

公告编号：2019-014

证券代码：837134

证券简称：天元智能

主办券商：西部证券



天元智能

NEEQ：837134

江苏天元智能装备股份有限公司

Jiangsu TEEYER Intelligent Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年4月，公司收到由国家知识产权局授权的发明专利《板材刀片固定装置》，专利号为 ZL 2016 1 0997255. 9。



2019年5月，公司产品集装箱空箱堆高机关键核心部件获得常州市高新技术产品认证。



2019年5月，公司产品装载机关键零部件获得常州市高新技术产品认证。



2019年5月，公司产品挖掘机关键零部件获得常州市高新技术产品认证。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年6月30日
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江苏天元智能装备股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
英国杰西博	指	杰西博工程机械（上海）有限公司
芬兰卡哥特科	指	卡哥特科工业（中国）有限公司
清华同方威视	指	清华同方威视技术股份有限公司
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

## 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及会计机构负责人（会计主管人员）殷艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	江苏天元智能装备股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3、第二届董事会第四次会议决议和第二届监事会第三次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	殷艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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（元）	160,735,000.00	否

## 五、 中介机构

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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	324,042,137.14	279,292,974.85	16.02%
毛利率%	10.42%	9.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,273,920.87	5,849,370.22	161.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,998,110.87	6,602,203.62	142.31%
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）	8.41%	3.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.81%	3.82%	-
基本每股收益	0.10	0.04	161.12%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	544,524,618.59	529,117,122.05	2.91%
负债总计	364,460,975.39	353,397,419.72	3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,063,643.20	175,719,702.33	2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.09	2.47%
资产负债率%（母公司）	66.93%	66.78%	-
资产负债率%（合并）	66.93%	66.79%	-
流动比率	1.15	1.14	-
利息保障倍数	31.76	11.61	-

### 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	68,257,500.31	36,259,300.77	88.25%
应收账款周转率	3.60	2.90	-
存货周转率	3.22	3.58	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.91%	5.45%	-



营业收入增长率%	16.02%	78.93%	-
净利润增长率%	161.12%	3.77%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	160,735,000	160,735,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	32,915.46
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）	80,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,078,902.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-965,586.67</b>
所得税影响数	-241,396.67
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-724,190.00</b>

## 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 其他原因（空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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、蒸压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板材及砌块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，通过改良使老线可以达到新线的生产能力。

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机械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。截止至报告期末，公司已获得授权 2 项发明专利和 46 项实用新型专利。

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。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

**二、 经营情况回顾**

报告期内，房地产市场和国家基础建设经过了从高峰到低谷的过程后，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的上游行业，整个行业也有着明显的复苏的现象。随着国内房地产业未来十年的可持续发展及国家对建筑材料的性能，如节能、环保等的要求的提高，公司所生产的蒸压加气混凝土砌块和板材，特别是板材，作为替代黏土砖并响应国家倡导的新型环保节能墙体材料，将会在未来十年中保持持续蓬勃发展的势头。加气混凝土切块和板材作为目前国家大力倡导的新型节能环保墙体材料，将会对国家城市化建设进程发挥重大的贡献。

公司拥有自主的产品中高端加气混凝土切割机成套设备生产线完全符合国家对于绿色节能环保、可持续发展、集成房屋的要求。公司秉承着做“行业标杆”的发展理念，做具有国际竞争力的专业化设备制造的企业，将创新提升至企业发展的最高地位，创新激活企业发展引擎，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 324,042,137.14 元，较上年同期增长了 16.02%，主要是因为房地产行业回暖；实现净利润 15,273,920.87 元，较去年同比上涨了 161.12%，主要是因为公司营业收入增长的同时，公司提高绩效管理，控制成本费用，把销售形成片区管理，有效控制了费用的支出。截止至报告期末，公司总资产为 544,524,618.59 元，较上年期末增长了 2.91%，主要是本期净利润增加所致。归属于母公司的净资产为 180,063,643.20 元，较上年期末增长了 2.47%。经营活动产生的现金流量净额为 68,257,500.31 元，较上年同期上涨了 88.25%，主要是本期收入增长的同时，销售回款增加所致。

**三、 风险与价值****一、公司治理风险**

公司成立后，建立了股东大会、董事会以及监事会的公司治理结构，并陆续制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。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，存在高级技术人才无法满足公司需求

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，为技术人才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较多，因此该等产品的市场竞争激烈。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。

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。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

