,212,554.71	104,442,761.01
机床本体	124,862,890.60	80,655,860.27	149,307,339.30	99,306,852.76
精密钣焊件	108,912,148.37	58,492,799.13	98,912,924.86	53,619,760.33
铸件	3,344,727.34	3,095,774.20	4,381,294.91	3,842,320.67
注塑机部件	12,739,366.78	11,445,330.91		
小 计	578,211,676.65	388,313,923.38	402,814,113.78	261,211,694.77

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相

关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	93,681,122.26	-13,138,377.05	80,542,745.21
预付款项	4,602,127.07	-357,535.56	4,244,591.51
应收融资款项		42,345,922.01	42,345,922.01
应付账款	93,495,867.62	28,850,009.40	122,345,877.02

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	93,681,122.26	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	42,345,922.01
			摊余成本	80,542,745.21
应收账款	贷款和应收款项	65,808,671.17	摊余成本	65,808,671.17
其他应收款	贷款和应收款项	4,753,071.45	摊余成本	4,753,071.45
应付账款	其他金融负债	93,495,867.62	摊余成本	122,345,877.02
其他应付款	其他金融负债	53,709.00	摊余成本	53,709.00

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则

的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
应收票据				
按原 CAS22 列示余额	93,681,122.26			
加：已背书转让尚未到期的银行承兑汇票因不符合终止确认转入本科目（新 CAS22）		29,207,544.96		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期综合收益（新 CAS22）		42,345,922.01		
以摊余成本计量的总金融资产	93,681,122.26	-13,138,377.05		80,542,745.21
2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		42,345,922.01		
按新 CAS22 列示的余额				42,345,922.01
以公允价值计量且其变动计入当期综合收益的总金融资产		42,345,922.01		42,345,922.01
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
应付账款				
按原 CAS22 列示余额	93,495,867.62			
加：已背书转让尚未到期的银行承兑汇票因不符合终止确认转入本科目（新 CAS22）		28,850,009.40		
以摊余成本计量的总金融负债	93,495,867.62	28,850,009.40		122,345,877.02

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的

规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	3,942,512.67			3,942,512.67
其他应收款	581,861.99			581,861.99

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,551,571.95	100.00	1,117,295.44	5.18	20,434,276.51
合 计	21,551,571.95	100.00	1,117,295.44	5.18	20,434,276.51

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,703,842.37	100.00	1,879,265.00	4.98	35,824,577.37
合 计	37,703,842.37	100.00	1,879,265.00	4.98	35,824,577.37

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,341,082.15	100.00	2,117,319.17	5.52	36,223,762.98
合 计	38,341,082.15	100.00	2,117,319.17	5.52	36,223,762.98

(续上表)

种 类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,223,048.63	100.00	1,559,124.58	7.71	18,663,924.05
合计	20,223,048.63	100.00	1,559,124.58	7.71	18,663,924.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

A. 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,065,543.00	953,277.14	5.00
1-2年	1,368.71	205.31	15.00
2-3年	182,440.70	54,732.21	30.00
3-4年	174,096.89	87,048.45	50.00
5年以上	22,032.33	22,032.33	100.00
小计	19,445,481.63	1,117,295.44	5.75

确定组合依据的说明：具有类似风险特征组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息说明：系应收合并范围内关联方组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	2,106,090.32		
小计	2,106,090.32		

确定组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 按信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	34,702,284.14	1,735,114.21	5.00	33,227,195.11	1,661,359.75	5.00
1-2 年	126,260.78	18,939.12	15.00	130,547.00	19,582.05	15.00
2-3 年	81,357.18	24,407.14	30.00	216,288.68	64,886.60	30.00
3-4 年	157,544.39	78,772.20	50.00			
4-5 年				464,363.46	371,490.77	80.00
5 年以上	22,032.33	22,032.33	100.00			
小 计	35,089,478.82	1,947,690.62	5.54	34,038,394.25	2,117,319.17	6.22

