

证券代码：837134

证券简称：天元智能

主办券商：西部证券



天元智能

NEEQ:837134

江苏天元智能装备股份有限公司

Jiangsu TEEYER Intelligent Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月9日，公司董事会审议通过《关于设立公司全资子公司的议案》，拟在江苏省常州市钟楼区设立全资子公司，注册资本为人民币35,000,000.00元。

2018年6月23日，子公司收到常州市工商行政管理局下发的统一社会信用代码为91320400MA1MKR5Y09的营业执照，公司全资子公司名称为常州英特力杰机械制造有限公司。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天元股份、天元智能	指	江苏天元智能装备股份有限公司
有限公司、天元有限、江苏天元有限公司	指	江苏天元工程机械有限公司
英特力杰	指	常州英特力杰机械制造有限公司
股东大会	指	江苏天元智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天元智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天元智能装备股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》 《监事会议事规则》
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、报告期内	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期初	指	2018年1月1日
报告期末	指	2018年6月30日
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江苏天元智能装备股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
英国杰西博	指	杰西博工程机械（上海）有限公司
芬兰卡哥特科	指	卡哥特科工业（中国）有限公司
清华同方威视	指	清华同方威视技术股份有限公司
弘辉控股	指	常州弘辉控股集团有限公司
鸿泰科贷	指	常州市鸿泰科技小额贷款有限公司
德丰杰	指	常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）
江南农商行	指	江苏江南农村商业银行股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴逸中、主管会计工作负责人殷艳及会计机构负责人（会计主管人员）殷艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏天元智能装备股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3、第一届董事会第十八次会议决议和第一届监事会第八次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏天元智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Teeyer Intelligent Equipment Co.,Ltd./Teeyer Intelligent
证券简称	天元智能
证券代码	837134
法定代表人	吴逸中
办公地址	江苏省常州市新北区河海西路 312 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	殷艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0519-88810098
传真	0519-88831635
电子邮箱	yinyan1966@163.com
公司网址	www.teeyer.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市新北区和海西 312 号 213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1989 年 1 月 19 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-建筑材料生产专用机械制造
主要产品与服务项目	加气混凝土切割机成套智能设备和机械装备结构件的制造、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,370,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴逸中、何清华
实际控制人及其一致行动人	吴逸中、何清华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400137326343J	否

注册地址	江苏常州新北区河海西路 312 号	否
注册资本（元）	10,370,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	279,292,974.85	156,093,064.94	78.93%
毛利率	9.32%	11.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,849,370.22	5,636,776.77	3.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,602,203.62	-4,025,414.34	264.01%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.38%	3.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.82%	-2.40%	-
基本每股收益	0.56	0.54	3.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	518,679,807.77	491,893,502.59	5.45%
负债总计	342,702,640.50	321,765,705.54	6.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,977,167.27	170,127,797.05	3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	16.97	16.41	3.41%
资产负债率（母公司）	66.07%	65.41%	-
资产负债率（合并）	66.07%	65.41%	-
流动比率	113.61%	111.54%	-
利息保障倍数	9.64	3.14	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	36,259,300.77	-2,432,433.84	1,590.66%
应收账款周转率	2.90	1.44	-
存货周转率	3.58	2.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.45%	3.75%	-

营业收入增长率	78.93%	29.70%	-
净利润增长率	3.77%	44.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,370,000	10,370,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于 C35 专用设备制造业的生产商。

一、 主营业务：

公司致力于加气混凝土切割机成套智能设备和机械装备结构件的制造与销售。

二、 经营模式：

公司所从事的经营活动无需特殊经营许可证，公司的经营范围为加气砼切割机组、自动化控制设备、港口机械、工程机械及冶金机械零部件的制造、加工（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）。

三、 公司产品与服务：

1、加气混凝土切割机成套智能设备：公司主要从事中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备的研发、设计、生产、销售、安装、售后以及成套智能装备生产线的设计、工厂管理、工艺配方等全套生产解决方案，同时公司还接受老线改造项目，通过现有产地和条件，量身设定设备改良方案，通过改良使

2、机械装备配套业务：公司主要从事中高端挖掘机、装载机及港口机械的结构件生产和销售，并提供工装、模具的设计。产品是根据客户提供的图纸进行产品的立项，编制工艺文件、设计工装夹具、制定生产的作业指导文件；工艺文件完成后进行评审和整改，最终确认工艺方案。

四、 销售渠道与收入来源：

公司的销售模式为直销与定向销售相结合方式。公司所生产的机械建材设备和装备配套产品的销售收入是公司主要收入来源。公司建立专业化的市场营销队伍和广泛的销售网络来获取市场需求信息，并通过参加公开招标（竞标）、议标、直接签订合同等方式获取订单。此外，设立产品市场推广试点：国内按各大销售区域设立队伍，帮助客户解决现场问题。通过市场反馈做适当的产品升级研发并推出升级产品。面对激烈的市场竞争，塑造品牌是企业可持续发展最有力的保障。

五、 技术研发优势：

加气混凝土切割机成套设备是我公司自主研发产品，行业内率先将加气混凝土切割设备国产化并获得高新技术产品的认定证书。在吸收、借鉴德国先进技术的基础上，开发了符合我国国情的，不同规格系列化的加气混凝土板材生产线产品。

装备配套业务方面，公司被江苏省和常州市分别认定为企业技术中心。

六、 客户资源优势：

1、装备配套行业：公司与英国杰西博，芬兰卡特特科、同方威视等全球行业巨头，建立了长期战略合作关系。

2、加气混凝土行业：通过从产品设计、加工精度、交货能力到安装调试作为总承包的交钥匙工程的顺利投产，获得了众多客户的高度认可。公司为北京金隅、南京旭建、浙江开元、杭州杭加、上海伊通、上海爱舍、天津住宅、江苏宝鹏等大型公司提供配套服务，还远销俄罗斯、德国、印度、伊朗、印度尼西亚等国家。

七、 专业化生产优势

公司装备精良，拥有雄厚的制造能力和先进的检测手段；公司引进了多台大型加工中心以及焊接机器人、大型三坐标检测机等设备，不断提升制造实力。同时公司坚持客户至上的质量方针，强化科学管理，建立了完善的质量保证体系，为客户提供合格的产品和满意的服务；公司一贯坚持以人为本，注重人才培养和团队建设，营造和谐的企业文化和氛围。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：适用 不适用**二、 经营情况回顾**

报告期内，房地产市场和国家基础建设行情渐好，公司所处于的加气混凝土切割机行业是房地产行业的上游行业，整个行业的需求也有着明显的上涨现象。随着国内房地产业未来十年的可持续发展及国家对建筑材料的性能，如节能、环保等的要求的提高，公司所生产的蒸压加气混凝土砌块和板材，特别是板材，作为替代黏土砖并响应国家倡导的新型节能环保墙体材料，将会在未来十年中保持持续蓬勃发展的势头。加气混凝土切块和板材作为目前国家大力倡导的新型节能环保墙体材料，将会对国家城市化建设进程发挥重大的贡献。

公司拥有自主的产品中高端加气混凝土切割机成套设备生产线完全符合国家对于绿色节能环保、可持续发展、集成房屋的要求。公司秉承着做“行业标杆”的发展理念，做具有国际竞争力的专业化设备制造的企业，将创新提升至企业发展的最高地位，创新因子激活企业发展引擎，技术创新、营销创新、体制创新探索取得新成效，企业创新成果不断显现，创新活力全面激发，产品竞争力不断增强，并逐步引领行业高端。

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的发展目标，以研发制造加气混凝土切割机成套设备和装备配套业务为主，加大对技术创新和改进的投入力度，公司财务状况运行正常。

报告期内，公司实现营业收入 279,292,974.85 元，较上年同期增加了 123,199,909.91 元，上涨比例为 78.93%，增长的主要原因是公司上游行业房地产行业回温明显，国家“一带一路”政策影响城市基建，拉动公司所处行业的增长，其中加气混凝土切割机本年度实现营业收入 123,084,430.79 元，较上年同期增加了 47,018,243.34 元，同比上涨了 61.81%；装备配套方面实现营业收入 70,763,215.95 元，同比上涨了 93.43%。

报告期内，公司营业成本为 253,263,698.03 元，较上年同期增加了 115,867,666.45 元，上涨比例为 84.33%，增长的主要原因是本报告期内，公司营业收入较上年同期增长了 78.93%，故营业成本也同比增长。