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

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	161,904.76

#### （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2015/12/11	-	挂牌	同业竞争	承诺本人及所	正在履行中

人或控股股东				承诺	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。	
董监高	2015/12/11	-	董监高法定限售义务	限售承诺	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%	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 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	29,954,152.35	5.50%	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	5,334,694.55	0.98%	用作银行抵押贷款
资产 3：货币资金	质押	54,617,660.00	10.03%	银行承兑汇票保证金
总计	-	89,906,506.90	16.51%	-

## (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2019/5/29	0.68	0	0
合计	0.68	0	0

## 2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0.70	0	0

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司第二届董事会第三次会议及第二届监事会第二次会议、2018 年年度股东大会分别于 2019 年 4 月 15 日、2019 年 5 月 6 日审议通过《2018 年年度利润分配预案》，并在 2019 年 5 月 16 日在指定信息平台披露《2018 年年度权益分派公告》，在 2019 年 5 月 29 日已经完成分派。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	42,005,000	26.13%	-1,860,000	40,145,000	24.98%
	其中：控股股东、实际控制人	41,268,750	25.68%	-1,743,750	39,525,000	24.59%
	董事、监事、高管	42,005,000	26.13%	-1,860,000	40,145,000	24.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	118,730,000	73.87%	1,860,000	120,590,000	75.02%
	其中：控股股东、实际控制人	116,831,250	72.69%	1,743,750	118,575,000	73.77%
	董事、监事、高管	118,575,000	73.77%	1,860,000	120,435,000	74.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		160,735,000	-	0	160,735,000	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	149,575,000	0	149,575,000	93.06%	112,181,250	37,393,750
2	何清华	8,525,000	0	8,525,000	5.30%	6,393,750	2,131,250
3	殷艳	1,550,000	0	1,550,000	0.96%	1,162,500	387,500
4	白国芳	775,000	0	775,000	0.48%	581,250	193,750
5	薛成	155,000	0	155,000	0.10%	116,250	38,750
6	杨雪良	155,000	0	155,000	0.10%	155,000	-
合计		160,735,000	0	160,735,000	100.00%	120,590,000	40,145,000

前五名或持股 5%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、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

公司控股股东、实际控制人为自然人吴逸中、何清华夫妇，截至报告期末，持有公司 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 月年在常州市轻质保温材料厂工作；1983 年 10 月至 1986 年 1 月在常州轻工业学校学习；1986 年 2 月至 1993 年 6 月，担任常州市轻质保温材料厂技术科长；1993 年 6 月至 1998 年 5 月在常州林业工程机械实业公司机械三厂担任厂长；1998 年 5 月至 2009 年 8 月担任常州天元工程机械有限公司执行董事兼总经理；2009 年 8 月至 2015 年 11 月担任天元有限公司执行董事兼总经理，2015 年 12 月至今担任股份公司董事长兼总经理。

何清华，女，1964 年 1 月生，中国国籍，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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴逸中	董事长、总经理	男	1963年8月	大专	2018.11.23-2021.11.22	是
吴逸中	董事	男	1963年8月	大专	2018.11.23-2021.11.22	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	149,575,000	-	149,575,000	93.06%	-
何清华	董事	8,525,000	-	8,525,000	5.30%	-
殷艳	董事、董秘、财务负责人	1,550,000	-	1,550,000	0.96%	-
白国芳	监事会主席	775,000	-	775,000	0.48%	-
薛成	副总经理	155,000	-	155,000	0.10%	-
合计	-	160,580,000	0	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

**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

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	4	5
行政管理人员	81	81
生产人员	175	192
销售人员	36	38
技术人员	32	38
<b>员工总计</b>	<b>328</b>	<b>354</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	24	30
专科	57	65
专科以下	246	258
<b>员工总计</b>	<b>328</b>	<b>354</b>

**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 26 人，其中生产人员增加了 17 人，销售人员增加了 2 人，财务人员增加了 1 人，技术人员增加了 6 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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	226,088,861.90	202,912,430.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	77,720,534.48	91,756,877.82
其中：应收票据		17,375,012.29	2,200,000.00
应收账款		60,345,522.19	89,556,877.82
应收款项融资			
预付款项	五、3	25,955,489.32	13,689,941.17
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	1,080,645.31	3,141,838.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	89,668,432.86	90,774,929.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>420,513,963.87</b>	<b>402,276,017.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、6	19,739,893.88	19,739,893.88