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,352,979.95	917,649.00	5.00
1-2 年	321,448.13	48,217.22	15.00
2-3 年	571,606.53	171,481.96	30.00
3-4 年	552,996.00	276,498.00	50.00
4-5 年	34,600.00	27,680.00	80.00
5 年以上	117,598.40	117,598.40	100.00
小 计	19,951,229.01	1,559,124.58	7.81

B. 按信用风险特征组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	2,614,363.55			4,302,687.90			271,819.62		
小 计	2,614,363.55			4,302,687.90			271,819.62		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,879,265.00	-761,969.56						1,117,295.44
小 计	1,879,265.00	-761,969.56						1,117,295.44

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	2,117,319.17	-154,391.10				83,663.07		1,879,265.00
小 计	2,117,319.17	-154,391.10				83,663.07		1,879,265.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,559,124.58	1,344,042.94				785,848.35		2,117,319.17
小 计	1,559,124.58	1,344,042.94				785,848.35		2,117,319.17

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,396,997.16	162,225.45				1,000,098.03		1,559,124.58
小 计	2,396,997.16	162,225.45				1,000,098.03		1,559,124.58

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额		83,663.07	785,848.35	1,000,098.03

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市菲腾五金科技有限公司	货款	65,950.00	预计无法收回	董事会审批	否
其他	货款	17,713.07	预计无法收回	董事会审批	否
小 计		83,663.07			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西门子财务租赁有限公司上海分公司	货款	454,000.01	预计无法收回	董事会审批	否
南京华嘉数控有限公司	货款	94,273.02	预计无法收回	董事会审批	否
苏州奕庆数控设备有限公司	货款	70,785.14	预计无法收回	董事会审批	否
其他	货款	166,790.18	预计无法收回	董事会审批	否

小 计		785,848.35			
-----	--	------------	--	--	--

③ 2016 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
昆山华恒焊接股份有限公司	货款	595,440.00	预计无法收回	董事会审批	否
上海汉元顺数控设备公司	货款	388,658.03	预计无法收回	董事会审批	否
其他	货款	16,000.00	预计无法收回	董事会审批	否
小 计		1,000,098.03			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
赫斯基[注]	15,081,021.95	69.98	754,051.10
苏州中谷实业有限公司	1,947,935.83	9.04	97,396.79
东莞市名图数控机械有限公司	1,118,377.96	5.19	55,918.90
江苏大卫精工科技有限公司	1,629,693.40	7.56	
切尔西机器人自动化(南通)有限公司	294,129.11	1.36	
小 计	20,071,158.25	93.13	907,366.79

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
赫斯基[注]	29,296,714.68	77.70	1,466,770.35
江苏大卫精工科技有限公司	2,184,306.55	5.79	
苏州中谷实业有限公司	1,989,887.81	5.28	99,494.39
东莞市名图数控机械有限公司	759,532.09	2.01	37,976.60
UNITECH CO LTD	612,838.80	1.63	30,641.94
小 计	34,843,279.93	92.41	1,634,883.28

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
赫斯基[注]	27,791,597.39	72.49	1,394,006.98

江苏大卫精工科技有限公司	3,179,512.83	8.29	
苏州中谷实业有限公司	1,991,021.84	5.19	99,551.09
鸿庆精密机械有限公司	1,207,200.00	3.15	60,360.00
英伟达(江苏)机床有限公司	691,767.00	1.80	
小计	34,861,099.06	90.92	1,553,918.07

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
赫斯基[注]	9,211,974.91	45.55	462,237.13
鸿庆精密机械有限公司	1,245,000.01	6.16	62,250.00
东莞市名图数控机械有限公司	1,162,238.30	5.75	58,111.92
盛稷数控科技(上海)有限公司	1,009,798.95	4.99	50,489.95
苏州中谷机电科技有限公司	811,508.93	4.01	40,575.45
小计	13,440,521.10	66.46	673,664.45