报告期内，公司实现净利润为 5,849,370.22 元，较上年同期增加了 212,593.45 元，上涨比例为 3.77%，增长的主要原因是公司营业收入的增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 36,259,300.77 元，较上年同期增加了 38,691,734.61 元，上涨比例为 1590.66%，增长的主要原因是公司控制了应收款项的收缴力度，产品销售的货款回收情况较上期有所改善。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 16,902,612.55 元，较上年同期增加了 5,527,343.17 元，上涨比例为 48.59%，增长的主要原因是公司收回常州德丰杰正道创业投资中心(有限合伙)的投资款 989,541.80 元；取得处置固定资产所得 22,150,500.00 元。

报告期内，公司继续加大对研发创新的投入力度，不断推出新技术、新产品，在保持行业领先，同时实现了产业结构逐步转型升级。报告期内，公司全面开展技术改良和创新，为公司增加了多项发明专利和实用新型专利，进一步增加了公司在行业内的国内外竞争力。

报告期内，公司对营销系统进行了组织机构的变革创新，对营销团队实行扁平化管理，进一步细化市场，大力激发销售团队的主动性、创造性，潜能得到充分释放，并加大对新市场开发的力度，将大幅提升公司的市场竞争力。

报告期内，公司核心团队未发生重大变化，所处行业也无明显的季节性和周期性。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

一、公司治理风险

公司成立后，建立了股东大会、董事会以及监事会的公司治理结构，并陆续制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于成立时间短，实际执行中，公司可能存在操作不规范之处。如果公司治理机制继续不能得到有效执行，可能存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司股东大会、董事会及监事会自成立以来完全按照相关规定运作，并针对三会建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理细则，进一步加强三会运作的合法合规性，有关董事、监事、高级管理人员和股东成员也针对相关制度加强学习，严格按照有关规定实施自己的权力。

二、内部控制风险

公司从成立后建立了相关的财务内部控制制度。经过多年的实际运行，进一步完善了本公司财务内部控制制度，确保其完整性、合理性和有效性。但是，受外部环境变化和经营规模扩展的影响，仍可能存在财务内部控制相互制约不健全的风险。

应对措施：公司积极应对外部环境的变化和经营规模扩张带来的财务内部控制问题，建立健全内部核价工作，一切财务活动按照国家有关规定和财务准则开展，积极配合相关部门对公司财务进行监督管理。

三、高新技术人才缺乏的风险

随着公司经营规模的迅速扩大，公司内部现有技术人员在数量、知识结构及专业技术层面上还不能完全满足要求。而高新技术人才的内部培养又需要较长时间，存在高级技术人员无法满足公司需求的

风险。

应对措施：公司制定同行业有竞争力的薪酬制度，定期开展技术攻关和技术培训，为技术人员提供更好的发展平台，以此来吸引更多高精尖的人才，提升企业员工的归属感和荣誉感。

四、技术创新的风险

我国建筑材料生产专用机械制造业企业数目众多，技术含量不高，因此该等产品的市场竞争激烈、利润率较低。因此公司必须进行持续的技术创新、并准确把握对加气混凝土工业的技术和 market 发展趋势，才能使公司长久保持较高的利润水平和竞争优势。但由于对未来市场的预测存在局限性，如果公司对加气混凝土工业的技术和 market 发展趋势判断失误，或新技术产业化存在重大不确定性，将可能让公司面临相关风险。

应对措施：公司将加强对企业内部技术人员的技术培训和技术指导，并将着力于提高公司主营业务产品蒸压加气混凝土切割机成套设备的自动化程度开发革新。公司还会寻找新的与公司产品有关的产学研基地，与高等院校接洽，努力将更加系统化的知识和技术引进公司；同时注重与国外知名公司合作，加强新技术的消化和吸收。

五、原材料价格大幅波动的风险

公司主营业务对钢材的需求量大，其中钢材占公司主营业务成本比例最大，钢材价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。因此原材料价格波动对本公司营业收入和营业成本都会带来较大影响，原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险。

应对措施：公司根据实际生产经营情况的需要，在原有钢材的需求量的基础上适当进行一定的存货准备，并及时对公司长期不使用的呆滞品进行清理。

六、实际控制人不当控制的风险

吴逸中目前直接持有公司 91.61% 的股份，吴逸中妻子何清华直接持有公司 5.30% 的股份，二人合计持有公司 96.91% 的股份，共同作为公司的控股股东及实际控制人。其直接或间接持有的股份所享有的股份表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响。吴逸中现任股份公司董事长，何清华现任公司董事，如吴逸中夫妇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及

财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：2015年12月设立股份有限公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会三会制度。充分保障了公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性及规范性。股份公司设立时的章程对股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责作了明确规定，公司章程体现了较高的公司治理规范性。同时，公司管理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

七、下游行业景气度波动风险

公司所处建筑材料生产专用机械制造行业与房地产、建材、基建等行业的发展息息相关。目前房地产行业一直是深受国家宏观调控政策关注的行业，宏观经济形势和下游行业景气度波动对本行业的发展或将造成阶段性影响。若下游房地产、建材、基建等行业未来出现经营困难局面，公司的生产经营将会受到一定冲击。

应对措施：公司加强对技术的革新，时刻关注国家的行业政策，创立绿色、环保、技术含量高的项目，如房屋集成等。目前，国内的集成房屋在逐渐被认可，许多开发区、房地产商、旅游景区、新农村建设、个人等都看重了这一非常有优势的产品，快速推广集成房屋已经是本世纪新材料和建筑领域的一大亮点。坚持走高端品牌化路线，加大品牌策划宣传和市场推广力度。同时紧跟国家“一带一路”的政策号召，积极走出去，拓展国外市场。

与上年年度报告相比，本期风险因素未发生变化。

四、 企业社会责任

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，同时积极的雇佣员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任，与社会共享公司的发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节、二、(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	150,170,000.00	7,085,000.00
总计	150,170,000.00	7,085,000.00

报告期内，公司发生的其他日常性关联交易包括：2018年1月，公司向中国银行申请贷款7,000,000.00元，其中吴逸中先生、何清华女士为此提供了关联担保，后于2018年4月，公司已将该笔贷款还清；公司因实际经营生产活动中所需，向与实际控制人关系密切的家庭成员何剑先生租赁其自有房产作为公司

办公场所之用，报告期内发生的租金金额为 85,000.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、承诺事项一：

2015 年 12 月 11 日，公司控股股东、实际控制人吴逸中、何清华出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺本人及所控制的其他企业将不在中国境内从事与股份公司相同、相似，或其他构成竞争的业务及活动；在作为公司控股股东或实际控制人期间，该承诺为有效之承诺；其本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、承诺事项二：

2015 年 12 月 11 日，公司控股股东、实际控制人吴逸中、何清华出具了《发起人股票限售的承诺函》，承诺本人持有的公司不存在被质押、冻结或任何其他权利受到限制的情形，以及本人所持公司股份分三批进入全国中小企业股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日、挂牌满一年和两年。

3、承诺事项三：

2015 年 12 月 11 日，公司董监高共 10 人出具了《董监高股票限售的承诺函》，承诺本人持有的额公司股票不存在被质押、冻结或任何其他权利受到限制的情形，以及本人所持公司股份自愿锁定 12 个月，并在之后每年解除限售不超过本人所持有公司股份的 25%。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
资产 1：房产及土地：苏(2017)常州市不动产权第 0024886 号	抵押	5,688,830.44	1.10%	用作公司银行短期借款
资产 2：房产及土地：苏(2017)常州市不动产权第 0099631 号	抵押	33,580,789.24	6.47%	用作公司银行短期借款
资产 3：货币资金	银行汇票保证金	106,317,760.00	20.50%	银行汇票保证金
总计	-	145,587,379.68	28.07%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	12.30	-	145

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,637,500	25.43%	-37,500	2,600,000	25.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	24.11%	50,000	2,550,000	24.59%
	董事、监事、高管	2,577,500	24.86%	12,500	2,590,000	24.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,732,500	74.57%	37,500	7,770,000	74.93%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	72.32%	-	7,500,000	72.32%
	董事、监事、高管	7,732,500	74.57%	-112,500	7,620,000	73.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,370,000	-	0	10,370,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴逸中	9,500,000	-	9,500,000	91.61%	7,125,000	2,375,000
2	何清华	500,000	50,000	550,000	5.30%	375,000	175,000
3	夏振荣	150,000	-	150,000	1.45%	150,000	-
4	殷艳	100,000	-	100,000	0.96%	75,000	25,000
5	白国芳	50,000	-	50,000	0.48%	37,500	12,500
6	杨雪良	10,000	-	10,000	0.10%	7,500	2,500
7	薛成	10,000	-	10,000	0.10%	-	10,000
合计		10,320,000	50,000	10,370,000	100.00%	7,770,000	2,600,000