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	5,334,694.55	5,541,662.21
固定资产	五、8	73,359,231.19	76,857,147.62
在建工程	五、9	-	125,862.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	17,515,761.15	17,523,015.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,781,642.80	2,308,718.49
递延所得税资产	五、12	3,424,431.15	4,294,804.68
其他非流动资产	五、13	1,855,000.00	450,000.00
<b>非流动资产合计</b>		124,010,654.72	126,841,104.10
<b>资产总计</b>		544,524,618.59	529,117,122.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	165,141,155.49	195,031,080.68
其中：应付票据		83,217,660.00	111,721,710.91
应付账款		81,923,495.49	83,309,369.77
预收款项	五、16	164,216,520.32	108,859,336.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	3,136,714.20	8,181,968.09
应交税费	五、18	1,904,712.27	5,610,198.94
其他应付款	五、19	61,873.11	1,876,201.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
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
<b>流动负债合计</b>		<b>364,460,975.39</b>	<b>353,397,419.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>364,460,975.39</b>	<b>353,397,419.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	160,735,000.00	160,735,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	694,376.35	694,376.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	3,009,414.36	3,009,414.36
一般风险准备			
未分配利润	五、23	15,624,852.49	11,280,911.62
归属于母公司所有者权益合计		180,063,643.20	175,719,702.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>180,063,643.20</b>	<b>175,719,702.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>544,524,618.59</b>	<b>529,117,122.05</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		225,090,374.32	201,913,050.43
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	17,375,012.29	2,200,000.00
应收账款	十二、1	60,345,522.19	89,556,877.82
应收款项融资			
预付款项		23,955,489.32	13,689,941.17
其他应收款	十二、2	1,080,645.31	1,241,838.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,668,432.86	90,774,929.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>417,515,476.29</b>	<b>399,376,637.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		19,739,893.88	19,739,893.88
其他债权投资			
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	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,334,694.55	5,541,662.21
固定资产		73,359,231.19	76,857,147.62
在建工程		-	125,862.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,515,761.15	17,523,015.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,781,642.80	2,308,718.49

递延所得税资产		3,424,431.15	4,269,804.68
其他非流动资产		1,855,000.00	450,000.00
<b>非流动资产合计</b>		127,010,654.72	129,816,104.10
<b>资产总计</b>		544,526,131.01	529,192,741.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		83,217,660.00	111,721,710.91
应付账款		81,923,495.49	83,309,369.77
预收款项		164,216,520.32	108,859,336.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,134,914.20	8,181,968.09
应交税费		1,905,490.41	5,609,178.94
其他应付款		61,873.11	1,876,201.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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
<b>流动负债合计</b>		364,459,953.53	353,396,399.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		364,459,953.53	353,396,399.72
<b>所有者权益：</b>			
股本		160,735,000.00	160,735,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		694,376.35	694,376.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,009,414.36	3,009,414.36
一般风险准备			
未分配利润		15,627,386.77	11,357,551.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>180,066,177.48</b>	<b>175,796,342.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>544,526,131.01</b>	<b>529,192,741.91</b>

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	324,042,137.14	279,292,974.85
其中：营业收入		324,042,137.14	279,292,974.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		302,421,818.02	270,561,223.18
其中：营业成本	五、24	290,290,455.23	253,263,698.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	2,372,203.17	1,654,566.20
销售费用	五、26	4,974,114.70	8,276,356.11
管理费用	五、27	8,451,236.12	10,312,225.58
研发费用			-
财务费用	五、28	-184,697.08	217,565.86
其中：利息费用		671,591.65	932,091.41
利息收入		910,756.86	799,474.52
信用减值损失	五、29	-3,481,494.12	-
资产减值损失	五、30	-	-3,198,585.35
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	4,054.08	37,396.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,624,373.20	8,804,545.17
加：营业外收入	五、32	113,509.97	28,575.80
减：营业外支出	五、33	1,079,096.64	781,409.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,658,786.53	8,051,711.77
减：所得税费用	五、34	5,384,865.66	2,202,341.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,273,920.87	5,849,370.22
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）		15,273,920.87	5,849,370.22
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		15,273,920.87	5,849,370.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		15,273,920.87	5,849,370.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,273,920.87	5,849,370.22
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.04

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
<b>一、营业收入</b>	十二、4	324,042,137.14	279,292,974.85
减：营业成本	十二、4	290,290,455.23	253,263,698.03
税金及附加		2,372,203.17	1,654,566.20
销售费用		4,974,114.70	8,276,356.11
管理费用		8,449,156.12	10,311,926.17
研发费用			
财务费用		-183,809.64	217,565.86
其中：利息费用		671,591.65	932,091.41
利息收入		910,756.86	799,474.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	4,054.08	37,396.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,381,494.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,198,585.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,525,565.76	8,804,844.58
加：营业外收入		113,509.97	28,575.80
减：营业外支出		1,079,096.64	781,409.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,559,979.09	8,052,011.18
减：所得税费用		5,360,163.80	2,202,416.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,199,815.29	5,849,594.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,199,815.29	5,849,594.77

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		15,199,815.29	5,849,594.77
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.04

