

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.



年度报告

2018

公司年度大事记

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3,500万元。

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。

2018年12月6日，公司在上海参加由中国加气混凝土协会主办、公司协办的第38届中国加气混凝土行业年会。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

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	指	江苏天元工程机械有限公司
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》
会计师事务所、苏亚金诚	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
报告期初	指	2018年1月1日
报告期末	指	2018年12月31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
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、农村商业银行、江南银行	指	江苏江南农村商业银行股份有限公司
上海银行	指	上海银行股份有限公司
英特力杰	指	常州英特力杰机械制造有限公司

第一节 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）殷艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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不能完全满足需求。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。
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市场发展趋势，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市场发展趋势判断失误，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。

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。
实际控制人不当控制的风险	吴逸中目前直接持有公司 93.06%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 98.36%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公司表决权，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	殷艳
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0519-88810098
传真	0519-88810098
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河海西路 312 号 213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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）	160,735,000
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	江苏省常州市新北区河海西路 312 号	否
注册资本	160,735,000.00	是

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
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐良民、方宁
会计师事务所办公地址	江苏常州市天宁区晋陵中路 354 号长兴大厦六楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	600,800,920.19	392,827,421.20	52.94%
毛利率%	9.12%	10.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,829,235.73	4,976,450.87	157.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,212,063.92	-3,237,209.29	508.13%
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）	7.14%	2.97%	-
加权平均净资产收益率%（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）	7.39%	-1.93%	-
基本每股收益	0.08	0.03	166.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	529,117,122.05	492,984,794.59	7.33%
负债总计	353,397,419.72	317,339,227.99	11.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,719,702.33	175,645,566.60	0.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	16.94	-93.57%
资产负债率%（母公司）	66.78%	64.37%	-
资产负债率%（合并）	66.79%	64.37%	-
流动比率	1.14	1.13	-
利息保障倍数	11.61	2.96	-

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	66,704,473.61	11,175,116.03	496.90%
应收账款周转率	5.85	4.20	-
存货周转率	6.79	5.65	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.33%	9.12%	-
营业收入增长率%	52.94%	34.49%	-
净利润增长率%	157.80%	-61.42%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	160,735,000	10,370,000	1,450.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,396.13
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	760.00
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,801.46
非经常性损益合计	-510,437.59
所得税影响数	-127,609.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-382,828.19

七、补充财务指标

□适用√不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更√会计差错更正□不适用

（一）主要会计政策变更情况：

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2、利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；将“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

（二）主要会计估计变更情况：

报告期内，本公司的主要会计估计政策未发生变更。

（三）前期会计差错调整情况：

2019 年 1 月 2 日，公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过更换会计师事务所的议案，由原审计事务所北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）。经苏亚金诚的审计后，发现上年财务报告数据存在差错。2019 年 4 月 15 日，公司召开第二届董事会第三次会议，会议审议通过对差错事项进行调整，调整事项具体如下：

1、因调整以前年度计提的职工工资的说明：由于以前年度计提的职工工资未在上期审计中冲出，应付职工薪酬以前年度多计提 2,306,889.55 元，对年初存货的影响数 1,091,292.00 元，销售费用的

影响数 189,928.32 元，管理费用的影响数 396,028.50 元，年初未分配利润的影响数 3,984,138.37 元。

2、根据企业所得税汇缴金额调整以前年度计提的企业所得税的说明：由于调整前期应付职工薪酬，对年初应交税费的影响数-2,119,588.00 元，年初未分配利润的影响数 1,653,731.97 元，所得税费用的影响数-465,856.03 元。

3、根据上述调整事项相应调整盈余公积说明：由于上述会计差错调整，对期初盈余公积影响数 551,776.96 元，提取法定盈余公积的影响数-12,010.08 元，期初未分配利润的影响数 563,787.04 元。

综上，对上年期末调整情况汇总如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,100,000.00	-	-	-
应收账款	85,466,301.53	-	-	-
应收票据及应收账款	-	87,566,301.53	-	-
存货	68,998,050.24	70,089,342.24	-	-
流动资产合计	358,885,895.50	359,977,187.50	-	-
资产合计	491,893,502.59	492,984,794.59	-	-
应付票据	106,584,817.00	-	-	-
应付账款	81,262,893.86	-	-	-
应付票据及应付账款	-	187,847,710.86	-	-
应付职工薪酬	8,128,832.28	5,821,942.73	-	-
应交税费	9,076,930.76	6,957,342.76	-	-
流动负债合计	321,765,705.54	317,339,227.99	-	-
负债合计	321,765,705.54	317,339,227.99	-	-
盈余公积	1,167,049.84	1,718,826.80	-	-
未分配利润	7,531,370.86	12,497,363.45	-	-
归属于母公司所有者权益合计	170,127,797.05	175,645,566.60	-	-
所有者权益合计	170,127,797.05	175,645,566.60	-	-
负债和所有者权益总计	491,893,502.59	492,984,794.59	-	-
销售费用	15,332,797.21	15,522,725.53	-	-
管理费用	18,549,286.47	18,945,314.97	-	-
营业利润	6,144,951.18	5,558,994.36	-	-
利润总额	6,795,402.22	6,209,445.40	-	-
所得税费用	1,698,850.56	1,232,994.53	-	-
净利润	5,096,551.66	4,976,450.87	-	-
持续经营净利润	5,096,551.66	4,976,450.87	-	-
归属于母公司股东的净利润	5,096,551.66	4,976,450.87	-	-
综合收益总额	5,096,551.66	4,976,450.87	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,096,551.66	4,976,450.87	-	-
基本每股收益（元/股）	0.49	0.03	-	-
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.03	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

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，公司分别被江苏省和常州市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伙伴关系。

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。公司为浙江开元、杭州杭加、山东信发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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，房地产市场和国家基础建设经过了从高峰到低谷的过程后，从 2016 年下半年房地产行业开始有所回升和复苏。公司所处于的加气混凝土切割机行业是房地产行业上游行业，整个行业也有着明显的复苏的现象。随着国内房地产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环保节能墙体材料，将会在未来十年中保持持续蓬勃发展的势头。加气混凝土砌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企业，将创新提升至企业发展的最高地位，创新激活企业发展引擎，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，公司实现营业收入 600,800,920.19 元，较上年同期增长了 52.94%，主要是因为房地产行业回暖；实现净利润 12,829,235.73 元，较去年同比上涨了 157.80%，主要是因为公司营业收入有所增长，同时公司严格把控产品价格，不断改进公司设备的自动化水平。截止至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 529,117,122.05 元，较上年同期增长了 7.33%，归属于母公司的净资产为 175,719,702.33 元，较上年同期增长了 0.04%。经营活动产生的现金流量净额为 66,704,473.61 元，较上年同期增长了 496.90%。

(二) 行业情况

1、行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业（C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为专用设备制造业（C35）中的建筑材料生产专用机械制造业（C3515）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“建筑材料生产专用机械制造业（C3515）”。

公司主要从事加气混凝土切割机成套智能设备和装备配套产品的制造与销售。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）

公司设备所生产出来的加气混凝土砌块、板材作为墙体材料革新与建筑节能的重要组成部分，是

一种经过多年应用和实践证明的可替代粘土砖的理想墙体材料，它在各种墙体材料中具有较强的竞争力。该外墙保温体系是一种技术性能、经济效益和社会效益都十分显著的新型墙体技能保温体系。

2、行业发展历程

加气混凝土具有重量轻、保温性能好、可加工等特点，作为围护结构的填充和保温材料，被广泛地应用于建筑中。目前，我国已经形成技术成熟、设备配套齐全的墙体材料行业，加气混凝土材料是我国加快墙体材料改革、推广节能建筑的主导产品之一。

中国加气混凝土主要是以粉煤灰为硅质材料，采用大体积模具浇注坯体，然后用钢丝将坯体分割成所需要的规格。因此，切割机与模具、小车等附属设备组成的切割机组，成为加气混凝土生产标志性的关键设备。

中国加气混凝土技术装备的发展历程大致可以分为四个阶段。

第一阶段，1965年到1985年，是我国加气混凝土机械装备奠定基础，谋求发展的时期。1965年，从瑞典引进西波列克斯全套技术和设备，建成我国第一个加气混凝土厂——北京加气混凝土厂。通过对国外设备的消化吸收，使我国广大工程技术人员对加气混凝土生产设备有了进一步的认识和了解。在较短的时间内完成了全国布点设厂20余家，加上其他类型的加气混凝土厂50余家，为加气混凝土的发展奠定了良好的基础。

第二阶段，1986年至1995年。这一阶段是我国加气混凝土的徘徊阶段。这一时期正处在经济体制转轨时期，由于对加气混凝土生产技术认识不足，发展了一批手工切割小型加气混凝土厂，全国生产能力仅有470万立方米。在这一时期，加气混凝土工艺装备并未停止发展，适应市场发展需求所研发改进的几种设备填补了中国小型加气混凝土切割机的空白，加强了独立自主开发中国加气混凝土装备的信心。

第三阶段，1996年至2003年。这一阶段的前期是发展的准备过渡阶段，后期为快速发展阶段。在国家经济不断发展和墙改力度不断加大的过程中，在1990年北京加气混凝土厂引进了国外技术，开创国内空中翻转的先河，为国内开发新的切割机提供了很好的启示。2000年国家发布相关文件，要求首批170个城市在2003年6月30日前全面禁止使用黏土砖，极大地促进了加气混凝土的发展。很多老企业放弃原有工艺或手工切割，而将翻转切割方式作为更新改造的首选。

第四阶段，2010年之后，这一阶段是国内加气混凝土板材生产线及装配式建筑的发展期。全国开始大规模生产加气混凝土板材，以江苏天元智能装备股份有限公司为首的一批装备企业，开始向自动化智能化转型。与其他轻质板材相比，加气混凝土板在板材性能、产品稳定性、原材料来源以及生产规模等方面都具有明显优势。

近年来，提高成套设备的自动化程度、智能化程度，以及提高板材在加气混凝土制品中的比例，努力增加以隔墙板、屋面板与外墙板为主导的产品生产。客户对这两方面的要求逐年提高，国家对此类产品也是大力扶持。