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中吴逸中和何清华为夫妻关系，同时二人是公司的实际控制人与控股股东

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

公司控股股东、实际控制人为自然人吴逸中、何清华夫妇，截至报告期末，持有公司 10,050,000 股股份，占公司股份总额的 96.91%。吴逸中一直担任公司董事长，何清华担任公司董事，其个人基本情况如下：吴逸中，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，大专学历，高级经济师、工程师。1980 年 8 月至 1983 年 10 月年在常州市轻质保温材料厂工作；1983 年 10 月至 1986 年 1 月在常州轻工业学校学习；1986 年 2 月至 1993 年 6 月，担任常州市轻质保温材料厂技术科长；1993 年 6 月至 1998 年 5 月在常州林业工程机械实业公司机械三厂担任厂长；1998 年 5 月至 2009 年 8 月担任常州天元工程机械有限公司执行董事兼总经理；2009 年 8 月至 2015 年 11 月担任天元有限公司执行董事兼总经理，2015 年 12 月至今担任股份公司董事长兼总经理。

何清华，女，1964 年 1 月生，中国国籍，大专学历，1983 年 7 月至 1993 年 9 月任职于常州市雕庄中心幼儿园教师；1993 年 9 月至 2006 年 8 月任职于常州市雕庄乡政府人事办；2006 年 8 月至 2009 年 8 月担任常州天元工程机械有限公司董事，2009 年 8 月至 2015 年 11 月担任天元有限董事，2015 年 12 月至今担任天元股份董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴逸中	董事长、总经理	男	1963年8月28日	大专	2015.11.23-2018.11.22	是
何清华	董事	女	1964年1月25日	大专	2015.11.23-2018.11.22	否
殷艳	董事、董秘、财总	女	1966年4月23日	本科	2015.11.23-2018.11.22	是
邱晓丹	董事	男	1989年5月17日	大专	2018.06.14-2018.11.22	是
邱晓丹	副总经理	男	1989年5月17日	大专	2017.02.08-2018.11.22	是
汤文成	董事	男	1958年9月22日	博士	2015.11.23-2018.11.22	是
白国芳	监事会主席	男	1965年7月19日	高中	2015.11.23-2018.11.22	是
吴滢峰	职工监事	男	1975年11月5日	中专	2018.05.26-2018.11.22	是
李星池	股东监事	男	1983年3月23日	大专	2017.03.03-2018.11.22	是
陈菲	副总经理	女	1984年12月10日	本科	2018.06.04-2018.11.22	是
王锡臣	副总经理	男	1984年1月15日	硕士	2017.03.06-2018.11.22	是
杨雪良	副总经理	男	1975年6月6日	大专	2015.11.23-2018.11.22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人、控股股东为吴逸中和何清华，同时二人是夫妻关系，是一致行动人关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴逸中	董事长、总经理	9,500,000	-	9,500,000	91.61%	-
何清华	董事	500,000	50,000	550,000	5.30%	-
殷艳	董事、董秘、财总	100,000	-	100,000	0.96%	-
邱晓丹	董事、副总经理	0	-	0	0.00%	-
汤文成	董事	0	-	0	0.00%	-
白国芳	监事会主席	50,000	-	50,000	0.48%	-
吴滢峰	职工监事	0	-	0	0.00%	-
李星池	股东监事	0	-	0	0.00%	-
陈菲	副总经理	0	-	0	0.00%	-
王锡臣	副总经理	0	-	0	0.00%	-
杨雪良	副总经理	10,000	-	10,000	0.10%	-
合计	-	10,160,000	50,000	10,210,000	98.45%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈菲	职工监事	新任	副总经理	陈菲于报告期内因个人原因，辞去职工监事职务。因公司经营发展的规范需要，故公司董事会决定任命陈菲为公司副总经理。
夏振荣	董事、副总经理	离任	-	夏振荣于报告期内因个人原因，辞去公司董事、副总经理职务。
吴滢峰	-	新任	职工监事	因原职工监事陈菲辞去职务，造成监事会人数不满足法定人数，故公司职工代表大会决定任命吴滢峰为职工监事。
邱晓丹	副总经理	新任	董事、副总经理	因原董事夏振荣辞去职务，造成董事会人数不满足法定人数，故公司股东大会决定任命邱晓丹为公司董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

陈菲，女，1984年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，人力资源管理师1级，企业培训师。2003年7月至2007年7月担任首邦家具（昆山）有限公司外贸专员、总经理特助；2007年7月至2009年2月任首邦家具（昆山）有限公司外贸专员；2009年3月至2010年2月担任常州天宁经济开发区招商专员；2010年3月至2015年7月担任普凡特机械制造有限公司行政副总经理；2015年11月至2015年12月担任江苏天元有限人力资源部部长；2015年12月至今担任股份公司人力资源部部长；2015年12月至2018年5月担任股份公司监事；2018年5月至今担任股份公司行政副总。

吴滢峰，男，1975年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996年4月至1998年9月任职神鸡集团常州东方电缆厂销售员；1998年至2001年任职常州锦诚冶金机械厂生产调度、总经理助理；2001年5月至2001年12月任职常州天元工程机械有限公司质检部质检员；2001年12月至2009年8月任职常州天元工程机械有限公司质检部部长；2009年8月至2014年2月任职江苏天元有限质检部部长；2014年3月至2015年12月任职江苏天元有限生产部项目主管；2015年12月至2018年2月任职股份公司生产部项目主管；2018年2月至今任职股份公司生产部副部长；2018年5月至今任职股份公司生产部副部长。

邱晓丹，男，1989年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年8月至2011年

12月任职江苏天元有限技术部技术员；2012年1月至2013年12月任职江苏天元有限生产部生产调度；2014年1月至2015年12月任职江苏天元有限质检部部长；2015年12月至2017年2月任职股份公司质检部部长；2017年2月至今任职股份公司生产副总；2018年8月至今任职股份公司董事会董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	165	160
财务人员	4	4
销售人员	33	35
技术人员	32	28
行政人员	30	48
管理人员	35	38
采购人员	14	14
员工总计	313	327

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	30	27
专科	48	55
专科以下	234	244
员工总计	313	327

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况与人才引进：

报告期内，公司人员较期初增加了14人，其中生产人员减少了5人，销售人员增加了2人，行政人员增加18人，技术人员减少了4人，管理人员增加了3人。

在报告期内，为符合公司快速、稳健的发展模式，公司在人员储备上有了明显的扩充，特别是在优秀管理人员和技术人员的引进，公司高级管理人员和核心人员较为稳定，并且进一步加大公司的激励机制，确保公司能够吸引、留住优秀人才。在报告期内，公司加大力度引进国内高等院校毕业的人员，壮大公司技术团队的实力。

2、人员培训：

报告期内，公司内部进一步完善培训体系。公司根据业务发展的需要以及人员的发展需要，针对不同的人群，定期对公司各级员工进行培训需求调查，根据调查结果，开展更加具有针对性的培训。报告期内，公司就行车工种、焊工工种、新员工培训、安全生产培训、焊接机器人培训等多方面投入大量人力、物力，从人员素质方面加强公司的市场竞争力。

3、人员招聘：

公司年初对全年的招聘需求进行预测，并制定相应的岗位招聘计划。每星期对招聘执行结果进行分析、汇总，及时调整相应的岗位需求。

4、员工薪酬政策：

在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工的职业规划制度，加强员工绩效考核的力度，做到“公平、公正、公开”。

5、离退休职工人员：

在报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
薛成	技术部部长	10,000

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	210,256,784.85	169,310,042.47
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、(二)(三)	91,960,153.36	87,566,301.53
预付款项	五、(四)	11,989,525.87	8,103,879.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	2,472,398.42	24,907,621.39
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	72,662,721.57	68,998,050.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		389,341,584.07	358,885,895.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	22,902,596.70	23,875,456.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、(八)	5,598,746.76	5,957,552.40
固定资产	五、(九)	77,968,444.77	79,076,008.25
在建工程	五、(十)	290,635.13	290,635.13
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、(十一)	17,651,497.62	17,889,963.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,757,906.88	1,949,949.27
递延所得税资产	五、(十三)	3,168,395.84	3,968,042.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		129,338,223.70	133,007,607.09
资产总计		518,679,807.77	491,893,502.59
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	30,000,000.00	47,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、(十五)(十六)	217,001,720.12	187,847,710.86
预收款项	五、(十七)	85,967,962.40	68,440,056.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	2,414,388.02	8,128,832.28
应交税费	五、(十九)	6,643,857.52	9,076,930.76
其他应付款	五、(二十)	674,712.44	472,175.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		342,702,640.50	321,765,705.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		342,702,640.50	321,765,705.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	10,370,000.00	10,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	151,059,376.35	151,059,376.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	1,167,049.84	1,167,049.84
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	13,380,741.08	7,531,370.86
归属于母公司所有者权益合计		175,977,167.27	170,127,797.05
少数股东权益			
所有者权益合计		175,977,167.27	170,127,797.05
负债和所有者权益总计		518,679,807.77	491,893,502.59