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		427,357,331.77	342,690,300.04
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,371,424.48	2,597,037.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		428,728,756.25	345,287,337.34
购买商品、接受劳务支付的现金		306,935,365.67	272,179,116.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,405,384.14	19,473,500.43
支付的各项税费		24,470,013.09	8,645,720.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	6,660,493.04	8,729,698.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		360,471,255.94	309,028,036.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		68,257,500.31	36,259,300.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	989,541.80
取得投资收益收到的现金		4,054.08	20,714.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	22,150,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,054.08	23,160,756.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,978,407.51	2,038,599.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,219,545.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,978,407.51	6,258,144.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,974,353.43	16,902,612.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		0.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,602,664.64	698,641.41

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,602,664.64	25,498,641.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,602,664.64	-18,498,641.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		51,680,482.24	34,663,271.91
加：期初现金及现金等价物余额		119,790,719.66	69,275,752.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		171,471,201.90	103,939,024.85

法定代表人：吴逸中      主管会计工作负责人：殷艳      会计机构负责人：殷艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		427,357,331.77	342,690,300.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,369,910.54	2,597,037.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		428,727,242.31	345,287,337.34
购买商品、接受劳务支付的现金		306,935,365.67	272,179,116.47
支付给职工以及为职工支付的现金		22,405,384.14	19,473,500.43
支付的各项税费		24,468,513.09	8,645,720.87
支付其他与经营活动有关的现金		6,659,586.54	8,729,399.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		360,468,849.44	309,027,737.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		68,258,392.87	36,259,600.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			989,541.80
取得投资收益收到的现金		4,054.08	20,714.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,150,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,054.08	23,160,756.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,978,407.51	3,038,599.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,219,545.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,978,407.51	7,258,144.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,974,353.43	15,902,612.55



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金			24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,602,664.64	698,641.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,602,664.64	25,498,641.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,602,664.64	-18,498,641.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		51,681,374.80	33,663,571.32
加：期初现金及现金等价物余额		118,791,339.52	69,275,752.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		170,472,714.32	102,939,324.26

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述变更后的政策, 会计政策变更导致影响如下: 将“资产减值损失”改为“信用减值损失”列示, 无需追溯调整。

## 二、 报表项目注释

### 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 2019 年 6 月 30 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
4	殷艳（自然人）	155.00	0.9643
6	白国芳（自然人）	77.50	0.4822
7	杨雪良（自然人）	15.50	0.0964
8	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。

### 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业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額，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经客户验收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。

#### 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	1-3 月 16%（销项税额）、4-6 月 13%（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%

《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39 号)规定：自 2019 年 4 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 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物，出口退税率调整至 13%。原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。

#### 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	28,535.77	23,771.27
银行存款	171,442,666.13	119,766,948.39
其他货币资金	54,617,660.00	83,121,710.91
合计	226,088,861.90	202,912,430.57

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 2,601.77 万元，已质押的结构性理财存款 860.00 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	17,375,012.29	2,200,000.00
应收账款	60,345,522.19	89,556,877.82
合计	77,720,534.48	91,756,877.82

## (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	17,375,012.29	1,800,000.00
商业承兑汇票		400,000.00
合计	17,375,012.29	2,200,000.00

## 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	114,122,851.29	
商业承兑汇票		
合计	114,122,851.29	

## (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	73,668,165.19	100.00	13,322,643.00	18.08	60,345,522.19
其中：账龄组合	73,668,165.19	100.00	13,322,643.00	18.08	60,345,522.19
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	73,668,165.19	100.00	13,322,643.00	18.08	60,345,522.19
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

(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	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

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	44,547,356.50	2,227,367.83	5.00	71,766,607.99	3,588,330.40	5.00
1~2 年	11,143,758.77	1,114,375.88	10.00	7,357,495.54	735,749.55	10.00
2~3 年	8,957,683.40	2,687,305.02	30.00	18,750,161.49	5,625,048.45	30.00
3~4 年	3,282,030.91	1,641,015.46	50.00	3,082,368.38	1,541,184.19	50.00
4~5 年	423,784.00	339,027.20	80.00	452,785.04	362,228.03	80.00
5 年以上	5,313,551.61	5,313,551.61	100.00	4,886,686.57	4,886,686.57	100.00
合计	73,668,165.19	13,322,643.00		106,296,105.01	16,739,227.19	

## 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 3,416,584.19 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
-------	------	---------------	--------