本年度内，行业发展未发生重大变化。

本公司所处行业不存在周期性波动。

3、行业产业链概况

2012年5月7日，工业和信息化部发布了《高端装备制造业“十二五”发展规划》，高端装备制造业作为当前重点发展的七大战略性新兴产业之一，现阶段发展的重点方向主要包括航空装备、卫星及应用、轨道交通装备、海洋工程装备和智能装备制造。

智能制造装备，即具有感知、分析、推理、决策、控制功能的制造装备，它是先进制造技术、信息技术和智能技术的集成和深度融合。智能制造装备主要包括新型传感器、智能控制系统、工业机器人、自动化成套生产线。

智能装备是高端装备的核心，是制造装备的前沿和制造业的基础，已成为当今工业先进国家的竞争目标。作为高端装备制造业的重点发展方向和信息化与工业化深度融合的重要体现，发展智能装备产业对于加快制造业转型升级，提升生产效率、技术水平和产品质量，降低能源资源消耗，实现制造

过程的智能化和绿色化发展具有重要意义

智能装备制造业是为我国工业生产体系和国民经济各行业直接提供技术设备的战略性产业，具有产业关联度高、技术资金集中的特征，是各行业产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。近半个世纪以来，在劳动力成本持续上升、自动化技术水平不断提高的共同作用下，全球智能装备制造业发展迅速

目前，我国智能装备制造业发展具备以下特征：

(1) 与发达国家相比还有较大差距作为一个正在培育和成长的新兴产业，我国智能制造装备产业技术创新能力薄弱，新型感、先进控制等核心技术受制于人，在新技术与新产品的研发上，多数仍是跟随国外先进企业的技术发展，技术上仍存一定的差距。工业发达国家在智能装备产业发展方面起步较早，经过数十年的发展，积累了巨大的技术优势，国内企业在这种差距下发展，难度较大。

(2) 企业规模小，竞争力弱智能制造装备产业在我国起步晚，国内的优势企业数量少，产业组织结构小，竞争力弱，缺乏具有国际竞争力的骨干企业。少数企业发展到一定实力，在国内市场已能面对国际大企业的直接竞争，但跨入国际市场竞争的企业仍较为少见，竞争力较为薄弱。

(3) 产业基础薄弱，缺乏行业内的配套支持我国制造业已有多年位居全球制造业前茅，然而尚不能克服产业粗放型发展的格局，诸多核心技术仍落后于国际先进水平。智能制造装备产业同样如此，产业基础薄弱，行业内的配套企业整体实力较弱。一些优势企业在系统整体技术与集成能力上有所突破，但一些核心部件的制造仍缺乏国内企业的配套支持仍受制于国外企业。

4、行业的主要政策

国务院：

2016年2月：《关于进一步加强城市规划建设管理工作的若干意见》。加大政策支持力度，力争用10年左右时间，使装配式建筑占新建建筑的比例达到30%。

2016年9月：《关于大力发展装配式建筑的指导意见》，以京津冀、长三角、珠三角三大城市群为重点推进地区，常住人口超过300万的其他城市为积极推进地区，其余城市为鼓励推进地区，因地制宜发展装配式混凝土结构、钢结构和现代木结构等装配式建筑，力争用10年左右的时间，使装配式建筑占新建建筑面积的比例达到30%。

2017年1月：《“十三五”节能减排综合工作方案》。实施绿色建筑全产业链发展计划，推行绿色施工方式，推广节能绿色建材、装配式和钢结构建筑。

2017年2月：《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》。要坚持标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用，推动建造方式创新，大力发展装配式混凝土和钢结构建筑，在具备条件的地方倡导发展现代木结构建筑，不断提高装配式建筑在新建建筑中的比例。力争用10年左右的时间，使装配式建筑占新建建筑面积的比例达到30%。

住建部：

2016年12月：住房城乡建设部办公厅关于开展2016年度建筑节能、绿色建筑与装配式建筑实施情况专项检查的通知，国务院[2016]71号文件印发以来各地推进情况，包括政策措施出台情况、标准规范编制情况、项目推进情况等。

2017年1月：住房城乡建设部发布国家标准《装配式混凝土建筑技术标准》、《装配式钢结构建筑技术标准》、《装配式木结构建筑技术标准》，2017年6月1日起实施。

2017年3月：住房城乡建设部印发《建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》。大力发展装配式建筑，加快建设装配式建筑生产基地，培育设计、生产、施工一体化龙头企业；完善装配式建筑相关政策、标准及技术体系。积极发展钢结构、现代木结构等建筑结构体系。

2017年3月：住房城乡建设部建筑节能与科技司印发2017年工作要点，将从制定发展规划、完善技术标准体系、提升装配式建筑产业配套能力、加强装配式建筑队伍建设四个方面全面推进装配式建筑。

2017年3月：住房城乡建设部一次性印发《“十三五”装配式建筑行动方案》、《装配式建筑示范

城市管理办》、《装配式建筑产业基地管理办法》三大文件，全面推进装配式建筑发展。提出到 2020 年，全国装配式建筑占新建建筑的比例达到 15%以上，其中重点推进地区达到 20%以上，积极推进地区达到 15%以上，鼓励推进地区达到 10%以上；培育 50 个以上装配式建筑示范城市，200 个以上装配式建筑产业基地，500 个以上装配式建筑示范工程，建设 30 个以上装配式建筑科技创新基地。

我公司产品加气混凝土切割机成套设备所生产出来的板材、砌块，是一种绿色环保、可塑性极强的墙体材料。鉴于墙体材料的特殊性能，板材和砌块完全能够符合装配式建筑的要求。综上所述，国家层面的政策产业支持和鼓励，给加气混凝土行业的发展带来更大的发展空间，也给未来的行业发展指明了方向。公司将把握时机，加强关键技术的研发与产品的创新力度，增强自身的市场竞争力，进一步加速业务更深拓展。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	202,912,430.57	38.35%	169,310,042.47	34.34%	19.85%
应收票据与应收账款	91,756,877.82	17.34%	87,566,301.53	17.76%	4.79%
存货	90,774,929.76	17.16%	70,089,342.24	14.22%	29.51%
投资性房地产	5,541,662.21	1.05%	5,957,552.40	1.21%	-6.98%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	76,857,147.62	14.53%	79,076,008.25	16.04%	-2.81%
在建工程	125,862.05	0.02%	290,635.13	0.06%	-56.69%
短期借款	30,000,000.00	5.67%	47,800,000.00	9.70%	-37.24%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	195,031,080.68	36.69%	187,847,710.86	38.10%	3.82%
资产合计	529,117,122.05	-	492,984,794.59	-	7.33%

资产负债项目重大变动原因：

1、本报告期末，公司货币资金为 202,912,430.57 元，较上年同期增加了 19.85%。主要原因是加大了应收账款的追缴力度，故公司货币资金有所增加。

2、本报告期末，公司存货为 90,774,929.76 元，较上年同期增加了 29.51%。主要原因是公司 2018 年营业收入增加明显，所签订的合同也有所增加，所以公司因准备发货而增加了存货。

3、本报告期末，公司短期借款为 30,000,000.00 元，较上年同期减少了 17,800,000.00 元，减少比例为 37.24%。主要原因是公司现金流充足，为了减轻公司财务费用的压力，故偿还了银行部分短期贷款。

4、本报告期末，公司应付票据及应付账款为 195,031,080.68 元，较上年同期增加了 3.82%。主要原因是公司为了降低财务成本，对需要支付的应付款更大程度的采用了票据支付的形式。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	600,800,920.19	-	392,827,421.20	-	52.94%
营业成本	546,004,214.15	90.88%	352,883,810.73	89.83%	54.73%
毛利率	9.12%	-	10.17%	-	-
管理费用	18,220,682.95	3.03%	18,945,314.97	4.82%	-3.82%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	14,238,856.58	2.37%	15,522,725.53	3.95%	-8.27%
财务费用	68,016.83	0.01%	2,407,229.48	0.61%	-97.17%
资产减值损失	2,078,741.72	0.35%	4,513,039.16	1.15%	-53.94%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	49,558.75	0.01%	14,059.50	0.00%	252.49%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-7,396.13	0.00%	10,287,036.34	2.62%	-100.07%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	17,730,065.19	2.95%	5,558,994.36	1.42%	218.94%
营业外收入	126,244.57	0.02%	786,439.74	0.20%	-83.95%
营业外支出	629,286.03	0.10%	135,988.70	0.03%	362.75%
净利润	12,829,235.73	2.14%	4,976,450.87	1.27%	157.80%

项目重大变动原因：

1、本报告期末，营业收入为600,800,920.19元，较上年同期增加了52.94%。主要原因是国内经济回暖，房地产市场有所增长，公司作为房地产市场的上游产业，2018年度公司销售有所增长；国家“一带一路”政策的出台，促使城市化进程加速，市场需求量增加。

2、本报告期末，营业成本为546,004,214.15元，较上年同期增加了54.73%。主要原因是公司营业收入较上年同期增长了52.94%，故营业成本也有所增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	581,660,412.56	382,271,439.30	52.16%
其他业务收入	19,140,507.63	10,555,981.90	81.32%
主营业务成本	529,113,272.16	344,816,487.18	53.45%
其他业务成本	16,890,941.99	8,067,323.55	109.37%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
加气混凝土切割机	269,883,306.72	44.92%	211,051,426.62	53.73%
装备配套产品	311,777,105.84	51.89%	171,220,012.68	43.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、本报告期末,主营业务收入为 581,660,412.56 元,较上年同期上涨了 52.16%。主要原因是国内经济回暖,作为公司下游产业的房地产行业也有回暖,国家“一带一路”政策的施行,城市基本建设需求明显增加。其中,加气混凝土切割机本期业务收入为 269,883,306.72 元,较上年同期上涨了 27.88%;装备配套产品服务本期业务收入为 311,777,105.84 元,较上年同期上涨了 82.09%。其他业务收入 19,140,507.63 元,较上年同期上涨了 81.32%,主要原因是公司处置废弃原材料的收入和将部分订单发外加工,所需原材料为特殊指定材料,故由发外加工单位向公司采购。