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		209,257,084.26	169,310,042.47
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			
应收票据及应收账款		91,960,153.36	87,566,301.53
预付款项		9,989,525.87	8,103,879.87
其他应收款		2,472,398.42	24,907,621.39
存货		72,662,721.57	68,998,050.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		386,341,883.48	358,885,895.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		22,902,596.70	23,875,456.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,000,000.00	
投资性房地产		5,598,746.76	5,957,552.40
固定资产		77,968,444.77	79,076,008.25

在建工程		290,635.13	290,635.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,651,497.62	17,889,963.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,757,906.88	1,949,949.27
递延所得税资产		3,168,395.84	3,968,042.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,338,223.70	133,007,607.09
资产总计		518,680,107.18	491,893,502.59
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	47,800,000.00
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			
应付票据及应付账款		217,001,720.12	187,847,710.86
预收款项		85,967,962.40	68,440,056.10
应付职工薪酬		2,414,388.02	8,128,832.28
应交税费		6,643,932.38	9,076,930.76
其他应付款		674,712.44	472,175.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		342,702,715.36	321,765,705.54
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		342,702,715.36	321,765,705.54
所有者权益：			
股本		10,370,000.00	10,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		151,059,376.35	151,059,376.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,167,049.84	1,167,049.84
一般风险准备			
未分配利润		13,380,965.63	7,531,370.86
所有者权益合计		175,977,391.82	170,127,797.05
负债和所有者权益合计		518,680,107.18	491,893,502.59

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十五)	279,292,974.85	156,093,064.94
其中：营业收入		279,292,974.85	156,093,064.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,561,223.18	161,428,044.80
其中：营业成本	五、(二十五)	253,263,698.03	137,396,031.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	1,654,566.20	2,971,870.01
销售费用	五、(二十七)	8,276,356.11	6,192,412.08
管理费用	五、(二十八)	10,312,225.58	8,999,414.53
研发费用			
财务费用	五、(二十九)	217,565.86	1,453,395.38
资产减值损失	五、(三十)	-3,198,585.35	4,414,921.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	37,396.75	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,804,545.17	-5,334,979.86
加：营业外收入	五、（三十二）	28,575.80	13,421,694.76
减：营业外支出	五、（三十三）	781,409.20	496,129.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,051,711.77	7,590,585.12
减：所得税费用	五、（三十四）	2,202,341.55	1,953,808.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,849,370.22	5,636,776.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		5,849,370.22	5,636,776.77
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,849,370.22	5,636,776.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,849,370.22	5,636,776.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,849,370.22	5,636,776.77
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.56	0.54
（二）稀释每股收益		0.56	0.54

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		279,292,974.85	156,093,064.94
减：营业成本		253,263,698.03	161,428,044.80
税金及附加		1,654,566.20	2,971,870.01
销售费用		8,276,356.11	6,192,412.08
管理费用		10,311,926.17	8,999,414.53
研发费用			
财务费用		217,565.86	1,453,395.38
其中：利息费用		932,091.41	1,649,196.11
利息收入		799,474.52	358,163.63
资产减值损失		-3,198,585.35	4,414,921.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		37,396.75	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,804,844.58	-5,334,979.86
加：营业外收入		28,575.80	13,421,694.76
减：营业外支出		781,409.20	496,129.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,052,011.18	7,590,585.12
减：所得税费用		2,202,416.41	1,953,808.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,849,594.77	5,636,776.77
（一）持续经营净利润		5,849,594.77	5,636,776.77
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		5,849,594.77	5,636,776.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.57	0.54
（二）稀释每股收益		0.57	0.54

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		342,690,300.04	207,445,787.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	2,597,037.30	4,302,791.74
经营活动现金流入小计		345,287,337.34	211,748,578.98
购买商品、接受劳务支付的现金		272,179,116.47	139,069,671.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,473,500.43	18,178,637.69
支付的各项税费		8,645,720.87	12,067,442.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	8,729,698.80	44,865,260.52
经营活动现金流出小计		309,028,036.57	214,181,012.82
经营活动产生的现金流量净额		36,259,300.77	-2,432,433.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		989,541.80	-
取得投资收益收到的现金		20,714.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资		22,150,500.00	14,403,082.40

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,160,756.55	14,403,082.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,038,599.00	2,903,237.29
投资支付的现金			124,575.73
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,219,545.00	
投资活动现金流出小计		6,258,144.00	3,027,813.02
投资活动产生的现金流量净额		16,902,612.55	11,375,269.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	17,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	17,800,000.00
偿还债务支付的现金		24,800,000.00	25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,641.41	1,759,072.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,498,641.41	27,559,072.36
筹资活动产生的现金流量净额		-18,498,641.41	-9,759,072.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,663,271.91	-816,236.82
加：期初现金及现金等价物余额		69,275,752.94	57,761,978.67
六、期末现金及现金等价物余额		103,939,024.85	56,945,741.85

法定代表人：吴逸中 主管会计工作负责人：殷艳 会计机构负责人：殷艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		342,690,300.04	207,445,787.24
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		2,597,037.30	4,302,791.74
经营活动现金流入小计		345,287,337.34	211,748,578.98
购买商品、接受劳务支付的现金		272,179,116.47	139,069,671.77
支付给职工以及为职工支付的现金		19,473,500.43	18,178,637.69
支付的各项税费		8,645,720.87	12,067,442.84
支付其他与经营活动有关的现金		8,729,399.39	44,865,260.52
经营活动现金流出小计		309,027,737.16	214,181,012.82
经营活动产生的现金流量净额		36,259,600.18	-2,432,433.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		989,541.80	-
取得投资收益收到的现金		20,714.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,150,500.00	14,403,082.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,160,756.55	14,403,082.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,038,599.00	2,903,237.29
投资支付的现金			124,575.73
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		4,219,545.00	
投资活动现金流出小计		7,258,144.00	3,027,813.02
投资活动产生的现金流量净额		15,902,612.55	11,375,269.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	17,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	17,800,000.00
偿还债务支付的现金		24,800,000.00	25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,641.41	1,759,072.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,498,641.41	27,559,072.36
筹资活动产生的现金流量净额		-18,498,641.41	-9,759,072.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		33,663,571.32	-816,236.82
加：期初现金及现金等价物余额		69,275,752.94	57,761,978.67
六、期末现金及现金等价物余额		102,939,324.26	56,945,741.85

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节、(二)、1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

2018年5月9日，公司于指定信息披露平台披露了《第一届董事会第十五次会议决议公告》、《对外投资的公告》（公告编号分别为2018-007/2018-008）。鉴于公司发展战略的需要，优化公司战略布局，使公司稳定发展，进一步提高综合竞争力，公司第一届董事会第十五次会议决议决定在常州市钟楼区设立全资子公司常州英特力杰机械制造有限公司，注册资本为3,500万元整，经营范围为港口机械、工程机械的制造、加工；自动化控制设备的开发、生产、销售。故，本次报表合并范围发生变化，英特力杰公司纳入本期财务报表范围内。

二、 报表项目注释

江苏天元智能装备股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

江苏天元智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏天元工程机械有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国江苏省常州市。

本公司前身为常州林业工程机械实业公司机械三厂，根据 1987 年 10 月常州市人民政府文件常政发(1987)第 240 号文件批准，批复同意成立常州林业工程机械实业公司，由原常州市雕庄绞盘机厂增挂“常州林业工程机械实业公司机械三厂”名字，常州林业工程机械实业公司机械三厂为非独立核算的集体所有制企业。

根据 1988 年 12 月 9 日常州市常雕政（88）字第 100 号文件批准，常州林业工程机械实业公司机械三厂变更为独立核算，经营方式由原加工性质变为生产经营型。根据常州市郊区工商行政管理局下发《企业法人营业执照》，常州林业工程机械实业公司机械三厂 1989 年 1 月 19 日成立，注册资本为 113.6 万元，由常州市雕庄实业总公司出资，持股 100%。经济性质为集体；经营范围为主营绞盘机、兼营养路机；经营方式为制造、加工。

根据常州市郊区农村集体资产评估事务所关于常州林业工程机械实业公司机械三厂的评估常郊集评（1998）第 129 号，评估净资产为 224.00 万元人民币，常州市雕庄实业总公司文件常雕总（1）号 1998，常州林业工程机械实业公司机械三厂净资产确认额为 158.00 万元人民币，由常州市雕庄实业总公司认缴出资 158.00 万元，出资比例 100%。