杰西博工程机械（上海）有限公司	10,576,059.30	14.36	528,802.97
大连唐家现代建材有限公司	8,328,000.00	11.30	416,400.00
卡哥特科工业（中国）有限公司	6,771,969.19	9.19	338,598.46
现代（江苏）工程机械有限公司	4,720,768.10	6.41	236,038.41
昆明嘉鼎博实新材料科技有限公司	4,193,952.00	5.69	209,697.60
合计	34,590,748.59	46.95	1,729,537.44

### 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	23,789,371.08	91.65	13,136,938.32	95.97
1-2年	2,076,918.24	8.00	543,802.85	3.97
2-3年	80,000.00	0.31	2,000.00	0.01
3年以上	9,200.00	0.04	7,200.00	0.05
合计	25,955,489.32	100.00	13,689,941.17	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位（项目）名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中信泰富特钢有限公司	5,831,458.26	22.47
常州鑫顺机械设备安装有限公司	2,984,200.00	11.50
宜兴市建能环保设备有限公司	2,500,000.00	9.63
常州蓝翼飞机装备制造有限公司	2,404,404.65	9.26
SEW-传动设备(苏州)有限公司	2,151,844.84	8.29
合计	15,871,907.75	61.15

### 4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		



项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,080,645.31	3,141,838.63
合计	1,080,645.31	3,141,838.63

## (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	1,455,726.89	100.00	375,081.58	25.77	1,080,645.31
其中：账龄组合	1,455,726.89	100.00	375,081.58	25.77	1,080,645.31
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	1,455,726.89	100.00	375,081.58	25.77	1,080,645.31

(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					
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
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

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	425,822.19	21,291.11	5.00	3,179,830.14	158,991.51	5.00
1~2年	667,904.70	66,790.47	10.00	40,000.00	4,000.00	10.00
2~3年			30.00	50,000.00	15,000.00	30.00
3~4年	150,000.00	75,000.00	50.00	100,000.00	50,000.00	50.00
4~5年			80.00			80.00
5年以上	212,000.00	212,000.00	100.00	212,000.00	212,000.00	100.00
合计	1,455,726.89	375,081.58		3,581,830.14	439,991.51	

③ 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 64,909.93 元。

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	1,182,195.09	3,070,000.00
其他	273,531.80	511,830.14
合计	1,455,726.89	3,581,830.14

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
杭州泽通建筑节能新材料有限公司	投标保证金	500,000.00	1-2年	34.35	50,000.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	投标保证金	200,000.00	1-2年	13.74	20,000.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	124,000.00	1-2年	8.52	12,400.00
常州市江山新型建筑材料有限公司	投标保证金	100,000.00	3-4年	6.87	50,000.00

洛阳环升建筑科技有 限公司	投标保 证金	100,000.00	1-2年	6.87	5,000.00
合计		1,024,000.00		70.35	137,400.00

## 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	33,806,505.62		33,806,505.62	27,848,185.94		27,848,185.94
在产品	35,864,669.82		35,864,669.82	44,710,446.63		44,710,446.63
库存商品	19,997,257.42		19,997,257.42	11,227,984.10		11,227,984.10
发出商品				6,988,313.09		6,988,313.09
合计	89,668,432.86		89,668,432.86	90,774,929.76		90,774,929.76

## 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	19,739,893.88		19,739,893.88
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	19,739,893.88		19,739,893.88
其他						
合计	19,739,893.88		19,739,893.88	19,739,893.88		19,739,893.88

## (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	18,539,340.00			18,539,340.00
江苏江南农村商业银行 股份有限公司	305,454.73			305,454.73

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
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	895,099.15			895,099.15
合计	19,739,893.88			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	4,054.08
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）					2.6873	
合计						4,054.08

## 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	5,421,045.22	728,941.60	6,149,986.82
2.本期增加金额	180,141.12	26,826.54	206,967.66
(1)计提或摊销	180,141.12	26,826.54	206,967.66
(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	5,601,186.34	755,768.14	6,356,954.48
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	3,407,809.44	1,926,885.11	5,334,694.55
2.期初账面价值	3,587,950.56	1,953,711.65	5,541,662.21

## 8. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,359,231.19	76,857,147.62
固定资产清理		
合计	73,359,231.19	76,857,147.62