2、本报告期末,主营业务成本为529,113,272.16元,较上年同期上涨了53.45%,主要原因是公司主营业务收入较去年上涨了52.16%;本期公司加大薪酬,员工薪酬有明显提升。其他业务成本本期为 16,890,941.99元,较上年同期上涨了109.37%,主要原因是公司将部分配套件发外加工,此产品包含的零件为指定采购的零件的原因形成的。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	现代(江苏)工程机械有限公司	98,822,078.07	16.45%	否
2	杰西博工程机械(上海)有限公司	74,821,139.13	12.45%	否
3	小松(常州)工程机械有限公司	69,407,507.74	11.55%	否
4	卡哥特科工业(中国)有限公司	52,255,923.18	8.70%	否
5	常州机械设备进出口有限公司	28,680,214.17	4.77%	否
合计		323,986,862.29	53.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州市联力包装材料有限公司	95,838,197.75	17.55%	否
2	常州高鼎机械有限公司	45,086,168.59	8.26%	否
3	常州市豪磊商贸有限公司	44,889,342.13	8.22%	否
4	江苏亚商钢材贸易有限公司	34,259,602.75	6.27%	否
5	常州创新华力金属材料有限公司	26,372,589.99	4.83%	否
合计		246,445,901.21	45.13%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	66,704,473.61	11,175,116.03	496.90%
投资活动产生的现金流量净额	15,989,648.69	35,618,839.05	-55.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,179,155.58	-35,280,180.81	8.79%

现金流量分析：

1、本报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 66,704,473.61 元，较上年同期增加了 494.90%。主要原因是公司加大了应收账款的收缴力度，回款良好。

2、本报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 15,989,648.69 元，较上年同期降低了 55.11%。主要原因是

3、本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-32,179,155.58 元，较上年同期增加了 8.79%。主要原因是公司银行票据开具时保证金支付的变动。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司常州英特力杰机械制造有限公司成立于 2018 年 5 月 23 日，所持股份比例为 100.00%，经营业务范围为：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。（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）。该子公司的成立是公司根据实际经营情况的需求，在江苏省常州市钟楼区购买地块，并准备建造厂房，为公司的生产提供产品生产配套服务。报告期内，该控股子公司仍未开展生产经营活动。

公司参股公司常州市鸿泰科技小额贷款有限公司成立于 2011 年 9 月 8 日，所持股份比例为 6.18%，经营业务范围为：面向科技型中小企业发放贷款、创业投资、提供融资性担保；保险兼业代理业务（险种限：企业财产保险、家庭财产保险、机动车辆保险、意外伤害保险）；开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。（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）。该参股公司是天元有限于 2011 年进行的对外投资，公司在业务方面不存在关联性，同时公司所持股份比例较小，不存在控制关系。2018 年营业收入为 32,696,410.20 元，净利润为 9,165,752.82 元。报告期内，该参股公司未进行分红，对公司净利润没有影响。

公司参股公司常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）成立于 2012 年 3 月 9 日，所持股份比例为 2.69%，经营业务范围为：创业投资业务；为创业投资企业提供咨询业务；为创业投资企业提供管理服务业务。（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）。该参股公司是天元有限于 2012 年进行的对外投资，公司在业务方面不存在关联性，同时公司所持股份比例较小，不存在控制关系。2018 年净利润为-23,945,629.68 元，利润均为投资收益所得。报告期内，公司取得该参股公司分红 16,543.75 元。

公司参股公司江苏江南农村商业银行股份有限公司成立于 2009 年 12 月 30 日，所持股份比例为 0.0027%，经营业务范围为：吸收本外币公众存款；发放本外币短期、中期、长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事本外币同业拆借；从事银行卡业务；买卖、代理买卖外汇业务；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；办理外汇汇款；结汇、售汇；提供外汇资信调查、咨询和见证服务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。（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）。该参股公司是天元有限于 2009 年进行的对外投资，公司在业务方面不存在关联性，同时公司所持股份比例较小，不存在控制关系。报告期内，公司取得该参股公司分红 20,853.00 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2、利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

因会计政策调整受影响的 报表项目名称	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,100,000.00	-
应收账款	85,466,301.53	-
应收票据及应收账款	-	87,566,301.53
应付票据	106,584,817.00	-
应付账款	81,262,893.86	-
应付票据及应付账款	-	187,847,710.86

(二) 重大会计差错更正

通过苏亚金诚对公司以往年度的财务审计，和公司管理层充分讨论后，经第二届董事会第三次会议审议通过，决定对前期财务数据进行调整重述。

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间	
	报表项目名称	累积影响数
1、调整以前年度计提的职工工资	存货	1,091,292.00
	销售费用	189,928.32
	管理费用	396,028.50
	年初未分配利润	3,984,138.37
	应付职工薪酬	-2,306,889.55
2、根据企业所得税汇缴金额调整以前年度计提的企业所得税	应交税费	-2,119,588.00
	年初未分配利润	1,653,731.97
	所得税费用	-465,856.03
3、根据上述调整事项相应调整盈余公积	盈余公积	551,776.96
	提取法定盈余公积	-12,010.08
	年初未分配利润	-563,787.04
合计		2,398,765.42

（七）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

与上年度财务报告相比，本期财务报告的合并范围发生了变化。本年新设全资子公司常州英特力杰机械制造有限公司。

（八）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。

三、持续经营评价

报告期内，面对经济新常态、新形态，公司坚持解放思想、创新担当、主动作为，努力践行发展新理念，进一步深化企业改革，深度挖掘创新新技术，努力促进产业转型升级，传统墙体材料逐步退出市场，新型加气混凝土墙体材料已然成为主流建筑材料。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，将创新探索取得新成效，企业创新成果不断显现，创先活力全面激发，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。公司实现营业总收入600,800,920.19元，较上年同期增长了52.94%。主要是因为整个行业的市场增长速度有所增长，国内大集团公司普遍看好未来市场。

报告期内，当期营业成本为546,004,214.15元，较上年同期增加了54.73%。主要是因为公司营业收入较上年增长了52.94%。

报告期内，净利润为12,829,235.73元，较上年同期增长了157.80%，主要是公司严格控制成本，加大对销售价格的把控。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为66,704,473.61元，较上年同期增加了496.90%。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为15,989,648.69元，较上年同期减少了55.11%。

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，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法延期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

报告期内，公司业务、产品和服务未发生重大变化。

四、未来展望

是否自愿披露

□是√否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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 93.06% 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 98.36% 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五、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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、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	五、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

（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	37,561,904.76

此处日常性关联交易的发生金额为实际发生额，附注中的关联交易金额为公司与银行签订流动资金贷款中的最大金额。

报告期内，公司发生的其他日常性关联交易包括：

1、公司控股股东及实际控制人吴逸中、何清华与实际控制人、控股股东关系密切的家庭成员何剑为公司在银行贷款过程中所做的关联担保；

2、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租赁其自有房产作为公司办公场所之用。

2017年8月，公司用自有资产以及与控股股东、实际控制人关系密切的亲属何剑用其个人房产，和江南农村商业银行签订最高额保证合同，并吴逸中、何清华签署了连带责任保证，最高可贷款金额为1,495万元。2018年8月，公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司贷款1,040万元，后于2018年12月，归还江南农村商业银行40万元，所以期末向江南农村商业银行借款1,000万元。

2018年12月，公司用自有资产与上海银行股份有限公司签订最高额保证合同，吴逸中、何清华签署了连带责任保证，最高可贷款金额为5,000万元。同期，公司向上海银行申请贷款2,000万元。

2018年1月，公司向中国银行股份有限公司花园支行贷款700万元，其中，吴逸中、何清华签署了连带责任保证。后于2018年4月，公司已经将该笔贷款归还。

公司因实际经营需求，向何剑先生租赁自有房产作为办公场所，报告期内发生的租金金额为161,904.76元。

综上，报告期内，公司实际发生日常关联交易金额为37,561,904.76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外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%。

2019年2月27日，公司新任高管薛成出具了《高级管理人员股票限售的承诺函》，承诺本人所持公司股份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	5,541,662.21	1.05%	用作银行抵押贷款
资产2：房产及土地： 苏(2017)常州市不动 产权第0099631号	抵押	31,073,121.37	5.87%	用作银行抵押贷款
资产3：货币资金	质押	83,121,710.91	15.71%	银行承兑汇票保证金
总计	-	119,736,494.49	22.63%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,637,500	25.43%	39,367,500	42,005,000	26.13%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	24.11%	38,768,750	41,268,750	25.68%
	董事、监事、高管	2,577,500	24.86%	39,427,500	42,005,000	26.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,732,500	74.57%	110,997,500	118,730,000	73.87%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	72.32%	109,331,250	116,831,250	72.69%
	董事、监事、高管	7,732,500	74.57%	110,842,500	118,575,000	73.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,370,000	-	150,365,000	160,735,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴逸中	9,500,000	140,075,000	149,575,000	93.06%	110,437,500	39,137,500
2	何清华	500,000	8,025,000	8,525,000	5.30%	6,393,750	2,131,250
3	殷艳	100,000	1,450,000	1,550,000	0.96%	1,162,500	387,500
4	白国芳	50,000	725,000	775,000	0.48%	581,250	193,750
5	薛成	10,000	145,000	155,000	0.10%	-	155,000
6	杨雪良	10,000	145,000	155,000	0.10%	155,000	-
合计		10,170,000	150,565,000	160,735,000	100.00%	118,730,000	42,005,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
吴逸中、何清华为夫妻关系，同时二人又是公司的控股股东、实际控制人。

二、优先股股本基本情况

 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 158,100,000 股股份，占公司股份总额的 98.36%。吴逸中一直担任公司董事长，何清华担任公司董事，其二人基本情况如下：

吴逸中，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外居住权，大专学历，高级经济师、工程师。1980 年 8 月至 1983 年 10 月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，无境外居住权，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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海银行股份有限公司常州分行	20,000,000.00	4.57%	2018.12.25-2019.12.25	否
银行贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司雕庄分行	10,400,000.00	3.62%	2018.1.17-2023.1.16	否
银行贷款	中国银行股份有限公司花园支行	7,000,000.00	4.57%	2018.1.4-2018.4.8	否
合计	-	37,400,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年9月21日	12.30	-	145
合计	12.30	-	145