1998 年 6 月 1 日常州市常郊体改（1998）第 145 号文件批准，1998 年 12 月 28 日，本公司由常州林业工程机械实业公司机械三厂变更为常州天元工程机械有限公司，由吴逸中、常州市雕庄实业总公司两位股东共同出资组建。公司股本总额为 158 万元人民币，其中吴逸中以购买净资产 118 万元人民币抵资，占股本总额的 75%；常州市雕庄实业总公司以净资产 40 万元人民币抵资，占股本总额的 25%。并由常州市钟楼区审计师事务所出具钟审资（1998）第 143 号验资报告。

1999 年 12 月 18 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，常州市雕庄实业总公司将其在本公司所持的 25%的股份 40.00 万元人民币全额分别转让给吴逸中 36.84 万元人民币、吴焕成 3.16 万元人民币。变更后的股东明细：

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
吴逸中	1,548,400.00	净资产	98.00
吴焕成	31,600.00	净资产	2.00
合计	1,580,000.00		100.00

2003 年 7 月，根据公司股东会决议，本公司新增注册资本人民币 342.00 万元，注册资本由人民币 158.00 万元增加到人民币 500.00 万元，其中，吴逸中以货币形式新增注册资本人民币 320.16 万元，吴焕成以货币形式新增注册资本人民币 21.84 万元。本次新增注册资

本业经常州恒信会计师事务所出具恒信（2003）第 104 号验资报告。变更后的股东明细：

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
吴逸中	4,750,000.00	净资产、货币	95.00
吴焕成	250,000.00	净资产、货币	5.00
合计	5,000,000.00		100.00

2007 年 12 月，根据公司股东会决议，本公司新增注册资本人民币 500.00 万元，注册资本由人民币 500.00 万元增加到人民币 1,000.00 万元，其中，吴逸中以货币形式新增注册资本人民币 475.00 万元，吴焕成以货币形式新增注册资本人民币 25.00 万元。本次新增注册资本本业经常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验（2007）第 618 号验资报告。变更后的股东明细：

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
吴逸中	9,500,000.00	净资产、货币	95.00
吴焕成	500,000.00	净资产、货币	5.00
合计	10,000,000.00		100.00

2009 年 7 月，根据公司股东会决议及股权转让协议，公司名称由常州天元工程机械有限公司变更为江苏天元工程机械有限公司、股东吴焕成将其在本公司的出资额 50.00 万元转让给新股东吴洪方。变更后股东出资情况为：

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
吴逸中	9,500,000.00	净资产、货币	95.00
吴洪方	500,000.00	净资产、货币	5.00
合计	10,000,000.00		100.00

2013 年 11 月，根据公司股东会决议及股权转让协议，股东吴洪方将其持有本公司的股权总额 50.00 万元以人民币 50.00 万元转让给股东吴逸中、股东吴逸中将其持有江苏天元工程机械有限公司的股权中的 50.00 万元以人民币 50.00 万元转让给新股东何清华。变更后股东的出资情况为：吴逸中出资 950.00 万元人民币，占注册资本的 95%；何清华出资 50.00 万元人民币，占注册资本的 5%。

2015 年 11 月，根据江苏天元工程机械有限公司全体股东关于本公司按净资产值折股整体变更为江苏天元智能装备股份有限公司的股东会决议、公司发起人协议的规定，本公司由江苏天元工程机械有限公司折股整体变更为江苏天元智能装备股份有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，由全体出资人以其拥有的江苏天元工程机械有限公司基准日为 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产折合为股本人民币 10,000,000.00 元，净资产超过注册资本部分计入公司资本公积，变更后股东出资情况为：

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
吴逸中	9,500,000.00	净资产折股	95.00
何清华	500,000.00	净资产折股	5.00
合计	10,000,000.00		100.00

2015年12月，根据公司股东会决定和章程修正案，本公司申请增加注册资本人民币370,000.00元，分别由夏振荣、殷艳、何时杰、白国芳、杨雪良和薛成六人缴纳，变更后的注册资本为人民币10,370,000.00元，实收资本为人民币10,370,000.00元，变更后股东出资情况为：

股东姓名	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
吴逸中	9,500,000.00	净资产折股	91.61
何清华	500,000.00	净资产折股	4.82
夏振荣	150,000.00	货币资金	1.45
殷艳	100,000.00	货币资金	0.96
何时杰	50,000.00	货币资金	0.48
白国芳	50,000.00	货币资金	0.48
杨雪良	10,000.00	货币资金	0.10
薛成	10,000.00	货币资金	0.10
合计	10,370,000.00		100.00

公司经营范围：加气砼切割机组、自动化控制设备、港口机械、工程机械及冶金机械零部件的制造、加工。（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）。

2015年12月14日，公司完成相关工商变更登记手续并取得常州国家高新技术产业开发区（新北区）市场监督管理局核发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91320400137326343J，住所：常州市新北区河海西路路312号，法定代表人：吴逸中。

本公司的最终控制人为吴逸中、何清华。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月20日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权

投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值

确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后

续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本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做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重（30%减值）或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单项金额在人民币 50 万元以上（含 50 万元）
单项金额重大并单项准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试

未发生减值的应收款项，不计提坏账准备。本公司对关联方应收款项不计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
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

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、生产成本、制造费用、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用定期盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资

产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权年限
技术软件	5年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或

净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:

- ①合同总收入能够可靠地计量;
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 确定依据为:

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的, 对形成的合同预计损失, 确认为资产减值损失, 并计入当期损益。合同完工时, 同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的, 分别情况进行处理:

- ①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用;
- ②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司装备配套产品及不需要安装的加气混凝土切割机配件产品, 在产品验收时确认收入; 本公司加气混凝土切割机成套设备, 需安装完成并经客户验收时参照建造合同确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于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。

2、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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（二十八）其他主要会计估计和财务报表编制方法

1、重要会计估计和判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

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

(7) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

四、税项**主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	135,956.82	64,011.51
银行存款	103,803,068.03	69,211,741.43
其他货币资金	106,317,760.00	100,034,289.53
合计	210,256,784.85	169,310,042.47
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	106,317,760.00	100,034,289.53
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		
合计	106,317,760.00	100,034,289.53

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,876,000.00	2,100,000.00
商业承兑票据		
合计	10,876,000.00	2,100,000.00

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2018年6月30日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,158,354.60	
商业承兑票据		
合计	43,158,354.60	

2017年6月30日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,638,547.20	
商业承兑票据		
合计	18,638,547.20	

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,361,541.35	100.00	12,277,387.99	13.15	81,084,153.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	93,361,541.35	100.00	12,277,387.99	13.15	81,084,153.36

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,970,992.40	100.00	13,504,690.87	13.65	85,466,301.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,970,992.40	100.00	13,504,690.87	13.65	85,466,301.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	70,398,975.43	3,519,948.77	5.00
1—2年	10,123,483.40	1,012,348.34	10.00
2—3年	6,773,430.91	2,032,029.27	30.00
3—4年	699,100.00	349,550.00	50.00
4—5年	15,200.00	12,160.00	80.00
5年以上	5,351,351.61	5,351,351.61	100.00
合计	93,361,541.35	12,277,387.99	-

续

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	51,489,542.40	2,574,477.12	5.00
1—2年	34,277,285.96	3,427,728.60	10.00
2—3年	7,714,700.80	2,314,410.24	30.00
3—4年	602,776.67	301,388.34	50.00
4—5年	-	-	80.00

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	4,886,686.57	4,886,686.57	100.00
合计	98,970,992.40	13,504,690.87	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额为 1,227,302.88 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,620,305.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.44%，相应收回或转回坏账准备汇总金额 1,227,302.88 元。

单位名称	款项性质	与本公司关系	应收账款账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
杰西博工程机械（上海）有限公司	应收款	非关联方	14,618,454.64	1年以内	15.66
现代（江苏）工程机械有限公司	应收款	非关联方	12,301,873.25	1年以内	13.18
卡哥特科工业（中国）有限公司	应收款	非关联方	10,997,817.12	1年以内	11.78
大连唐家现代建材有限公司	应收款	非关联方	8,828,000.00	1年以内， 5,242,000.00； 1-2年， 3,586,000.00	9.46
江苏宝鹏建筑工业化材料有限公司	应收款	非关联方	6,871,160.00	1年以内	7.36
合计	-	-	53,620,305.01	-	57.44