## (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	93,148,103.88	94,051,834.15	11,527,877.51	1,730,142.76	3,031,448.83	203,489,407.13
2.本期增加金额		1,025,767.69		36,720.36	427,210.85	1,489,698.90
(1)购置		770,702.09		36,720.36	427,210.85	1,234,633.30
(2)在建工程转入		255,065.60				255,065.60
(3)投资性房地产转入						
(4)调整原值						
3.本期减少金额		713,860.00			9,200.00	723,060.00
(1)处置或报废		713,860.00			9,200.00	723,060.00
(2)企业合并减少						
4.期末余额	93,148,103.88	94,363,741.84	11,527,877.51	1,766,863.12	3,449,459.68	204,256,046.03
二、累计折旧						
1.期初余额	38,414,599.97	75,629,007.19	9,548,875.23	1,543,302.42	1,496,474.70	126,632,259.51
2.本期增加金额	2,213,415.70	2,188,049.36	196,099.14	24,258.75	208,079.21	4,829,902.16
(1)计提	2,213,415.70	2,188,049.36	196,099.14	24,258.75	208,079.21	4,829,902.16
(2)企业合并增加						
(3)调整原值						
3.本期减少金额		556,606.83			8,740.00	565,346.83

(1)处置或报废		556,606.83			8,740.00	565,346.83
(2)企业合并减少						
4.期末余额	40,628,015.67	77,260,449.72	9,744,974.37	1,567,561.17	1,695,813.91	130,896,814.84
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	52,520,088.21	17,103,292.12	1,782,903.14	199,301.95	1,753,645.77	73,359,231.19
2.期初账面价值	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	780,398.96	历史遗留问题，无法办理权证
车间七	1,605,151.31	
车间八	1,275,882.43	
合计	3,661,432.70	

## 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
工程物资		
合计	-	125,862.05

## (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
中央空调配套安装工程				125,862.05		125,862.05
合计	-		-	125,862.05		125,862.05

## 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	
中央空调配套安装工程	125,862.05	129,203.55		255,065.60		-
合计	125,862.05	129,203.55		255,065.60		-

## 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	450,040.97	23,194,122.00
2.本期增加金额		301,724.12	301,724.12
(1)购置		301,724.12	301,724.12
(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	751,765.09	23,495,846.12
二、累计摊销			
1.期初余额	5,337,196.07	333,910.76	5,671,106.83
2.本期增加金额	227,440.80	81,537.34	308,978.14
(1)计提	227,440.80	81,537.34	308,978.14
(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	5,564,636.87	415,448.10	5,980,084.97
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	17,179,444.16	336,316.99	17,515,761.15
2.期初账面价值	17,406,884.96	116,130.21	17,523,015.17

#### 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	66,228.96		36,562.24		29,666.72
零星工程	331,349.03		92,555.10		238,793.93
车间大棚	78,415.00		78,415.00		-
装修费	148,678.08		51,333.78		97,344.30
常泊机械龙门刨维修改造	36,603.32		12,918.78		23,684.54
办公楼维修	98,872.15		32,957.40		65,914.75
食堂维修	86,413.80		28,804.62		57,609.18
车间内外墙翻新	250,220.80		71,491.68		178,729.12
彩钢瓦卷帘门	316,635.61		75,992.58		240,643.03
车间地坪修理	460,694.45		89,166.66		371,527.79
石材维修	38,068.69		9,136.44		28,932.25
内外墙及地坪翻新	215,266.60		21,526.68		193,739.92
办公楼防水	181,272.00		18,127.20		163,144.80
0 厂区零星修补	-	321,235.22	26,769.60		294,465.62
TK6511 机床维修	-	231,058.61	15,403.92		215,654.69
食堂改造	-	528,824.25	44,068.70		484,755.55
办公楼装修	-	95,468.16	7,955.70		87,512.46
办公楼修补	-	10,390.00	865.85		9,524.15
合计	2,308,718.49	1,186,976.24	714,051.93		2,781,642.80

#### 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	13,697,724.58	3,424,431.15	17,179,218.70	4,294,804.68
合计	13,697,724.58	3,424,431.15	17,179,218.70	4,294,804.68

**13.其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
购置设备预付款	1,855,000.00	450,000.00
合计	1,855,000.00	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	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

**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	83,217,660.00	111,721,710.91
应付账款	81,923,495.49	83,309,369.77
合计	165,141,155.49	195,031,080.68

## (2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,217,660.00	111,721,710.91
商业承兑汇票		
合计	83,217,660.00	111,721,710.91

## (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	80,683,887.49	82,622,315.57

项目	期末余额	期初余额
设备款/工程款	1,026,000.00	658,500.00
其他	213,608.00	28,554.20
合计	81,923,495.49	83,309,369.77

## 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
常州建骐电气科技有限公司	176,000.00	未到付款期
合计	176,000.00	/

## 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	164,216,520.32	108,859,336.03
合计	164,216,520.32	108,859,336.03

## (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
山东筑金新型建材有限公司	560,000.00	项目暂停
合计	560,000.00	

## 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	8,181,968.09	16,190,961.14	21,236,215.03	3,136,714.20
二、离职后福利—设定提存计划	0.00	1,169,169.11	1,169,169.11	0.00
三、辞退福利	0.00			0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00			0.00
合计	8,181,968.09	17,360,130.25	22,405,384.14	3,136,714.20