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴逸中	董事	男	1963年8月	大专	2018.11.23-2021.11.22	是
吴逸中	董事长、总经理	男	1963年8月	大专	2018.11.27-2021.11.22	是
何清华	董事	女	1964年1月	大专	2018.11.23-2021.11.22	否
殷艳	董事	女	1966年4月	本科	2018.11.23-2021.11.22	是
殷艳	董秘、财务负责人	女	1966年4月	本科	2018.11.27-2021.11.22	是
邱晓丹	董事	男	1989年5月	大专	2018.11.23-2021.11.22	是
邱晓丹	副总经理	男	1989年5月	大专	2018.11.27-2021.11.22	是
汤文成	董事	男	1958年9月	博士	2018.11.23-2021.11.22	是
白国芳	监事会主席	男	1965年7月	高中	2018.11.27-2021.11.22	是
李星池	股东监事	男	1983年3月	大专	2018.11.23-2021.11.22	是
吴滢峰	职工监事	男	1975年11月	中专	2018.11.23-2021.11.22	是
陈菲	副总经理	女	1984年12月	本科	2018.11.27-2021.11.22	是
王锡臣	副总经理	男	1984年1月	硕士	2018.11.27-2021.11.22	是
薛成	副总经理	男	1983年1月	本科	2018.11.27-2021.11.22	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	140,075,000	149,575,000	93.06%	0
何清华	董事	500,000	8,025,000	8,525,000	5.30%	0
殷艳	董事、董秘、财务负责人	100,000	1,450,000	1,550,000	0.96%	0
白国芳	监事会主席	50,000	725,000	775,000	0.48%	0
薛成	副总经理	10,000	145,000	155,000	0.10%	0
合计	-	10,160,000	150,420,000	160,580,000	99.90%	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。
薛成	-	新任	副总经理	因公司经营发展的规范需要，故公司董事会决定任命薛成为公司副总经理。
杨雪良	副总经理	离任	-	杨雪良于报告期内因个人原因，辞去副总经理职务。

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。

薛成，男，1983年1月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州工学院机械制造及其自动化专业，本科学历。2004年6月至2006年2月任上海振华港口机械股份有限公司项目管理科员，2006年2月至2013年3月任常州锅炉有限公司科员；2013年3月至2015年2月任常州市名杰建材设备有限公司技术部部长；2015年3月2015年11月担任天元有限技术部副部长，2015年12月至今担任天元股份技术部副部长，2018年12月至今，担任技术副总经理。

一、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
财务人员	4	4
行政管理人员	79	81
生产人员	165	175
销售人员	33	36
技术人员	32	32
员工总计	313	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	30	24
专科	48	57
专科以下	234	246
员工总计	313	328

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，公司人员较上年同期增加了 15 人，其中生产人员增加了 10 人，销售人员增加了 3 人，行政管理人员增加了 2 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，并且完善了公司人员激励机制，确保公司能够吸引、留住优秀人才。在报告期内，公司主要引进了国内高等院校毕业的人员，持续壮大公司技术团队的实力。

2、人员培训：

报告期内，公司内部逐步建立起完善的培训系统。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，并根据调查结果，开展更加具有针对性的培训。加大对公司新进员工的培训力度，使得新进员工可以更快地融入到公司的氛围当中，熟悉公司的规章制度。

3、人员招聘：

公司每年年末都会对新的一年的招聘需求进行汇总，并制定岗位招聘计划。每月公司对招聘执行结果进行分析，同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，做到了“公平、公正、公开”。

5、离退休职工人数：

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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。

报告期内，公司严格遵守《信息披露管理制度》以及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，严格按照了公司在日常信息披露以及定期报告信息披露中的相关要求，确保了公司所对外披露的信息的真实性、完整性、准确性。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定规范运作，且针对具体工作严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，使其更符合公司经营发展需要，提高了公司三会的议事效率，为公司合理决策奠定基础，并努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，履行了规定的程序。公司报告期内无重要的对外投资、对外担保等事项。公司报告期内任命新任监事、新任高级管理人员均严格按照相关要求履行了必要的决策程序。

4、公司章程的修改情况

2018年9月21日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《公司章程》的修改。2018年10月9日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过了《公司章程》的修改。修改内容如下：

1、第五条 公司的注册资本从“壹仟零叁拾柒万元”改成“160,735,000元”。

2、第十三条 “公司的股份采取股票的形式”改为“公司的股份采取股票的形式。公司股票采用记名方式。公司发行的股份，在中国证券登记结算有限公司集中登记保管”。

3、第十七条 “公司的股份总数位1,037万股，全部为人民币普通股，每股面值为人民币1元”改成“公司股份总数为160,735,000股，全部为普通股。”

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>一、第一届董事会第十四次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2017 年总经理工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2017 年董事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2017 年度财务决算的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2018 年度财务预算的议案》；</p> <p>5、《公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》；</p> <p>7、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>二、第一届董事会第十五次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司设立全资子公司的议案》。</p> <p>三、第一届董事会第十六次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于提名邱晓丹先生为公司董事候选人的议案》；</p> <p>2、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、第一届董事会第十七次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于聘任陈菲女士为公司副总经理的议案》。</p> <p>五、第一届董事会第十八次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《2018 年半年度权益分派预案的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会议案》。</p> <p>六、第一届董事会第十九次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于修订<公司章程>的议案》；</p> <p>2、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会议案》。</p> <p>七、第一届董事会第二十次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司董事会换届选举的议案》；</p>

		<p>2、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>八、第二届董事会第一次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于选举吴逸中为公司第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、《关于聘任吴逸中为公司总经理的议案》；</p> <p>3、《关于聘任殷艳为公司财务总监的议案》；</p> <p>4、《关于聘任殷艳为公司董事会秘书的议案》；</p> <p>5、《关于聘任邱晓丹为公司副总经理的议案》；</p> <p>6、《关于聘任王锡臣为公司副总经理的议案》；</p> <p>7、《关于聘任陈菲为公司副总经理的议案》；</p> <p>8、《关于聘任薛成为公司副总经理的议案》。</p> <p>九、第二届董事会第二次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第七次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2017 年监事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2017 年董事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2017 年度财务决算的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2018 年度财务预算的议案》；</p> <p>5、《公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》。</p> <p>二、第一届监事会第八次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《2018 年半年度权益分派预案的议案》。</p> <p>三、第一届监事会第九次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>四、第二届监事会第一次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于选举白国芳为公司第二届监事会主</p>

		席的议案》。
股东大会	6	<p>一、2017 年年度股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2017 年董事会工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2017 年监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2017 年度财务决算的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2018 年度财务预算的议案》；</p> <p>5、《公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》；</p> <p>二、2018 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于选举邱晓丹先生为公司第一届董事会董事的议案》。</p> <p>三、2018 年第二次临时股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《2018 年半年度利润分配预案的议案》。</p> <p>四、2018 年第三次临时股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于修订<公司章程>的议案》。</p> <p>五、2018 年第四次临时股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>2、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>六、2018 年第五次临时股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求和全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、财务决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东较为集中，所有股东均能够出席股东大会进行表决，行使股东权利。此外，公司还加强了董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部

控制制度，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

（四）投资者关系管理情况

公司按照相关法律、法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，保护投资者权益，使投资者或潜在投资者充分了解公司信息。同时，公司通过网站、电话、电子邮件、微信或组织来司调研等方式，与投资者或潜在投资者进行沟通联系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定规范运行。监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具互相独立。报告期内，控股股东或实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司独立开展业务，具备自主经营能力。

1、业务独立情况

公司根据工商行政管理部门所核定的经营范围独立从事业务经营，开展业务。公司具有完整的业务流程及独立的销售部门和渠道，具有独立的研发体系和技术开发队伍。公司业务发展不依赖和受制于控股股东或实际控制人及任何其他关联方。

2、人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的薪资管理制度、福利与社会保障体系，完全独立于控股股东或实际控制人。

3、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，固定资产、无形资产等权属明晰。公司对拥有的资产独立登记、核算和管理，不存在对控股股东或实际控制人形成重大依赖的情况。

4、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司根据自身经营特点及业务发展需要，建立了独立的组织机构和职能部门。各部门依据各项规章、制度独立行使职权并独立运作。公司不存在与控股股东或实际控制人混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了完全独立的财务部门，配备了专业专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定并完善了财务管理制度。公司独立在银行开立账户，未与控股股东或实际控制人以及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、服务、运维、营销、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚常审[2019]84号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏常州市天宁区晋陵中路354号长兴大厦六楼
审计报告日期	2019年4月15日
注册会计师姓名	徐良民、方宁
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

江苏天元智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏天元智能装备股份有限公司（以下简称天元智能）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了天元智能2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于天元智能，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、其他信息

天元智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天元智能 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天元智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天元智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元智能的财务报告过程。

四、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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对天元智能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天元智能不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就天元智能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。

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：方宁

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐良民

中国 南京市

2019年4月15日

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、1	202,912,430.57	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、2	91,756,877.82	87,566,301.53
其中：应收票据		2,200,000.00	2,100,000.00
应收账款		89,556,877.82	85,466,301.53
预付款项	五、3	13,689,941.17	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、4	3,141,838.63	24,907,621.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	90,774,929.76	70,089,342.24
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		402,276,017.95	359,977,187.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6	19,739,893.88	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、7	5,541,662.21	5,957,552.40
固定资产	五、8	76,857,147.62	79,076,008.25
在建工程	五、9	125,862.05	290,635.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	17,523,015.17	17,889,963.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,308,718.49	1,949,949.27
递延所得税资产	五、12	4,294,804.68	3,968,042.18