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	11,582,573.37	96.61	6,946,756.03	85.72
1-2年	534.00	0.01	856,185.16	10.57
2-3年	388,704.65	3.23	300,004.68	3.70
3年以上	17,713.85	0.15	934.00	0.01
合计	11,989,525.87	100.00	8,103,879.87	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	--------------------	-------	-------

常州市钟楼区财政局新闻分局	非关联方	2,000,000.00	16.68	1年以内	诚意保证金
常州蓝翼飞机装备制造有限公司	非关联方	1,855,204.65	15.47	1年以内 1,555,200.00 ; 2-3年 300,004.65	未到结算期
常州鑫顺机械设备安装有限公司	非关联方	1,600,000.00	13.34	1年以内	未到结算期
SEW-传动设备（苏州）有限公司	非关联方	1,105,367.44	9.22	1年以内	未到结算期
常州嘉旗自动化科技有限公司	非关联方	456,937.94	3.81	1年以内	未到结算期
合计	-	7,017,510.03	58.52	-	-

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,868,593.79	100.00	396,195.37	13.81	2,472,398.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,868,593.79	100.00	396,195.37	13.81	2,472,398.42

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	525,600.00	1.93	525,600.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,619,513.50	97.60	1,711,892.11	6.43	24,907,621.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	129,985.73	0.47	129,985.73	100.00	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	27,275,099.23	100.00	2,367,477.84	8.68	24,907,621.39

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,477,806.20	123,890.31	5.00
1—2年	14,980.59	1,498.06	10.00
2—3年	150,000.00	45,000.00	30.00
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	225,807.00	225,807.00	100.00
合计	2,868,593.79	396,195.37	13.81

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	23,788,510.72	1,189,425.53	5.00
1—2年	2,218,495.78	221,849.58	10.00
2—3年	386,700.00	116,010.00	30.00
3—4年	-	-	50.00
4—5年	206,000.00	164,800.00	80.00
5年以上	19,807.00	19,807.00	100.00
合计	26,619,513.50	1,711,892.11	6.43

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额 1,971,282.47 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2018年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州泽通建筑节能新材料	质保金	500,000.00	1年以内	17.43	25,000.00
烟台宏源新型建材有限责任公司	质保金	449,300.00	1年以内	15.66	22,465.00
优博络客新型	质保金	200,500.00	1年以内	6.99	10,025.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
建材(天津)有限公司					
北京金隅加气混凝土有限责任公司	质保金	200,000.00	5年以上	6.97	200,000.00
郑州中昇新型环保材料有限公司	质保金	200,000.00	1年以内	6.97	10,000.00
合计	-	1,549,800.00	-	54.02	267,490.00

(2) 其他应收款账面余额按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,979,300.00	1,072,800.00
资金往来等	889,293.79	26,202,299.23
合计	2,868,593.79	27,275,099.23

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	29,267,452.06		29,267,452.06	20,958,101.90		20,958,101.90
在产品	35,437,310.34		35,437,310.34	40,136,237.86		40,136,237.86
库存商品	7,957,959.17		7,957,959.17	7,903,710.48		7,903,710.48
合计	72,662,721.57		72,662,721.57	68,998,050.24		68,998,050.24

2、存货跌价准备

期末存货账面价值低于可变现净值，不存在存货跌价准备。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	22,902,596.70		22,902,596.70	23,875,456.50		23,875,456.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的						
按成本计量的	22,902,596.70		22,902,596.70	23,875,456.50		23,875,456.50
其他						
合计	22,902,596.70		22,902,596.70	23,875,456.50		23,875,456.50

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	21,579,840.00			21,579,840.00					6.18	
江苏江南农村商业银行股份有限公司	276,610.73	16,682.00		293,292.73					0.0027	
常州德丰杰正道创业投资中心(有限合伙)	2,019,005.77		989,541.80	1,029,463.97					2.6873	
合计	23,875,456.50	16,682.00	989,541.80	22,902,596.70					-	

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,008,995.78	2,682,653.25	11,691,649.03
2.本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	9,008,995.78	2,682,653.25	11,691,649.03
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,058,808.11	675,288.52	5,734,096.63
2.本期增加金额	331,979.10	26,826.54	358,805.64
(1)计提或摊销	331,979.10	26,826.54	358,805.64
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	5,390,787.21	702,115.06	6,092,902.27
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,618,208.57	1,980,538.19	5,598,746.76
2.期初账面价值	3,950,187.67	2,007,364.73	5,957,552.40

2、其他说明

本报告期末投资性房地产抵押给江苏江南农村商业银行取得借款，详见本附注五、（十四）短期借款——2、抵押借款明细情况。

（九）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	92,151,387.13	91,024,347.57	10,135,407.39	2,238,230.62	2,612,551.97	198,161,924.68
2.本期增加金额	1,033,868.79	2,962,393.16	-	12,679.67	47,133.48	4,056,075.10
(1)购置	1,033,868.79	2,962,393.16	-	12,679.67	47,133.48	4,056,075.10
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	93,185,255.92	93,986,740.73	10,135,407.39	2,250,910.29	2,659,685.45	202,217,999.78
二、累计折旧						
1.期初余额	34,087,929.35	72,581,990.58	8,745,112.78	2,129,544.71	1,541,339.01	119,085,916.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	2,224,221.33	2,386,720.22	440,383.07	12,205.70	100,108.26	5,,163,638.58
(1) 计提	2,224,221.33	2,386,720.22	440,383.07	12,205.70	100,108.26	5,,163,638.58
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	36,312,150.68	74,968,710.80	9,185,495.85	2,141,750.41	1,641,447.27	124,249,555.01
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	56,873,105.24	19,018,028.93	949,911.54	109,159.88	1,018,238.18	77,968,444.77
2. 期初账面价值	58,063,457.78	18,442,356.99	1,390,294.61	108,685.91	1,071,212.96	79,076,008.25

2、其他说明

本报告期末固定资产房屋及建筑物抵押情况详见本财务报表附注五、（十四）短期借款——2、抵押借款明细情况。

（十）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
涂装线环保工程	290,635.13		290,635.13	290,635.13		290,635.13
合计	290,635.13		290,635.13	290,635.13		290,635.13

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,744,081.03	325,040.97	23,069,122.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	22,744,081.03	325,040.97	23,069,122.00
二、累计摊销			
1.期初余额	4,882,314.47	296,844.17	5,179,158.64
2.本期增加金额	227,440.80	11,024.94	238,465.74
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	5,109,755.27	307,869.11	5,417,624.38
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,634,325.76	17,171.86	17,652,497.62
2.期初账面价值	17,861,766.56	28,196.80	17,889,963.36

2、其他说明：

本报告期末无形资产土地使用权抵押情况详见本财务报表附注五、（十四）短期借款—2、抵押借款明细情况。

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大修理摊销	301,713.88		183,488.33		118,225.55
零星工程	219,201.71		67,783.62		151,418.09
车间大棚	266,611.00		94,098.00		172,513.00
装修费	397,967.65		169,999.98		227,967.67
常泊机械龙门刨维修改造	62,440.88		12,918.78		49,522.10
办公楼维修	164,786.95		3,290.70		161,496.25
食堂维修	144,023.04		28,804.62		115,218.42
车间内外墙翻新	393,204.16		71,491.68		321,712.48
场地石材维修		54,818.83	7,613.7		47,205.13
车间卷帘门维修		455,955.34	63,327.15		392,628.19
合计	1,949,949.27	510,774.17	702,816.56		1,757,906.88

（十三）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,673,583.36	3,168,395.84	15,872,168.72	3,968,042.18
合计	12,673,583.36	3,168,395.84	15,872,168.72	3,968,042.18

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押借款+保证借款	30,000,000.00	47,800,000.00
合计	30,000,000.00	47,800,000.00

2、本报告期末抵押借款明细情况见下表

借款人	贷款人	期末余额	保证或抵押
本公司	江苏江南农村商业银行	10,000,000.00	1. 抵押物：本公司位于常州市中吴大道 771 号的房产及土地，不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第 0024886 号。房产：面积 5332.56 m ² ，结构：钢混。土地：面积 20242.3 m ² ，性质：出让工业用地。抵押物价值：1495 万元。 2. 保证人：吴逸中、何清华提供连带责任保证。
本公司	上海银行常州分行	20,000,000.00	1. 抵押物：本公司位于常州市新北区河海西路 312 号的房产及土地，不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第 0099631 号。房产：面积 43911.49 m ² ，结构：钢混。土地：面积 83535.9 m ² ，性质：出让工业用地。抵押物价值：8467 万元。 2. 保证人：吴逸中、何清华提供连带责任保证。
合计		30,000,000.00	

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	134,317,760.00	106,584,817.00
合计	134,317,760.00	106,584,817.00