## (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	7,693,971.54	14,599,857.25	19,399,431.31	2,894,397.48
二、职工福利费	0.00	540,690.90	540,690.90	0.00
三、社会保险费	0.00	596,299.14	596,299.14	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	474,262.86	474,262.86	0.00
2. 工伤保险费	0.00	71,449.28	71,449.28	0.00
3. 生育保险费	0.00	50,587.00	50,587.00	0.00
四、住房公积金	0.00	151,904.00	151,904.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	487,996.55	302,209.85	547,889.68	242,316.72
六、短期带薪缺勤	0.00			0.00
七、短期利润分享计划	0.00			0.00
合计	8,181,968.09	16,190,961.14	21,236,215.03	3,136,714.20

## (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		1,137,543.90	1,137,543.90	
2、失业保险费		31,625.21	31,625.21	
3、企业年金缴费				
合计		1,169,169.11	1,169,169.11	

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	387,772.49	2,229,853.88
城市维护建设税	27,177.67	156,123.37
房产税	192,424.49	359,892.74
企业所得税	1,120,127.02	2,310,606.58
个人所得税	17,585.33	275,783.02
土地使用税	129,666.15	129,666.15

印花税	10,546.50	36,756.50
教育费附加	19,412.62	111,516.70
合计	1,904,712.27	5,610,198.94

## 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	61,873.11	1,876,201.50
合计	61,873.11	1,876,201.50

### (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	6,361.11	890,649.49
其他	55,512.00	985,552.01
合计	61,873.11	1,876,201.50

#### ②无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20.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	160,735,000.00						160,735,000.00

### (2) 期末股东持股情况见附注一

## 21.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）	694,376.35			694,376.35

其他资本公积			
合计	694,376.35		694,376.35

## 22. 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	3,009,414.36			3,009,414.36
合计	3,009,414.36			3,009,414.36

## 23. 未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	11,280,911.62	12,497,363.45
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,280,911.62	12,497,363.45
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,273,920.87	12,829,235.73
减: 提取法定盈余公积		1,290,587.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,929,980.00	12,755,100.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,624,852.49	11,280,911.62

## 24. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,108,079.47	286,963,851.74	269,589,502.26	244,112,783.56
其他业务	3,934,057.67	3,326,603.49	9,703,472.59	9,150,914.47
合计	324,042,137.14	290,290,455.23	279,292,974.85	253,263,698.03

续表

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	206,885,644.51	188,418,591.03	123,084,430.79	110,609,583.00
装备配套产品	113,222,434.96	98,545,260.71	146,505,071.47	133,503,200.56
合计	<b>320,108,079.47</b>	<b>286,963,851.74</b>	<b>269,589,502.26</b>	<b>244,112,783.56</b>

## 25.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	930,111.38	557,040.85
教育费附加	664,365.27	397,886.33
房产税	384,848.98	368,327.52
土地使用税	259,332.30	259,332.30
印花税	68,080.50	71,979.20
残疾人保障金	65,464.74	-
合计	2,372,203.17	1,654,566.20

## 26.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,998,000.40	3,490,245.64
会务办公费	60,415.24	39,335.73
招待费	217,617.34	186,484.29
差旅费	643,580.80	523,832.19
其他	152,845.37	345,913.27
设计技术服务费	-	727,405.18
广告宣传费等	74,240.00	148,588.63
运费	1,036,966.24	2,813,985.14
咨询费	-	566.04
租金	161,904.76	-
安装费	497,270.90	-



项目	本期发生额	上期发生额
网络服务费	131,273.65	-
合计	4,974,114.70	8,276,356.11

**27.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,153,287.64	5,897,711.49
业务招待费	539,541.18	652,822.13
固定资产折旧	803,986.79	918,625.33
差旅费	251,095.53	288,419.65
通讯费	73,484.67	71,026.77
办公费	318,514.30	249,566.04
保险费	13,393.03	56,854.06
修理费	186,449.08	961,964.97
中介服务费	468,663.40	435,855.00
长期资产摊销	308,978.14	238,465.74
物料消耗	410,109.41	234,461.95
保安费	154,432.86	161,149.16
绿化费	18,217.00	42,247.00
装修费	159,120.85	-
快递费	13,110.95	-
服务费	203,727.65	-
消防费	34,990.03	-
其他	340,133.61	103,056.29
合计	8,451,236.12	10,312,225.58

**28.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	671,591.65	932,091.41

减：利息收入	910,756.86	799,474.52
加：手续费支出	54,468.13	84,948.97
合计	-184,697.08	217,565.86