其他非流动资产	五、13	450,000.00	
非流动资产合计		126,841,104.10	133,007,607.09
资产总计		529,117,122.05	492,984,794.59
流动负债：			
短期借款	五、14	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、15	195,031,080.68	187,847,710.86
其中：应付票据		111,721,710.91	106,584,817.00
应付账款		83,309,369.77	81,262,893.86
预收款项	五、16	108,859,336.03	68,440,056.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	8,181,968.09	5,821,942.73
应交税费	五、18	5,610,198.94	6,957,342.76
其他应付款	五、19	1,876,201.50	472,175.54
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、20	3,838,634.48	
流动负债合计		353,397,419.72	317,339,227.99
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		353,397,419.72	317,339,227.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	160,735,000.00	10,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	694,376.35	151,059,376.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,009,414.36	1,718,826.80
一般风险准备			
未分配利润	五、24	11,280,911.62	12,497,363.45
归属于母公司所有者权益合计		175,719,702.33	175,645,566.60
少数股东权益			
所有者权益合计		175,719,702.33	175,645,566.60
负债和所有者权益总计		529,117,122.05	492,984,794.59

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		201,913,050.43	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	十二、1	91,756,877.82	87,566,301.53
其中：应收票据		2,200,000.00	2,100,000.00
应收账款		89,556,877.82	85,466,301.53
预付款项		13,689,941.17	8,103,879.87
其他应收款	十二、2	1,241,838.63	24,907,621.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		90,774,929.76	70,089,342.24
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		399,376,637.81	359,977,187.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		19,739,893.88	23,875,456.50

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,000,000.00	
投资性房地产		5,541,662.21	5,957,552.40
固定资产		76,857,147.62	79,076,008.25
在建工程		125,862.05	290,635.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,523,015.17	17,889,963.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,308,718.49	1,949,949.27
递延所得税资产		4,269,804.68	3,968,042.18
其他非流动资产		450,000.00	
非流动资产合计		129,816,104.10	133,007,607.09
资产总计		529,192,741.91	492,984,794.59
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		195,031,080.68	187,847,710.86
其中：应付票据		111,721,710.91	106,584,817.00
应付账款		83,309,369.77	81,262,893.86
预收款项		108,859,336.03	68,440,056.10
应付职工薪酬		8,181,968.09	5,821,942.73
应交税费		5,609,178.94	6,957,342.76
其他应付款		1,876,201.50	472,175.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,838,634.48	
流动负债合计		353,396,399.72	317,339,227.99
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		353,396,399.72	317,339,227.99
所有者权益：			
股本		160,735,000.00	10,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		694,376.35	151,059,376.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,009,414.36	1,718,826.80
一般风险准备			
未分配利润		11,357,551.48	12,497,363.45
所有者权益合计		175,796,342.19	175,645,566.60
负债和所有者权益合计		529,192,741.91	492,984,794.59

（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		600,800,920.19	392,827,421.20
其中：营业收入	五、24	600,800,920.19	392,827,421.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		583,070,855.00	387,268,426.84
其中：营业成本	五、24	546,004,214.15	352,883,810.73
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、25	2,502,505.39	3,297,402.81
销售费用	五、26	14,238,856.58	15,522,725.53
管理费用	五、27	18,220,682.95	18,945,314.97
研发费用			
财务费用	五、28	68,016.83	2,407,229.48

其中：利息费用		1,624,055.58	3,170,304.56
利息收入		1,708,960.86	940,697.00
资产减值损失	五、29	2,078,741.72	4,513,039.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	49,558.75	14,059.50
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-7,396.13	10,287,036.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,730,065.19	5,558,994.36
加：营业外收入	五、32	126,244.57	786,439.74
减：营业外支出	五、33	629,286.03	135,988.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,227,023.73	6,209,445.40
减：所得税费用	五、34	4,397,788.00	1,232,994.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,829,235.73	4,976,450.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,829,235.73	4,976,450.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,829,235.73	4,976,450.87
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）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			
（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. 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		12,829,235.73	4,976,450.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,829,235.73	4,976,450.87
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		0.08	0.03
（二）稀释每股收益		0.08	0.03

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	十二、4	600,800,920.19	392,827,421.20
减：营业成本	十二、4	546,004,214.15	352,883,810.73
税金及附加		2,501,005.39	3,297,402.81
销售费用		14,238,856.58	15,522,725.53
管理费用		18,218,542.07	18,945,314.97
研发费用			
财务费用		69,537.85	2,407,229.48
其中：利息费用		1,624,055.58	3,170,304.56
利息收入		1,707,435.84	940,697.00
资产减值损失		1,978,741.72	4,513,039.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	49,558.75	14,059.50
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）		-7,396.13	10,287,036.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,832,185.05	5,558,994.36
加：营业外收入		125,764.57	786,439.74
减：营业外支出		629,286.03	135,988.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,328,663.59	6,209,445.40
减：所得税费用		4,422,788.00	1,232,994.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,905,875.59	4,976,450.87
（一）持续经营净利润		12,905,875.59	4,976,450.87
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 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		12,905,875.59	4,976,450.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.03
（二）稀释每股收益		0.08	0.03

（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		545,844,063.38	375,539,113.20
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、35	3,941,951.50	4,657,380.27
经营活动现金流入小计		549,786,014.88	380,196,493.47
购买商品、接受劳务支付的现金		411,629,288.19	290,892,603.13
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		40,585,140.75	32,022,663.17
支付的各项税费		16,754,753.16	19,286,424.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	14,112,359.17	26,819,686.97
经营活动现金流出小计		483,081,541.27	369,021,377.44
经营活动产生的现金流量净额		66,704,473.61	11,175,116.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,164,406.62	306,189.91
取得投资收益收到的现金		20,714.75	14,059.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		22,159,886.61	36,000,000.00

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		26,345,007.98	36,320,249.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,355,359.29	576,834.63
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			
投资活动现金流出小计		10,355,359.29	701,410.36
投资活动产生的现金流量净额		15,989,648.69	35,618,839.05
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		37,400,000.00	47,800,000.00
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		37,400,000.00	47,800,000.00
偿还债务支付的现金		55,200,000.00	79,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,379,155.58	3,280,180.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,579,155.58	83,080,180.81
筹资活动产生的现金流量净额		-32,179,155.58	-35,280,180.81
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		50,514,966.72	11,513,774.27
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		119,790,719.66	69,275,752.94

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		545,844,063.38	375,539,113.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,940,426.48	4,657,380.27
经营活动现金流入小计		549,784,489.86	380,196,493.47
购买商品、接受劳务支付的现金		411,629,288.19	290,892,603.13
支付给职工以及为职工支付的现金		40,585,140.75	32,022,663.17
支付的各项税费		16,754,753.16	19,286,424.17

支付其他与经营活动有关的现金		12,110,214.29	26,819,686.97
经营活动现金流出小计		481,079,396.39	369,021,377.44
经营活动产生的现金流量净额		68,705,093.47	11,175,116.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,164,406.62	306,189.91
取得投资收益收到的现金		20,714.75	14,059.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,159,886.61	36,000,000.00
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		26,345,007.98	36,320,249.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,355,359.29	576,834.63
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		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,355,359.29	701,410.36
投资活动产生的现金流量净额		12,989,648.69	35,618,839.05
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		37,400,000.00	47,800,000.00
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		37,400,000.00	47,800,000.00
偿还债务支付的现金		55,200,000.00	79,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,379,155.58	3,280,180.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,579,155.58	83,080,180.81
筹资活动产生的现金流量净额		-32,179,155.58	-35,280,180.81
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		49,515,586.58	11,513,774.27
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		118,791,339.52	69,275,752.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,370,000.00				151,059,376.35				1,966,252.54		14,724,195.13		175,645,566.60
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	10,370,000.00				151,059,376.35				1,966,252.54		14,724,195.13		175,645,566.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,365,000.00				-150,365,000.00				1,290,587.56		-1,216,451.83		74,135.73
(一) 综合收益总额											12,829,235.73		12,829,235.73
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,290,587.56		-14,045,687.56		-12,755,100.00
1. 提取盈余公积									1,290,587.56		-1,290,587.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,755,100.00		-12,755,100.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	150,365,000.00				-150,365,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	150,365,000.00				-150,365,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	160,735,000.00				694,376.35				3,256,840.10		13,584,383.16	175,719,702.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,370,000.00				151,059,736.35				657,394.67		2,944,474.37		165,031,245.39
加：会计政策变更													
前期差错更正									811,212.78		7,300,914.98		8,112,127.76
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,370,000.00				151,059,736.35				1,468,607.45		10,245,389.35		173,143,373.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									497,645.09		4,478,805.78		4,976,450.87
（一）综合收益总额											4,976,450.87		4,976,450.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									497,645.09		-497,645.09		
1. 提取盈余公积									497,645.09		-497,645.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,370,000.00				151,059,376.35				1,966,252.54		14,724,195.13		175,645,566.60

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,370,000.00				151,059,376.35				1,966,252.54		14,724,195.13	175,645,566.60
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,370,000.00				151,059,376.35			1,966,252.54	14,724,195.13	175,645,566.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,365,000.00				-150,365,000.00			1,290,587.56	-1,139,811.97	150,775.59	
（一）综合收益总额									12,905,875.59	12,905,875.59	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,290,587.56	-14,045,687.56	-12,755,100.00	
1. 提取盈余公积								1,290,587.56	-1,290,587.56		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,755,100.00	-12,755,100.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	150,365,000.00				-150,365,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	150,365,000.00				-150,365,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	160,735,000.00				694,376.35			3,256,840.10	13,584,383.16	175,796,342.19	

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,370,000.00				151,059,376.35				657,394.67		2,944,474.37	165,031,245.39
加：会计政策变更												
前期差错更正								811,212.78			7,300,914.98	8,112,127.76
其他												
二、本年期初余额	10,370,000.00				151,059,376.35			1,468,607.45			10,245,389.35	173,143,373.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								497,645.09			4,478,805.78	4,976,450.87
（一）综合收益总额											4,976,450.87	4,976,450.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								497,645.09			-497,645.09	
1. 提取盈余公积								497,645.09			-497,645.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	10,370,000.00				151,059,376.35			1,966,252.54		14,724,195.13	175,645,566.60	

江苏天元智能装备股份有限公司 2018 年度 财务报表附注

附注一、公司的基本情况

一、公司概况

江苏天元智能装备股份有限公司（以下简称“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。公司前身为常州林业工程机械实业公司机械三厂，1998 年 12 月 28 日，公司经常州市常郊体改（1998）第 145 号文件批准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，公司股本总额为 158 万元人民币，经多次股权变更及增资后注册资本变更为人民币 10,370,000.00 元，实收资本为人民币 10,370,000.00 元，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》，公司的统一社会信用代码：91320400137326343J，公司住所：常州市新北区河海西路路 312 号，法定代表人：吴逸中。注册资本实收情况详见附注五之“股本”项目。