[注]: 根据中国证监会证监发行字[2006]5号文的相关规定,本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前5名情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算,其中:赫斯基包括应收赫斯基注塑系统(上海)有限公司、Husky Injection Molding Systems Ltd等赫斯基全球系统内公司款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 明细情况

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:其他应收款	11,259,537.40	100.00	261,052.38	2.32	10,998,485.02
合计	11,259,537.40	100.00	261,052.38	2.32	10,998,485.02

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,407,028.77	100.00	457,024.05	4.01	10,950,004.72

合 计	11,407,028.77	100.00	457,024.05	4.01	10,950,004.72
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,181,501.86	100.00	237,830.08	3.31	6,943,671.78
合 计	7,181,501.86	100.00	237,830.08	3.31	6,943,671.78

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,504,643.06	100.00	250,379.65	5.56	4,254,263.41
合 计	4,504,643.06	100.00	250,379.65	5.56	4,254,263.41

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

A. 按组合计提坏账准备

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
开工履约保证金	3,501,800.00	175,090.00	5.00
押金保证金	902,703.00	66,852.65	7.41
备用金	145,000.00	7,250.00	5.00
应收暂付款	237,194.60	11,859.73	5.00
合并范围内往来	6,472,839.80		
小 计	11,259,537.40	261,052.38	2.32

确定组合依据的说明：具有类似风险特征组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B. 账龄分析

a. 账龄分析中，计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,742,547.60	237,127.38	5.00
2-3 年	16,790.00	5,037.00	30.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	17,360.00	13,888.00	80.00
小 计	4,786,697.60	261,052.38	5.45

b. 账龄分析中，合并范围内往来

组合名称	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内往来	6,472,839.80		
小 计	6,472,839.80		

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

A. 按信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,621,389.60	231,069.48	5.00	249,241.90	12,462.10	5.00
1-2 年				26,790.00	4,018.50	15.00
2-3 年	26,790.00	8,037.00	30.00	51,920.00	15,576.00	30.00
3-4 年	17,360.00	8,680.00	50.00	11,546.96	5,773.48	50.00
4-5 年	11,546.96	9,237.57	80.00			
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00
小 计	4,877,086.56	457,024.05	9.37	539,498.86	237,830.08	44.08

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,261.10	6,513.06	5.00
1-2 年	56,320.00	8,448.00	15.00
2-3 年	118,061.96	35,418.59	30.00
3-4 年			
4-5 年			

5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
小 计	504,643.06	250,379.65	49.62

B. 按信用风险特征组合中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	6,529,942.21			6,642,003.00			4,000,000.00		
小 计	6,529,942.21			6,642,003.00			4,000,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	457,024.05	15,575.29				211,546.96		261,052.38
小 计	457,024.05	15,575.29				211,546.96		261,052.38

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	237,830.08	219,193.97						457,024.05
小 计	237,830.08	219,193.97						457,024.05

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	250,379.65	-12,549.57						237,830.08
小 计	250,379.65	-12,549.57						237,830.08

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	229,251.83	21,127.82						250,379.65
小 计	229,251.83	21,127.82						250,379.65

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款金额	211,546.96			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
往来借款	6, 472, 839. 80	6, 529, 942. 21	6, 642, 003. 00	4, 000, 000. 00
工程履约保证金	3, 501, 800. 00	4, 100, 000. 00		
押金保证金	902, 703. 00	408, 014. 96	290, 256. 96	401, 171. 96
应收待扣社保、公积金款	237, 194. 60	244, 071. 60	174, 241. 90	103, 471. 10
备用金	145, 000. 00	125, 000. 00	75, 000. 00	
合 计	11, 259, 537. 40	11, 407, 028. 77	7, 181, 501. 86	4, 504, 643. 06