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	81,974,556.19	76,687,083.96
1—2年	164,177.70	3,977,089.21
2—3年	59,235.34	164,098.98
3年以上	482,990.89	434,621.71
合计	82,683,960.12	81,262,893.86

2、账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
常州沃江物资有限公司	260,000.00	未到结算期
合计	260,000.00	

3、2018年6月30日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
常州市联力包装材料有限公司	采购款	8,828,801.38	1年以内	10.68	否
常州振华起重机械运输机械有限公司	采购款	8,064,713.35	1年以内	9.75	否
常州市豪磊商贸有限公司	采购款	7,832,798.76	1年以内	9.47	否
北京谷登科技有限公司	采购款	7,222,573.56	1年以内	8.74	否
江苏亚商钢材贸易有限公司	采购款	4,917,067.12	1年以内	5.95	否
合计	-	36,865,954.17	-	44.59	-

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	83,002,650.39	63,145,284.09
1—2年	897,540.00	2,218,000.00
2—3年	1,378,800.00	2,379,000.00
3年以上	688,972.01	697,772.01
合计	85,967,962.40	68,440,056.10

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州顶新墙体材料有限公司	730,000.00	未到结算期
兰溪市高峰新型建材厂	897,540.00	未到结算期
山东筑金新型建材有限公司	560,000.00	未到结算期
江苏沃得新型材料有限公司	300,000.00	未到结算期
上海宇山红新型建材有限公司	282,272.00	未到结算期
合计	2,769,812.00	

3、2018年6月30日预收款项金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）	是否为关联方
茌平信源环保建材有限公司	设备款	14,597,000.00	1年以内	16.98	否
常州机械设备进出口有限公司	设备款	9,978,811.86	1年以内	11.61	否
福建三多贸易有限公司	设备款	8,520,000.00	1年以内	9.91	否
江门市擎宏科技实业有限公司	设备款	6,580,000.00	1年以内	7.65	否
河源市宝丽隆石英矿业有限公司	设备款	4,820,300.00	1年以内	5.61	否
合计	-	44,496,111.86	-	51.76	-

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	8,035,177.16	12,350,404.91	17,971,194.05	2,414,388.02
二、离职后福利-设定提存计划	93,655.12	1,000,959.78	1,094,614.90	-
三、辞退福利		5,000.00	5,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,128,832.28	13,356,364.69	19,070,808.95	2,414,388.02

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,326,027.98	10,743,694.03	15,898,249.00	2,171,473.01
二、职工福利费		772,094.03	772,094.03	-
三、社会保险费	88,164.42	475,707.29	563,871.71	-
其中：医疗保险费	70,154.40	378,910.60	449,065.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工伤保险费	11,073.41	58,826.74	69,900.15	-
生育保险费	6,936.61	37,969.95	44,906.56	-
补充商业保险				
四、住房公积金	-	125,376	125,376	-
五、工会经费和职工教育经费	620,984.76	233,533.56	611,603.31	242,915.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,035,177.16	12,350,404.91	17,971,194.05	2,414,388.02

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1.基本养老保险	77,481.92	989,049.08	1,066,531.00	-
2.失业保险费	16,173.20	11,910.70	28,083.90	-
合计	93,655.12	1,000,959.78	1,094,614.90	-

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,333,263.44	5,066,842.37
城市维护建设税	3,033,28.44	364,324.09
教育费附加	129,997.90	92,803.69
地方教育费附加	86,665.27	167,427.78
土地增值税		
房产税	184,181.92	290,414.51
城镇土地使用税	129,666.15	129,666.15
车船税		
印花税	17,759.10	24,665.70
个人所得税	91,358.98	30,139.64
企业所得税	1,367,636.32	2,910,646.83
其他		
合计	6,643,857.52	9,076,930.76

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款		
其他	674,712.44	472,175.54
合计	674,712.44	472,175.54

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
-	-	-
合计	-	-

续表 1

项目	期初余额	未偿还或结转的原因
常州市惠明装璜工程有限公司	29,152.00	未到结算期
合计	29,152.00	

3、2018年6月30日其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）	是否为关联方
常州市五禾建材科技有限公司	设计款	207,000.00	1年以内	30.68	否
常州建瀚工程咨询有限公司	装修款	151,647.25	1-2年	22.48	否
武进区遥观达宏装饰工程服务部	装修款	109,634.00	1年以内	16.25	否
常州华任新型建材技术有限公司	设计款	80,000.00	1年以内	11.86	否
居定国	装修款	42,020.00	1-2年	6.23	否
合计	-	59,0301.25	-	87.50	-

(二十一) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,370,000.00						10,370,000.00
吴逸中	9,500,000.00						9,500,000.00
何清华	500,000.00				50,000.00	50,000.00	550,000.00
夏振荣	150,000.00						150,000.00
殷艳	100,000.00						100,000.00
何士杰	50,000.00				-50,000.00	-50,000.00	0.00
白国芳	50,000.00						50,000.00
杨雪良	10,000.00						10,000.00
薛成	10,000.00						10,000.00

(二十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	151,059,376.35			151,059,376.35
其他资本公积				
合计	151,059,376.35			151,059,376.35

(二十三) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,167,049.84			1,167,049.84
任意盈余公积				
合计	1,167,049.84			1,167,049.84

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	7,531,370.86	2,944,474.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,531,370.86	2,944,474.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,849,370.22	5,096,551.66
减：提取法定盈余公积		509,655.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	13,380,741.08	7,531,370.86

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	269,589,502.26	244,112,783.56	151,808,042.97	134,768,719.40
其他业务	9,703,472.59	9,150,914.47	4,285,021.97	2,627,312.18
合计	279,292,974.85	253,263,698.03	156,093,064.94	137,396,031.58

续

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加气混凝土切割机	123,084,430.79	110,609,583.00	76,066,187.45	68,880,106.70
装备配套产品	146,505,071.47	133,503,200.56	75,741,855.52	65,888,612.70
合计	269,589,502.26	244,112,783.56	151,808,042.97	134,768,719.40

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	557,040.85	620,811.31
教育费附加	397,886.33	443,436.67
房产税	368,327.52	508,571.14
土地使用税	259,332.30	286,369.80

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	71,979.20	87,525.30
土地增值税	-	1,025,155.79
合计	1,654,566.20	2,971,870.01

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,490,245.64	1,563,897.16
会务办公费	39,335.73	145,782.97
招待费	186,484.29	149,636.96
差旅费	523,832.19	701,870.33
其他	345,913.27	202,458.67
设计技术服务费	727,405.18	699,584.90
广告宣传费等	148,588.63	306,280.64
运费	2,813,985.14	2,372,300.45
咨询费	566.04	50,600.00
合计	8,276,356.11	6,192,412.08

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	288,419.65	415,955.20
办公费	249,566.04	233,539.90
折旧费	918,625.33	1,824,648.37
修理费	961,964.97	81,175.23
业务招待费	652,822.13	411,983.64
通讯费	71,026.77	67,612.35
职工薪酬	5,897,711.49	4,157,295.55
其它	103,056.29	258,737.38
中介费	435,855.00	479,890.01
保险费	56,854.06	42,559.96
无形资产摊销	238,465.74	309,241.00
绿化费	42,247.00	72,777.00
物料消耗	234,461.95	213,404.90
保安费	161,149.16	202,475.67
待摊费用摊销	-	228,118.37
合计	10,312,225.58	8,999,414.53

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	932,091.41	1,649,196.11
减：利息收入	799,474.52	358,163.63
利息净支出	132,616.89	1,291,032.48

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	84,948.97	162,362.90
合计	217,565.86	1,453,395.38

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,198,585.35	4,414,921.22
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
合计	-3,198,585.35	4,414,921.22

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	37,396.75	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	37,396.75	-

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		13,388,019.70	
其中：固定资产处置利得		11,644,893.15	
无形资产处置利得		1,541,352.23	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		7,200.00	
其他	28,575.80	26,475.06	
合计	28,575.80	13,421,694.76	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		429,118.77	
其中：固定资产处置损失		429,118.77	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	781,409.20	67,011.01	
合计	781,409.20	496,129.78	781,409.20

（三十四）所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,402,695.21	3,057,538.65
递延所得税费用	799,646.34	-1,103,730.30
合计	2, 202,341.55	1,953,808.35

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,051,711.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,012,927.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,213.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,626.86
其他影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	2,202,341.55