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）。

2016 年 3 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏天元智能装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（【2016】2767 号文）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“天元智能”，证券代码为 837134。

2018 年 6 月，何时杰将持有的 5 万股转让给何清华；2018 年 9 月，根据公司股东会决议和章程修正案，以其他资本公积 10 股转增 145 股，转增后总股本增至 160,735,000.00 元，注册资本变更为 160,735,000.00 元；2018 年 12 月，夏振荣将持有的 232.50 万股转让给吴逸中。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为 16,073.5 万元，股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴逸中（自然人）	14,957.50	93.0569
2	何清华（自然人）	852.50	5.3038
3	殷艳（自然人）	155.00	0.9643
4	白国芳（自然人）	77.50	0.4822
5	杨雪良（自然人）	15.50	0.0964
6	薛成（自然人）	15.50	0.0964

合计	16,073.50	100.00
----	-----------	--------

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六、在子公司中的权益”。

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

① 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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2.金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（4）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1.金融资产终止确认条件

公司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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将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可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

(四) 金融负债终止确认条件

1.金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2.公司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。

3.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。

4.公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损

失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法

控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1、单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收账款，依据其期末余额计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）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；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。按照账龄分析法计提坏账准备。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1.确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

2.按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 50.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、生产成本、制造费用、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

（1）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。

（2）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。

（3）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2、存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧或摊销方法

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- （1）采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- （2）采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生

的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金

额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	0	2.00
软件	5	0	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司销售切割机或工程机械配套件（不需安装）按产品实际交付客户并由客户确认后确认产品销售收入实现，并且同时满足下列条件：

- （1）销售切割机或工程机械配套件的主要风险和报酬已经转移给购买方；
- （2）既没有保留与切割机或工程机械配套件所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的切割机或工程机械配套件实施有效控制；
- （3）销售合同产生收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售切割机或工程机械配套件（需安装）在同时满足下列条件时确认收入：

- （1）销售切割机或工程机械配套件的主要风险和报酬已经转移给购买方；

(2) 既没有保留与切割机或工程机械配套件所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的切割机或工程机械配套件实施有效控制；

(3) 销售合同产生收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；

(6) 销售的切割机或工程机械配套件均已安装调试完毕并达到预定可使用状态，取得对方确认的安装、调试验收单。

(二) 提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十一、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1)公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2)对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二)递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一)经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2、利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	2,100,000.00	应收票据及应收账款	87,566,301.53
应收账款	85,466,301.53		
应收利息		其他应收款	24,907,621.39
应收股利			
其他应收款	24,907,621.39		
固定资产	79,076,008.25	固定资产	79,076,008.25
固定资产清理			
在建工程	290,635.13	在建工程	290,635.13
工程物资			
应付票据	106,584,817.00	应付票据及应付账款	187,847,710.86
应付账款	81,262,893.86		
应付利息		其他应付款	472,175.54
应付股利			
其他应付款	472,175.54		
管理费用	18,945,314.97	管理费用	18,945,314.97
		研发费用	

(二) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	1-4月17%（销项税额）、5-12月16%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定：自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率

为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

附注五、合并财务报表主要项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	23,771.27	64,011.51
银行存款	119,766,948.39	69,211,741.43
其他货币资金	83,121,710.91	100,034,289.53
合计	202,912,430.57	169,310,042.47

注：其他货币资金余额中定期存单 2,000.00 万元、银行承兑汇票保证金 5,312.17 万元，已质押的结构
性理财存款 1,000.00 万元。

2.应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,200,000.00	2,100,000.00
应收账款	89,556,877.82	85,466,301.53
合计	91,756,877.82	87,566,301.53

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,800,000.00	2,100,000.00
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	2,200,000.00	2,100,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,142,296.62	
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	76,142,296.62	

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,296,105.01	100.00	16,739,227.19	15.75	89,556,877.82
其中：账龄组合	106,296,105.01	100.00	16,739,227.19	15.75	89,556,877.82
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	106,296,105.01	100.00	16,739,227.19	15.75	89,556,877.82

(续表)

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
其中：账龄组合	98,970,992.40	100.00	13,504,690.87	13.65	85,466,301.53
其他组合					
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

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,766,607.99	3,588,330.40	5.00	51,489,542.40	2,574,477.12	5.00
1~2 年	7,357,495.54	735,749.55	10.00	34,277,285.96	3,427,728.60	10.00
2~3 年	18,750,161.49	5,625,048.45	30.00	7,714,700.80	2,314,410.24	30.00
3~4 年	3,082,368.38	1,541,184.19	50.00	602,776.67	301,388.34	50.00
4~5 年	452,785.04	362,228.03	80.00			80.00
5 年以上	4,886,686.57	4,886,686.57	100.00	4,886,686.57	4,886,686.57	100.00
合计	106,296,105.01	16,739,227.19		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

本期计提坏账准备金额 3,234,536.32 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
现代(江苏)工程机械有限公司	25,527,014.00	24.02	1,276,350.70
杰西博工程机械(上海)有限公司	14,419,902.68	13.57	720,995.13
卡哥特科工业(中国)有限公司	10,231,188.03	9.63	511,559.40
大连唐家现代建材有限公司	8,328,000.00	7.83	2,498,400.00
淮安汇能新型墙体材有限公司	5,287,396.00	4.97	264,369.80
合计	63,793,500.71	60.02	5,271,675.03

3. 预付款项

(1) 预付账款账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,136,938.32	95.97	6,946,756.03	85.72
1-2 年	543,802.85	3.97	856,185.16	10.57
2-3 年	2,000.00	0.01	300,004.68	3.70

3年以上	7,200.00	0.05	934.00	0.01
合计	13,689,941.17	100.00	8,103,879.87	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
江苏瑞安特重型机械有限公司	778,500.00	未到结算期
合计	778,500.00	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位(项目)名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州鑫顺机械设备安装有限公司	2,344,500.00	17.13
SEW-传动设备(苏州)有限公司	2,167,898.58	15.84
中信泰富特钢有限公司	1,470,593.70	10.74
徐州马龙机械制造有限公司	1,167,895.00	8.53
常州腾融供应链管理有限公司	940,400.00	6.87
合计	8,091,287.28	59.11

4.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,141,838.63	24,907,621.39
合计	3,141,838.63	24,907,621.39

(2) 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					

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	3,581,830.14	100.00	439,991.51	12.28	3,141,838.63
其中：账龄组合	3,581,830.14	100.00	439,991.51	12.28	3,141,838.63
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,581,830.14	100.00	439,991.51	12.28	3,141,838.63

(续表)

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应收账款	26,619,513.50	97.60	1,711,892.11	6.43	24,907,621.39
其中：账龄组合	26,619,513.50	97.60	1,711,892.11	6.43	24,907,621.39
其他组合					
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

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,179,830.14	158,991.51	5.00	23,788,510.72	1,189,425.53	5.00
1~2年	40,000.00	4,000.00	10.00	2,218,495.78	221,849.58	10.00
2~3年	50,000.00	15,000.00	30.00	386,700.00	116,010.00	30.00
3~4年	100,000.00	50,000.00	50.00			50.00
4~5年			80.00	206,000.00	164,800.00	80.00
5年以上	212,000.00	212,000.00	100.00	19,807.00	19,807.00	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,581,830.14	439,991.51		26,619,513.50	1,711,892.11	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 100,000.00 元，转回坏账准备金额 1,255,794.60 元。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	771,691.73

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
常州市高卓机械有限公司	货款	525,600.00	无法收回	管理层审批	否
合计	/	525,600.00	/	/	/

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,070,000.00	623,500.00
资产出售款	0.00	22,145,500.00
其他	511,830.14	4,506,099.23
合计	3,581,830.14	27,275,099.23

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位（项目）名称	款项性质	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
常州市钟楼区财政局新闻分局	购地诚意金	2,000,000.00	1 年以内	55.84	100,000.00
杭州泽通建筑节能新材料有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	13.96	25,000.00
代扣代缴个人所得税	代扣代缴款	236,790.22	1 年以内	6.61	11,839.51

北京金隅加气混凝土有限责任公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	5.58	10,000.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	124,000.00	1年以内	3.46	6,200.00
合计		3,060,790.22		85.45	153,039.51

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	成本	跌价准备	净额	成本	跌价准备	净额
原材料	27,848,185.94		27,848,185.94	20,958,101.90		20,958,101.90
在产品	44,710,446.63		44,710,446.63	41,227,529.86		41,227,529.86
库存商品	11,227,984.10		11,227,984.10	7,903,710.48		7,903,710.48
发出商品	6,988,313.09		6,988,313.09			
合计	90,774,929.76		90,774,929.76	70,089,342.24		70,089,342.24

6. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	19,739,893.88		19,739,893.88	23,875,456.50		23,875,456.50
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	19,739,893.88		19,739,893.88	23,875,456.50		23,875,456.50
其他						
合计	19,739,893.88		19,739,893.88	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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	21,579,840.00		3,040,500.00	18,539,340.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	276,610.73	28,844.00		305,454.73
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	2,019,005.77		1,123,906.62	895,099.15
合计	23,875,456.50	28,844.00	4,164,406.62	19,739,893.88

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司					6.18	
江苏江南农村商业银行股份有限公司					0.0027	4,171.00
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）					2.6873	16,543.75
合计						20,714.75

7.投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

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)无形资产\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			

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	362,237.11	53,653.08	415,890.19
(1)计提或摊销	362,237.11	53,653.08	415,890.19
(2)无形资产转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	5,421,045.22	728,941.60	6,149,986.82
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
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	3,587,950.56	1,953,711.65	5,541,662.21
2.期初账面价值	3,950,187.67	2,007,364.73	5,957,552.40

8.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,857,147.62	79,076,008.25
固定资产清理		
合计	76,857,147.62	79,076,008.25