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
英伟达(江苏)机床有限公司	往来借款	3, 508, 486. 42	1 年以内	55. 15	
		2, 700, 958. 58	1-2 年		
南通市港闸财政局	工程履约保证金	1, 790, 000. 00	1 年以内	15. 90	89, 500. 00
江苏省南通港闸经济开发区财政局	工程履约保证金	1, 000, 000. 00	1 年以内	8. 88	50, 000. 00
中华人民共和国南通海关	押金保证金	856, 035. 00	1 年以内	7. 60	42, 801. 75
南通市建筑工程管理处	工程履约保证金	661, 800. 00	1 年以内	5. 88	33, 090. 00
小 计		10, 517, 280. 00		93. 41	215, 391. 75

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
英伟达(江苏)机床有限公司	往来借款	6, 299, 041. 42	1 年以内	55. 22	
南通市港闸财政局	工程履约保证金	3, 100, 000. 00	1 年以内	27. 18	155, 000. 00
江苏省南通港闸经济开发区财政局	工程履约保证金	1, 000, 000. 00	1 年以内	8. 77	50, 000. 00
江苏大卫精工科技有限公司	往来借款	219, 996. 00	1 年以内	1. 93	
应收待扣职工个人承担社会保险费	应收待扣社保、公积金款	152, 251. 60	1 年以内	1. 33	7, 612. 58
小 计		10, 771, 289. 02		94. 43	212, 612. 58

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额	坏账准备
------	------	------	----	----------	------

				额的比例(%)	
南通国盛机床部件有限公司	往来借款	6,500,000.00	1年以内	90.51	
南通市市区中小企业应急互助基金会	押金保证金	200,000.00	5年以上	2.78	200,000.00
南通科培机电有限公司	往来借款	142,003.00	1年以内	1.98	
应收待扣职工个人承担社会保险费	应收待扣社保、公积金款	105,690.90	1年以内	1.47	5,284.55
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收待扣社保、公积金款	68,551.00	1年以内	0.95	3,427.55
小计		7,016,244.90		97.69	208,712.10

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南通国盛机床部件有限公司	往来借款	4,000,000.00	1年以内	88.80	
南通市市区中小企业应急互助基金会	押金保证金	200,000.00	5年以上	4.44	200,000.00
应收待扣职工个人承担社会保险费	应收待扣社保、公积金款	74,031.10	1年以内	1.64	3,701.56
南通市建筑工程管理处	押金保证金	51,300.00	2-3年	1.14	15,390.00
南通市港闸财政局	押金保证金	50,000.00	2-3年	1.11	15,000.00
小计		4,375,331.10		97.13	234,091.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,518,334.57		108,518,334.57	105,780,834.57		105,780,834.57
对联营、合营企业投资	1,683,135.36		1,683,135.36	1,339,724.52		1,339,724.52
合计	110,201,469.93		110,201,469.93	107,120,559.09		107,120,559.09

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,488,834.57		93,488,834.57	91,538,834.57		91,538,834.57
对联营、合营企	1,793,675.27		1,793,675.27	604,156.71		604,156.71

业投资						
合 计	95,282,509.84		95,282,509.84	92,142,991.28		92,142,991.28

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南通国盛精密机械有限公司	72,046,834.57			72,046,834.57		
南通科培机电有限公司	800,000.00			800,000.00		
江苏大卫精工科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
英伟达(江苏)机床有限公司	6,950,000.00	2,287,500.00		9,237,500.00		
南通国盛机床部件有限公司	18,984,000.00			18,984,000.00		
切尔西机器人自动化(南通)有限公司		450,000.00		450,000.00		
小 计	105,780,834.57	2,737,500.00		108,518,334.57		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南通国盛精密机械有限公司	72,046,834.57			72,046,834.57		
南通科培机电有限公司	800,000.00			800,000.00		
江苏大卫精工科技有限公司	5,600,000.00	1,400,000.00		7,000,000.00		
英伟达(江苏)机床有限公司	6,950,000.00			6,950,000.00		
南通国盛机床部件有限公司	8,092,000.00	10,892,000.00		18,984,000.00		
小 计	93,488,834.57	12,292,000.00		105,780,834.57		

3) 2017年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南通国盛精密机械有限公司	72,046,834.57			72,046,834.57		
南通科培机电有限公司	800,000.00			800,000.00		