（三十五）现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入收到的现金	26,083.45	33,675.06
利息收入收到的现金	799,474.52	358,163.63
往来款项收到的现金	1,771,479.33	3,910,953.05
合计	2,597,037.30	4,302,791.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出支付的现金	-	67,011.01
银行手续费等支付的现金	84,748.88	162,362.90
销售费用及管理费用支付的现金	1,790,028.95	6,895,221.26
往来款项支付的现金	6,854,920.97	37,740,665.35
合计	8,729,698.80	44,865,260.52

（三十六）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,849,370.22	5,636,776.77
加：资产减值准备	-3,198,585.35	4,414,921.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,163,638.58	6,820,789.49
无形资产摊销	238,465.74	309,241.00
长期待摊费用摊销	702,816.56	671,253.88
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）		-12,958,900.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	932,091.41	1,649,196.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,396.75	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	799,646.34	-1,103,730.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,664,671.33	-18,570,965.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,989,774.86	23,915,483.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,463,700.21	-13,216,499.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,259,300.77	-2,432,433.84
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	103,939,024.85	56,945,741.85
减：现金的期初余额	69,275,752.94	57,761,978.67
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	34,663,271.91	-816,236.82

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	103,939,024.85	56,945,741.85
其中：库存现金	135,956.82	95,991.97
可随时用于支付的银行存款	103,803,068.03	56,849,749.88
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		

项目	期末余额	上期余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	103,939,024.85	56,945,741.85

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,317,760.00	见本附注五、(一)
固定资产	25,945,241.48	见本附注五、(十四)
无形资产	13,324,378.20	见本附注五、(十四)
合计	145,587,379.68	

六、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
吴逸中、何清华				96.91	96.91

本企业最终控制方是吴逸中、何清华。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州普凡特商贸有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
常州英特力杰机械制造有限公司	本公司之全资子公司
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	本公司之参股公司
常州华翰进出口有限公司	同一实际控制人
殷艳、陈菲、邱晓丹、王锡臣、杨雪良	高级管理人员
何剑	实际控制人关系密切的家庭成员

(三) 关联交易情况**1、关联租赁情况****(1) 本公司作为承租方**

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
何剑	房屋	85,000.00	85,000.00

2、关联担保情况**(1) 本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴逸中、何清华	7,000,000.00	2018.01.11	2018.04.18	是

（四）关联方承诺

无。

（五）其他

无。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截止 2018 年 8 月 20 日，本公司无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截止 2018 年 8 月 20 日，本公司无利润分配情况。

（三）销售退回

截止 2018 年 8 月 20 日，本公司无销售退回。

九、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,361,541.35	100.00	12,277,387.99	13.15	81,084,153.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	93,361,541.35	100.00	12,277,387.99	13.15	81,084,153.36

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,970,992.40	100.00	13,504,690.87	13.65	85,466,301.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,970,992.40	100.00	13,504,690.87	13.65	85,466,301.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,398,975.43	3,519,948.77	5.00
1—2 年	10,123,483.40	1,012,348.34	10.00
2—3 年	6,773,430.91	2,032,029.27	30.00
3—4 年	699,100.00	349,550.00	50.00
4—5 年	15,200.00	12,160.00	80.00
5 年以上	5,351,351.61	5,351,351.61	100.00
合计	93,361,541.35	12,277,387.99	

续

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,489,542.40	2,574,477.12	5.00
1—2 年	34,277,285.96	3,427,728.60	10.00

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	7,714,700.80	2,314,410.24	30.00
3—4年	602,776.67	301,388.34	50.00
4—5年	-	-	80.00
5年以上	4,886,686.57	4,886,686.57	100.00
合计	98,970,992.40	13,504,690.87	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额为 1,227,302.88 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,620,305.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.44%，相应收回或转回坏账准备汇总金额 1,227,302.88 元。

单位名称	款项性质	与本公司关系	应收账款账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
杰西博工程机械（上海）有限公司	应收款	非关联方	14,618,454.64	1年以内	15.66
现代（江苏）工程机械有限公司	应收款	非关联方	12,301,873.25	1年以内	13.18
卡哥特科工业（中国）有限公司	应收款	非关联方	10,997,817.12	1年以内	11.78
大连唐家现代建材有限公司	应收款	非关联方	8,828,000.00	1年以内， 5,242,000.00； 1-2年， 3,586,000.00	9.46
江苏宝鹏建筑工业化材料有限公司	应收款	非关联方	6,871,160.00	1年以内	7.36
合计		--	53,620,305.01		57.44

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,868,593.79	100.00	396,195.37	13.81	2,472,398.42

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,868,593.79	100.00	396,195.37	13.81	2,472,398.42

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	525,600.00	1.93	525,600.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,619,513.50	97.60	1,711,892.11	6.43	24,907,621.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	129,985.73	0.47	129,985.73	100.00	-
合计	27,275,099.23	100.00	2,367,477.84	8.68	24,907,621.39

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,477,806.20	123,890.31	5.00
1—2年	14,980.59	1,498.06	10.00
2—3年	150,000.00	45,000.00	30.00
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	225,807.00	225,807.00	100.00
合计	2,868,593.79	396,195.37	13.81

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	23,788,510.72	1,189,425.53	5.00
1—2年	2,218,495.78	221,849.58	10.00
2—3年	386,700.00	116,010.00	30.00
3—4年	-	-	50.00
4—5年	206,000.00	164,800.00	80.00
5年以上	19,807.00	19,807.00	100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	26,619,513.50	1,711,892.11	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额 1,971,282.47 元。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

（1）2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州泽通建筑节能新材料	质保金	500,000.00	1 年以内	17.43	25,000.00
烟台宏源新型建材有限责任公司	质保金	449,300.00	1 年以内	15.66	22,465.00
优博络客新型建材（天津）有限公司	质保金	200,500.00	1 年以内	6.99	10,025.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	质保金	200,000.00	5 年以上	6.97	200,000.00
郑州中昇新型环保材料有限公司	质保金	200,000.00	1 年以内	6.97	10,000.00
合计	--	1,549,800.00	--	54.02	267,490.00

（三）长期股权投资

项目	期初余额			期末余额		
	账面价值	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
对子公司常州英特力杰机械制造有限公司投资	-		-	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	-		-	3,000,000.00		3,000,000.00

（四）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	81,974,556.19	76,687,083.96
1—2 年	164,177.70	3,977,089.21

项目	期末余额	期初余额
2—3年	59,235.34	164,098.98
3年以上	482,990.89	434,621.71
合计	82,683,960.12	81,262,893.86

3、账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
常州沃江物资有限公司	260,000.00	未到结算期
合计	260,000.00	

3、2018年6月30日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
常州市联力包装材料有限公司	往来款	8,828,801.38	1年以内	10.68	否
常州振华起重机械运输机械有限公司	往来款	8,064,713.35	1年以内	9.75	否
常州市豪磊商贸有限公司	往来款	7,832,798.76	1年以内	9.47	否
北京谷登科技有限公司	往来款	7,222,573.56	1年以内	8.74	否
江苏亚商钢材贸易有限公司	往来款	4,917,067.12	1年以内	5.95	否
合计	-	36,865,954.17	-	44.59	-

(五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款		
其他	674,712.44	472,175.54
合计	674,712.44	472,175.54

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
-	-	-
合计	-	-

续表1

项目	期初余额	未偿还或结转的原因
常州市惠明装璜工程有限公司	29,152.00	未到结算期
合计	29,152.00	

3、2018年6月30日其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）	是否为关联方
常州市五禾建材科技有限公司	设计款	207,000.00	1年以内	30.68	否
常州建瀚工程咨询有限公司	装修款	151,647.25	1-2年	22.48	否
武进区遥观达宏装饰工程服务部	装修款	109,634.00	1年以内	16.25	否
常州华任新型建材技术有限公司	设计款	80,000.00	1年以内	11.86	否
居定国	装修款	42,020.00	1-2年	6.23	否
合计	-	590,301.25	-	87.50	-

（六）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	269,589,502.26	244,112,783.56	151,808,042.97	134,768,719.40
其他业务	9,703,472.59	9,150,914.47	4,285,021.97	2,627,312.18
合计	279,292,974.85	253,263,698.03	156,093,064.94	137,396,031.58

续

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加气混凝土切割机	123,084,430.79	110,609,583.00	76,066,187.45	68,880,106.70
装备配套产品	146,505,071.47	133,503,200.56	75,741,855.52	65,888,612.70
合计	269,589,502.26	244,112,783.56	151,808,042.97	134,768,719.40

十一、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		12,958,900.93
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		7,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期发生额	上期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,714.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-773,548.15	-60,842.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-752,833.40	12,905,258.49
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		3,243,067.38
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-752,833.40	9,662,191.11

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.5675	0.5675
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.6401	0.6401

江苏天元智能装备股份有限公司

二〇一八年八月二十日