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	996,716.75	4,567,243.08	1,771,068.60	89,432.55	699,174.86	8,123,635.84
(1) 购置	996,716.75	3,865,517.04	1,771,068.60	89,432.55	699,174.86	7,421,909.80
(2) 在建工程转入		701,726.04				701,726.04
(3) 投资性房地产转入						
(4) 调整原值						
3. 本期减少金额		1,539,756.50	378,598.48	597,520.41	280,278.00	2,796,153.39
(1) 处置或报废		1,539,756.50	378,598.48	597,520.41	280,278.00	2,796,153.39
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额	93,148,103.88	94,051,834.15	11,527,877.51	1,730,142.76	3,031,448.83	203,489,407.13
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
2. 本期增加金额	4,326,670.62	4,586,773.11	1,177,000.71	8,119.50	222,149.79	10,320,713.73
(1) 计提	4,326,670.62	4,586,773.11	1,177,000.71	8,119.50	222,149.79	10,320,713.73
(2) 企业合并增加						
(3) 调整原值						
3. 本期减少金额		1,539,756.50	373,238.26	594,361.79	267,014.10	2,774,370.65
(1) 处置或报废		1,539,756.50	373,238.26	594,361.79	267,014.10	2,774,370.65

(2) 企业合并减少						
4. 期末余额	38,414,599.97	75,629,007.19	9,548,875.23	1,543,302.42	1,496,474.70	126,632,259.51
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	54,733,503.91	18,422,826.96	1,979,002.28	186,840.34	1,534,974.13	76,857,147.62
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未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	备注
专家楼	809,107.10	
车间七	1,668,864.17	历史遗留问题，无法办理权证
车间八	1,324,208.80	
合计	3,802,180.07	

9.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	125,862.05	290,635.13
工程物资		
合计	125,862.05	290,635.13

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
涂装线环保工程				290,635.13		290,635.13
中央空调配套安装工程	125,862.05		125,862.05			
合计	125,862.05		125,862.05	290,635.13		290,635.13

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本年增加中 利息资本化 金额	本期减少		期末余额
				转入固定资产 及投资性房地 产	其他减少	
涂装线环保工程	290,635.13	411,090.91		701,726.04		0.00
中央空调配套安 装工程		125,862.05				125,862.05
合计	290,635.13	536,952.96		701,726.04		125,862.05

10. 无形资产

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		125,000.00	125,000.00
(1)购置		125,000.00	125,000.00
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	22,744,081.03	450,040.97	23,194,122.00
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	454,881.60	37,066.59	491,948.19
(1)计提	454,881.60	37,066.59	491,948.19
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	5,337,196.07	333,910.76	5,671,106.83
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	17,406,884.96	116,130.21	17,523,015.17
2.期初账面价值	17,861,766.56	28,196.80	17,889,963.36

11.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
大修理摊销	301,713.88		235,484.92		66,228.96
零星工程	219,201.71	247,714.56	135,567.24		331,349.03
车间大棚	266,611.00		188,196.00		78,415.00
装修费	397,967.65	103,378.00	352,667.57		148,678.08
常泊机械龙门刨维修改造	62,440.88		25,837.56		36,603.32
办公楼维修	164,786.95		65,914.80		98,872.15
食堂维修	144,023.04		57,609.24		86,413.80
车间内外墙翻新	393,204.16		142,983.36		250,220.80
彩钢瓦卷帘门		455,955.34	139,319.73		316,635.61
车间地坪修理		535,000.00	74,305.55		460,694.45
石材维修		54,818.83	16,750.14		38,068.69
内外墙及地坪翻新		215,266.60			215,266.60
办公楼防水		181,272.00			181,272.00
合计	1,949,949.27	1,793,405.33	1,434,636.11		2,308,718.49

12.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	17,179,218.70	4,294,804.68	15,872,168.71	3,968,042.18
合计	17,179,218.70	4,294,804.68	15,872,168.71	3,968,042.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,639.86	
合计	1,639.86	

(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	期末余额	期初余额	备注
2019年			
2020年			
2021年			
2022年			
2023年	1,639.86		
合计	1,639.86		/

13.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付食堂装修款	450,000.00	
合计	450,000.00	

14.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并担保借款	30,000,000.00	47,800,000.00
合计	30,000,000.00	47,800,000.00

15.应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	111,721,710.91	106,584,817.00
应付账款	83,309,369.77	81,262,893.86
合计	195,031,080.68	187,847,710.86

(2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,721,710.91	106,584,817.00

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	111,721,710.91	106,584,817.00

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	82,622,315.57	80,630,378.84
设备款/工程款	658,500.00	32,500.00
其他	28,554.20	600,015.02
合计	83,309,369.77	81,262,893.86

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州沃江物资有限公司	260,000.00	对方未催要
江苏天目建设集团有限公司	530,000.00	未到付款期
合计	790,000.00	/

16.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	108,859,336.03	68,440,056.10
合计	108,859,336.03	68,440,056.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

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	合同未执行
山东筑金新型建材有限公司	560,000.00	项目暂停
合计	1,290,000.00	

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	5,821,942.73	40,966,708.55	38,606,683.19	8,181,968.09
二、离职后福利—设定提存计划		2,281,710.18	2,281,710.18	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	5,821,942.73	43,248,418.73	40,888,393.37	8,181,968.09

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,374,204.54	36,713,430.93	34,393,663.93	7,693,971.54
二、职工福利费		1,700,343.87	1,700,343.87	0.00
三、社会保险费		1,163,284.37	1,163,284.37	0.00
其中：1. 医疗保险费		930,990.80	930,990.80	0.00
2. 工伤保险费		138,686.01	138,686.01	0.00
3. 生育保险费		93,607.56	93,607.56	0.00
四、住房公积金		266,776.00	266,776.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	447,738.19	1,122,873.38	1,082,615.02	487,996.55
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
合计	5,821,942.73	40,966,708.55	38,606,683.19	8,181,968.09

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,223,179.55	2,223,179.55	
2、失业保险费		58,530.63	58,530.63	
3、企业年金缴费				
合计		2,281,710.18	2,281,710.18	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,229,853.88	5,066,842.37
城市维护建设税	156,123.37	364,324.09

房产税	359,892.74	290,414.51
企业所得税	2,310,606.58	791,058.83
个人所得税	275,783.02	30,139.64
土地使用税	129,666.15	129,666.15
印花税	36,756.50	24,665.70
教育费附加	111,516.70	260,231.47
合计	5,610,198.94	6,957,342.76

19.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,876,201.50	472,175.54
合计	1,876,201.50	472,175.54

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
应付设备、工程款	890,649.49	339,477.00
其他	985,552.01	132,698.54
合计	1,876,201.50	472,175.54

②无账龄超过1年的重要其他应付款。

20.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,838,634.48	
合计	3,838,634.48	

21.股本

(1) 股本变动情况

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	10,370,000.00			150,365,000.00			160,735,000.00

(2) 期末股东持股情况见附注一

22. 资本公积

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		150,365,000.00	694,376.35
其他资本公积				
合计	151,059,376.35		150,365,000.00	694,376.35

注：本年减少为转增股本。

23. 盈余公积

盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,718,826.80	1,290,587.56		3,009,414.36
合计	1,718,826.80	1,290,587.56		3,009,414.36

24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,497,363.45	2,944,474.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,074,083.30
调整后期初未分配利润	12,497,363.45	8,018,557.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,829,235.73	4,976,450.87
减：提取法定盈余公积	1,290,587.56	497,645.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,755,100.00	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	11,280,911.62	12,497,363.45
---------	---------------	---------------

调整期初未分配利润的说明：由于重大会计差错更正，影响 2018 年年初未分配利润 4,965,992.59 元，其中 2017 年度净利润-120,100.79 元、2017 年年初未分配利润 5,074,083.30 元、2017 年提取法定盈余公积-12,010.08 元，详见附注十一、其他重要事项之前期会计差错更正。

25.营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,660,412.56	529,113,272.16	382,271,439.30	344,816,487.18
其他业务	19,140,507.63	16,890,941.99	10,555,981.90	8,067,323.55
合计	600,800,920.19	546,004,214.15	392,827,421.20	352,883,810.73

(2) 主营业务（分产品）

项目	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	269,883,306.72	249,053,706.21	211,051,426.62	191,261,338.54
装备配套产品	311,777,105.84	280,059,565.95	171,220,012.68	153,555,148.64
合计	581,660,412.56	529,113,272.16	382,271,439.30	344,816,487.18

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	现代(江苏)工程机械有限公司	98,822,078.07	16.45
2	杰西博工程机械(上海)有限公司	74,821,139.13	12.45
3	小松(常州)工程机械有限公司	69,407,507.74	11.55
4	卡哥特科工业(中国)有限公司	52,255,923.18	8.70
5	常州机械设备进出口有限公司	28,680,214.17	4.77
	合计	323,986,862.29	53.92

26.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	545,871.38	935,997.24
教育费附加	389,908.18	668,569.45
房产税	882,860.63	1,033,516.52
土地使用税	518,664.60	545,702.10
印花税	165,200.60	113,617.50
合计	2,502,505.39	3,297,402.81

27.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,019,608.51	6,850,502.00
会务办公费	354,523.92	58,395.24
招待费	402,716.85	377,273.16
差旅费	1,096,871.38	1,498,218.46
其他	401,225.57	301,784.14
设计技术服务费	738,230.42	996,672.28
广告宣传费等	640,415.21	935,412.07
运费	3,584,698.68	4,325,668.87
咨询费	566.04	178,799.31
合计	14,238,856.58	15,522,725.53

28.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,492,359.93	11,184,224.93
业务招待费	1,375,875.63	851,812.58
固定资产折旧	1,695,466.46	2,166,704.92
差旅费	542,542.37	749,045.90
通讯费	142,147.42	137,090.37
办公费	447,654.14	406,180.80

保险费	156,756.35	142,938.27
修理费	505,600.43	224,331.81
中介服务费	1,258,776.33	564,965.47
长期资产摊销	555,619.47	694,290.86
物料消耗	563,655.32	378,009.51
保安费	315,522.02	293,475.67
绿化费	72,344.00	90,274.00
待摊费用摊销	0.00	323,018.64
其他	96,363.08	738,951.24
合计	18,220,682.95	18,945,314.97