江苏大卫精工科技有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
英伟达（江苏）机床有限公司	5,000,000.00	1,950,000.00		6,950,000.00		
南通国盛机床部件有限公司	8,092,000.00			8,092,000.00		
小 计	91,538,834.57	1,950,000.00		93,488,834.57		

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南通国盛精密机械有限公司	42,000,000.00	30,046,834.57		72,046,834.57		
南通科培机电有限公司	800,000.00			800,000.00		
江苏大卫精工科技有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
英伟达（江苏）机床有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
南通国盛机床部件有限公司	2,800,000.00	5,292,000.00		8,092,000.00		
南通国盛精密钣金有限公司	5,202,800.00		5,202,800.00			
小 计	56,402,800.00	40,338,834.57	5,202,800.00	91,538,834.57		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州中谷实业有限公司	1,339,724.52			343,410.84	
合 计	1,339,724.52			343,410.84	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州中谷实业有限公司					1,683,135.36	

合 计					1,683,135.36
-----	--	--	--	--	--------------

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州中谷实业有限公司	1,793,675.27			-453,950.75	
合 计	1,793,675.27			-453,950.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州中谷实业有限公司					1,339,724.52	
合 计					1,339,724.52	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州中谷实业有限公司	604,156.71	1,080,000.00		109,518.56	
合 计	604,156.71	1,080,000.00		109,518.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州中谷实业有限公司					1,793,675.27	
合 计					1,793,675.27	

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
苏州中谷实业有限公司		720,000.00		-115,843.29	
合计		720,000.00		-115,843.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州中谷实业有限公司					604,156.71	
合计					604,156.71	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	266,114,833.72	198,861,133.35	574,103,745.28	435,474,025.28
其他业务收入	6,497,988.79	4,300,532.53	10,065,933.09	5,989,810.68
合计	272,612,822.51	203,161,665.88	584,169,678.37	441,463,835.96

(续上表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	463,168,551.32	324,200,696.87	308,156,492.79	212,876,021.80
其他业务收入	12,217,023.51	10,395,010.00	6,893,275.18	5,666,065.83
合计	475,385,574.83	334,595,706.87	315,049,767.97	218,542,087.63

2. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	4,390,171.30	8,291,490.83	6,994,879.42	4,705,930.98
直接投入	3,601,501.74	8,139,046.80	7,090,214.34	10,120,086.05
折旧摊销	901,864.19	1,535,151.44	1,149,867.61	1,243,277.40
其他	49,738.52	75,500.24	62,127.49	1,858,420.19

合 计	8,598,165.25	18,041,189.31	15,297,088.86	17,927,714.62
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

3. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资投资收益		30,000,000.00		4,720,581.90
银行理财产品投资收益	1,025,290.53	2,113,338.66	1,795,068.49	
权益法核算的长期股权投资收益	343,410.84	-453,950.75	109,518.56	-115,843.29
合 计	1,368,701.37	31,659,387.91	1,904,587.05	4,604,738.61

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.72	19.45	22.83	20.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96	17.65	20.38	23.18

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.97	0.94	0.69	0.42	0.97	0.94	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.88	0.84	0.76	0.38	0.88	0.84	0.76

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,396,789.88	95,535,159.62	93,084,914.71	57,648,395.28
非经常性损益	B	4,088,932.44	8,842,487.31	9,969,924.14	-6,088,774.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,307,857.44	86,692,672.31	83,114,990.57	63,737,169.99

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	523,167,513.28	443,331,390.19	385,325,594.03	300,573,864.45
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1				33,750,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1				1
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2				37,600,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2				0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,840,000.00	15,200,000.00	36,100,000.00	62,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	7	8	11
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	535,945,908.22	491,098,970.00	407,801,384.72	274,918,895.42
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.72%	19.45%	22.83%	20.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.96%	17.65%	20.38%	23.18%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,396,789.88	95,535,159.62	93,084,914.71	57,648,395.28
非经常性损益	B	4,088,932.44	8,842,487.31	9,969,924.14	-6,088,774.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,307,857.44	86,692,672.31	83,114,990.57	63,737,169.99
期初股份总数	D	99,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	63,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		23,000,000.00		
发行新股或债转股等增加股份数	F1				4,700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				1
发行新股或债转股等增加股份数	F2				7,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				0
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的	I				

累计月数					
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数		99,000,000.00	99,000,000.00	99,000,000.00	83,618,092.00
基本每股收益	M=A/L	0.42	0.97	0.94	0.69
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.38	0.88	0.84	0.76

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019年1-6月比2018年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	4,323.30	6,580.87	-34.30%	主要系2019.6.30处在信用期内的应收款项减少所致
在建工程	1,408.75	199.19	607.22%	主要系2019年1-6月新增中高档数控机床生产线项目投入901万元所致
其他非流动资产	98.39	152.36	-35.42%	2019.6.30预付购建长期资产款项减少所致
应交税费	239.86	544.78	-55.97%	主要系2019.6.30应交增值税减少268.59万元所致
其他应付款	65.65	5.37	1122.30%	主要系2019.6.30押金保证金增加24.68万元、其他应付暂收款增加13.45万元所致
其他流动负债	564.18	1,194.73	-52.78%	主要系2019.6.30应付未付销售服务费减少547.88万元所致
递延收益	500.00			系2019.6.30收到中高档数控机床生产线项目政府补助500万元

2. 2018年度比2017年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	6,580.87	4,887.29	34.65%	主要系2018年度销售收入增长,2018.12.31处在信用期内的应收款项增加所致
预付款项	424.46	850.98	-50.12%	预付采购款减少所致
其他应收款	475.31	134.70	252.88%	2018年度缴纳工业用地工程履约保证金410万所致
在建工程	199.19	500.77	-60.22%	在建工程完工转入固定资产所致
无形资产	7,775.05	4,744.61	63.87%	2018年度新购买一宗土地使用权所致

其他非流动资产	152.36	76.56	99.01%	预付购建长期资产款项增加所致
应交税费	544.78	378.12	44.08%	应交增值税增加 178.89 万元所致
股本	9,900.00	7,600.00	30.26%	系资本公积转增股本 2,300.00 万元所致
盈余公积	2,142.12	1,116.36	91.88%	2018 年计提法定盈余公积 1,025.76 万元所致
未分配利润	20,224.96	13,217.21	53.02%	2018 年度实现归属于母公司净利润 9,553.52 万元所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业成本	53,554.82	39,547.06	35.42%	主要系销售规模扩大而增加主营业务成本所致
财务费用	-219.47	44.91	-588.68%	主要系 2018 年度汇兑损益减少 275.33 万元所致
其他收益	666.88	970.42	-31.28%	主要系 2018 年度政府补助减少 303.54 万元所致
资产处置收益	86.46	59.06	46.40%	主要系 2018 年度固定资产处置收益增加 27.40 万元所致
营业外收入	107.83	13.15	720.23%	主要系 2018 年度无需支付款项增加 76.10 万元和赔款收入增加 30.70 万元共同影响所致
营业外支出	84.27	63.12	33.51%	主要系 2018 年度综合基金（含残疾人就业保障金）增加 24.10 万元所致