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,624,055.58	3,170,304.56
减：利息收入	1,708,960.86	940,697.00
加：手续费支出	152,922.11	177,621.92
合计	68,016.83	2,407,229.48

30.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,078,741.72	4,513,039.16
合计	2,078,741.72	4,513,039.16

31.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	49,558.75	14,059.50
合计	49,558.75	14,059.50

32.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置利得或损失	-7,396.13	10,287,036.34
合计	-7,396.13	10,287,036.34

33.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
(1)非流动资产处置利得			
(2)债务重组利得			
(3)接受捐赠			
(4)政府补助	100,000.00	543,700.00	100,000.00
(5)盘盈利得			
(6)非同一控制下的企业合并收益			
(7)罚款净收入			
(8)其他	26,244.57	242,739.74	26,244.57
合计	126,244.57	786,439.74	126,244.57

注：明细情况详见附注五-38. 政府补助。

34.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
滞纳金		18,339.13	
其他	629,286.03	117,649.57	629,286.03
合计	629,286.03	135,988.70	629,286.03

35.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	4,724,550.50	2,361,254.32
递延所得税	-326,762.50	-1,128,259.79
本年所得税净额	4,397,788.00	1,232,994.53

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,227,023.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,306,755.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-273,840.49
非应税收入的影响	-8,253.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	372,716.34
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	409.97
所得税费用	4,397,788.00

36. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,708,960.86	940,697.00
营业外收入收到的现金	125,964.57	790,946.59
往来款等增减变动	2,107,026.07	2,925,736.68
合计	3,941,951.50	4,657,380.27

(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
销售费用及管理费用支付的现金	12,118,690.21	16,632,395.80
营业外支出等	629,286.03	135,988.70
银行手续费等支付的现金	152,922.11	117,621.92
往来款等增减变动	1,211,460.82	9,933,680.55
合计	14,112,359.17	26,819,686.97

37. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,829,235.73	4,976,450.87
加：资产减值准备	2,078,741.72	4,513,039.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,737,603.92	11,861,913.96
无形资产摊销	491,948.19	652,588.94
长期待摊费用摊销	1,434,636.11	1,143,319.65
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）	7,396.13	-10,287,036.34
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）	1,624,055.58	3,170,304.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,558.75	-14,059.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-326,762.50	-1,128,259.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,685,587.52	-14,265,949.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,235,096.55	-3,305,379.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,797,861.55	13,858,183.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,704,473.61	11,175,116.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	119,790,719.66	69,275,752.94
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	50,514,966.72	11,513,774.27

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 144,825,129.03 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,790,719.66	69,275,752.94
其中：库存现金	23,771.27	64,011.51
可随时用于支付的银行存款	119,766,948.39	69,211,741.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,790,719.66	69,275,752.94

38.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	83,121,710.91	银行承兑汇票保证金、质押
投资性房地产	5,541,662.21	抵押
固定资产	19,803,252.49	抵押
无形资产	11,269,868.88	抵押
合计	119,736,494.49	

39.政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新北财政局科技奖励金	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
本期递延收益转入				
本期政府补助退回				
合计		100,000.00		100,000.00

附注六、合并范围的变更

本年新设全资子公司常州英特力杰机械制造有限公司。

附注七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州英特力杰机械制造有限公司	常州	常州市钟楼区	机械制造	100		投入

附注八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为吴逸中、何清华。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州华翰进出口有限公司	同一实际控制人
殷艳、邱晓丹、王锡臣、陈菲、薛成	高级管理人员
何剑	实际控制人关系密切的家庭成员

4、关联交易情况

1、关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
何剑	商铺	161,904.76	161,904.76

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	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	1495 万元	2017 年 8 月 18 日	2020 年 8 月 18 日	否
	5000 万元	2018 年 12 月 17 日	2019 年 11 月 28 日	否

附注九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司未为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

附注十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的日后事项。

附注十一、其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间	
	报表项目名称	
1、调整以前年度计提的职工工资	存货	1,091,292.00
	销售费用	189,928.32
	管理费用	396,028.50
	年初未分配利润	3,984,138.37
	应付职工薪酬	-2,306,889.55
2、根据企业所得税汇缴金额调整以前年度计提的企业所得税	应交税费	-2,119,588.00
	年初未分配利润	1,653,731.97
	所得税费用	-465,856.03
3、根据上述调整事项相应调整盈余公积	盈余公积	551,776.96
	提取法定盈余公积	-12,010.08
	年初未分配利润	-563,787.04
合计		2,398,765.42

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,200,000.00	2,100,000.00
应收账款	89,556,877.82	85,466,301.53
合计	91,756,877.82	87,566,301.53

(2) 应收票据

① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,800,000.00	2,100,000.00
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	2,200,000.00	2,100,000.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,142,296.62	
商业承兑汇票		
合计	76,142,296.62	

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,296,105.01	100.00	16,739,227.19	15.75	89,556,877.82
其中：账龄组合	106,296,105.01	100.00	16,739,227.19	15.75	89,556,877.82
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	106,296,105.01	100.00	16,739,227.19	15.75	89,556,877.82

(续表)

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
其中：账龄组合	98,970,992.40	100.00	13,504,690.87	13.65	85,466,301.53
其他组合					
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

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,766,607.99	3,588,330.40	5.00	51,489,542.40	2,574,477.12	5.00
1~2 年	7,357,495.54	735,749.55	10.00	34,277,285.96	3,427,728.60	10.00
2~3 年	18,750,161.49	5,625,048.45	30.00	7,714,700.80	2,314,410.24	30.00
3~4 年	3,082,368.38	1,541,184.19	50.00	602,776.67	301,388.34	50.00
4~5 年	452,785.04	362,228.03	80.00			80.00
5 年以上	4,886,686.57	4,886,686.57	100.00	4,886,686.57	4,886,686.57	100.00
合计	106,296,105.01	16,739,227.19		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

本期计提坏账准备金额 3,234,536.32 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
现代(江苏)工程机械有限公司	25,527,014.00	24.02	1,276,350.70
杰西博工程机械(上海)有限公司	14,419,902.68	13.57	720,995.13
卡哥特科工业(中国)有限公司	10,231,188.03	9.63	511,559.40
大连唐家现代建材有限公司	8,328,000.00	7.83	2,498,400.00
淮安汇能新型墙体材有限公司	5,287,396.00	4.97	264,369.80
合计	63,793,500.71	60.02	5,271,675.03

2.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,241,838.63	24,907,621.39
合计	1,241,838.63	24,907,621.39

(2) 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应收账款	1,581,830.14	100.00	339,991.51	21.49	1,241,838.63
其中：账龄组合	1,581,830.14	100.00	339,991.51	21.49	1,241,838.63
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,581,830.14	100.00	339,991.51	21.49	1,241,838.63

(续表)

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应收账款	26,619,513.50	97.60	1,711,892.11	6.43	24,907,621.39
其中：账龄组合	26,619,513.50	97.60	1,711,892.11	6.43	24,907,621.39
其他组合					
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

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,179,830.14	58,991.51	5.00	23,788,510.72	1,189,425.53	5.00
1~2年	40,000.00	4,000.00	10.00	2,218,495.78	221,849.58	10.00
2~3年	50,000.00	15,000.00	30.00	386,700.00	116,010.00	30.00

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3~4年	100,000.00	50,000.00	50.00			50.00
4~5年			80.00	206,000.00	164,800.00	80.00
5年以上	212,000.00	212,000.00	100.00	19,807.00	19,807.00	100.00
合计	1,581,830.14	339,991.51		26,619,513.50	1,711,892.11	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,255,794.60 元。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	771,691.73

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
常州市高卓机械有限公司	货款	525,600.00	无法收回	管理层审批	否
合计	/	525,600.00	/	/	/

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,070,000.00	623,500.00
资产出售款	0.00	22,145,500.00
其他	511,830.14	4,506,099.23
合计	1,581,830.14	27,275,099.23

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位（项目）名称	款项性质	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有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	31.61	25,000.00
代扣代缴个人所得税	代扣代缴款	236,790.22	1年以内	14.97	11,839.51

北京金隅加气混凝土有限责任公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.64	10,000.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	124,000.00	1年以内	7.84	6,200.00
代扣代缴养老金	代扣代缴款	108,417.70	1年以内	6.85	5,420.89
合计		1,169,207.92		73.91	58,460.40

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州英特力杰机械制造有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计		3,000,000.00		3,000,000.00		

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,660,412.56	529,113,272.16	382,271,439.30	344,816,487.18
其他业务	19,140,507.63	16,890,941.99	10,555,981.90	8,067,323.55
合计	600,800,920.19	546,004,214.15	392,827,421.20	352,883,810.73

(2) 主营业务（分产品）

项目	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	269,883,306.72	249,053,706.21	211,051,426.62	191,261,338.54
装备配套产品	311,777,105.84	280,059,565.95	171,220,012.68	153,555,148.64
合计	581,660,412.56	529,113,272.16	382,271,439.30	344,816,487.18

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	现代(江苏)工程机械有限公司	98,822,078.07	16.45
2	杰西博工程机械(上海)有限公司	74,821,139.13	12.45
3	小松(常州)工程机械有限公司	69,407,507.74	11.55
4	卡哥特科工业(中国)有限公司	52,255,923.18	8.70
5	常州机械设备进出口有限公司	28,680,214.17	4.77
	合计	323,986,862.29	53.92

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	49,558.75	14,059.50
合计	49,558.75	14,059.50

附注十三、补充资料

1、当期非经常性损益项目明细表（收益+，损失-）

项目	本期发生额
(1) 非流动资产处置损益	-7,396.13
(2) 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	760.00
(3) 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 公司取得子公司、联营企业和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损益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	

(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款产生的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,801.46
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-510,437.59
减：所得税影响金额	-127,609.40
扣除所得税影响后的非经常性损益-	-382,828.19
其中：归属于母公司普通股股东的非经常性损益	-382,828.19
归属于少数股东的非经常性损益	

2、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(元/股)	
		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	7.17	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.08	0.08

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2019 年 4 月 15 日经第二届第三次会议决议批准。

江苏天元智能装备股份有限公司

二〇一九年四月十五日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室