3. 2017 年度比 2016 年度

单位：万元

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	16,392.98	10,163.88	61.29%	主要系 2017 年度销售收入增长，收到的应收票据增加，2017.12.31 处在尚未到承兑日应收票据增加以及未终止确认的已背书未到期应收票据增加所致
应收账款	4,887.29	3,654.93	33.72%	主要系 2017 年度销售收入增长，2017.12.31 处在信用期内的应收款项增加所致
其他应收款	134.70	1,281.32	-89.49%	主要系 2017 年度收到拆迁补助款 1,201.89 万元所致
存货	15,202.96	8,599.83	76.78%	主要系生产订单增长致 2017.12.31 原材料、在产品、发出商品余额分别增加 3,829.20 万元、1,822.19 万元、882.24 万元所致
长期股权投资	179.37	60.42	196.89%	主要系 2017 年度对权益法投资公司增资所致
在建工程	500.77	335.38	49.31%	主要系扩产新建生产线及改造车间所致
应付账款	16,689.96	10,313.24	61.83%	主要系销售规模扩大，2017.12.31 应付的货款增加以及未终止确认的已背书未到期应收票据增加所致
预收款项	3,582.06	1,431.74	150.19%	主要系销售规模扩大，2017.12.31 预收的货款增加所致

应付职工薪酬	1,078.10	748.38	44.06%	主要系 2017.12.31 应付工资差额 142.20 万元、应付年终奖差额 187.52 万元共同影响所致
其他应付款	30.43	111.86	-72.79%	主要系 2017 年度支付搬迁相关款项 75.73 万元所致
其他流动负债	868.56	383.93	126.23%	主要系销售规模扩大, 计提的销售服务费 2017 年度余额增加 474.98 万元所致
专项储备	446.14	340.40	31.06%	主要系 2017 年计提、使用安全生产费共同影响所致
盈余公积	1,116.36	373.81	198.64%	主要系 2017 年度计提法定盈余公积 742.55 万元所致
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	58,646.93	40,638.22	44.31%	主要系 2017 年度产销规模扩大而增加主营业务收入所致
营业成本	39,547.06	26,418.06	49.70%	主要系销售规模扩大而增加主营业务成本所致
销售费用	2,893.41	1,650.78	75.27%	主要系销售规模扩大而增加销售服务费 562.39 万元、运输费 238.70 万元、广告宣传费 157.80 万元、职工薪酬 47.16 万元共同影响所致
财务费用	44.91	-23.58	-290.45%	主要系 2017 年度汇兑损益增加 76.14 万元所致
资产减值损失	437.86	305.24	43.45%	主要系 2017 年度存货跌价准备计提增加 135.46 万元所致
投资收益	190.46	-15.13	-1,359.22%	主要系 2017 年度理财产品投资收益增加所致
其他收益	970.42		100.00%	主要系 2017 年度政府补助增加 291.98 万元所致
营业外收入	13.15	679.96	-98.07%	主要系 2017 年度政府补助列示在“其他收益”科目所致
所得税费用	1,572.44	770.17	104.17%	主要系 2017 年度当期所得税费用增加 770.91 万元、递延所得税费用增加 30.36 万元共同影响所致

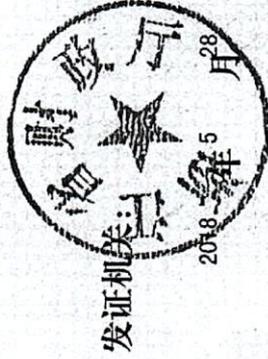
南通国盛智能科技集团股份有限公司

二〇一九年八月十八日

证书序号: 0007496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为 南通国盛智能科技集团股份有限公司申报IPO之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

证书有效期至:



仅为南通国盛智能科技有限公司申报IPO之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质(未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为南通国盛智能科技集团股份有限公司申报IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

94



94

年度检验登记
Annual Renewal Registration

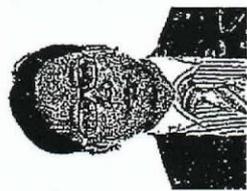
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月/日

年/月/日

姓名 缪志坚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-08-04
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 360312197808044010
Identity card No.



证书编号: 330000012065
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 04 月 22 日
Date of issuance

103

102

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



日
月

姓名 陈焱鑫
Sex 男
出生日期 1982-04-22
工作单位 浙江天健会计师事务所
Working unit 浙江天健会计师事务所
身份证号码 330601198204223371
Identity card No.



证书编号: 330000012116
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省
Authorized Institute of CPAs Zhejiang

发证日期: 2006 年 12 月 27 日
Date of Issuance



日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月

日
月