**29.信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,481,494.12	-
合计	<b>-3,481,494.12</b>	-

**30.资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-3,198,585.35
合计	-	<b>-3,198,585.35</b>

**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	4,054.08	37,396.75
合计	4,054.08	37,396.75

**32.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	33,109.97		33,109.97
(2) 债务重组利得			
(3) 接受捐赠			
(4) 政府补助	80,400.00		80,400.00
(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		28,575.80	
合计	113,509.97	28,575.80	113,509.97

### 33.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	194.51		194.51
滞纳金			
其他	1,078,902.13	781,409.20	1,078,902.13
合计	1,079,096.64	781,409.20	1,079,096.64

### 34.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	4,514,492.13	1,402,695.21
递延所得税	870,373.53	799,646.34
本年所得税净额	5,384,865.66	2,202,341.55

### 35.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	910,756.86	26,083.45
政府补助收到的现金	80,400.00	799,474.52
往来款等增减变动	380,267.62	1,771,479.33
合计	1,371,424.48	2,597,037.30

#### (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	3,909,404.53	
营业外支出等	439,214.00	84,748.88
银行手续费等支付的现金	54,468.13	1,790,028.95

往来款等增减变动	2,257,406.38	6,854,920.97
合计	6,660,493.04	8,729,698.80

### 36.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
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	15,273,920.87	5,849,370.22
加：资产减值准备	-3,481,494.12	-3,198,585.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,829,902.16	5,163,638.58
无形资产摊销	308,978.14	238,465.74
长期待摊费用摊销	714,051.93	702,816.56
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)	-32,915.46	-
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)	671,591.65	932,091.41
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,054.08	-37,396.75
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	870,373.53	799,646.34
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)	1,106,496.90	-3,664,671.33
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,359,064.20	-5,989,774.86
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	44,641,584.59	35,463,700.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,257,500.31	36,259,300.77
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	171,471,201.90	103,939,024.85
减：现金的期初余额	119,790,719.66	69,275,752.94
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	51,680,482.24	34,663,271.91

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	171,471,201.90	103,939,024.85
其中：库存现金	28,535.77	135,956.82
可随时用于支付的银行存款	171,442,666.13	103,803,068.03
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	171,471,201.90	103,939,024.85

## 37. 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	54,617,660.00	银行承兑汇票保证金、质押
投资性房地产	5,334,694.55	抵押
固定资产	18,854,069.77	抵押
无形资产	11,100,082.58	抵押
合计	89,906,506.90	

## 38. 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
新北财政局新三板后备企业所得税奖励	与收益相关	2,900.00	营业外收入	2,900.00
新北财政局外贸发展专项资金	与收益相关	21,000.00	营业外收入	21,000.00
新北高技能人才专项资金	与收益相关	6,500.00	营业外收入	6,500.00
实体经济政策兑现奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
本期递延收益转入				
本期政府补助退回				
合计		80,400.00		80,400.00

#### 附注六、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

#### 附注七、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六。

##### 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、本公司的关联交易情况

##### 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
何剑	商铺	161,904.76

#### 附注八、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 日，公司未为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

#### 附注九、资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的日后事项。

#### 附注十、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	17,375,012.29	2,200,000.00
应收账款	60,345,522.19	89,556,877.82
合计	77,720,534.48	91,756,877.82

## (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	17,375,012.29	1,800,000.00
商业承兑汇票		400,000.00
合计	17,375,012.29	2,200,000.00

## 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	114,122,851.29	
商业承兑汇票		
合计	114,122,851.29	

## (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	73,668,165.19	100.00	13,322,643.00	18.08	60,345,522.19
其中：账龄组合	73,668,165.19	100.00	13,322,643.00	18.08	60,345,522.19
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	73,668,165.19	100.00	13,322,643.00	18.08	60,345,522.19

(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	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

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	44,547,356.50	2,227,367.83	5.00	71,766,607.99	3,588,330.40	5.00
1~2 年	11,143,758.77	1,114,375.88	10.00	7,357,495.54	735,749.55	10.00
2~3 年	8,957,683.40	2,687,305.02	30.00	18,750,161.49	5,625,048.45	30.00
3~4 年	3,282,030.91	1,641,015.46	50.00	3,082,368.38	1,541,184.19	50.00
4~5 年	423,784.00	339,027.20	80.00	452,785.04	362,228.03	80.00
5 年以上	5,313,551.61	5,313,551.61	100.00	4,886,686.57	4,886,686.57	100.00
合计	73,668,165.19	13,322,643.00		106,296,105.01	16,739,227.19	

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 3,416,584.19 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
杰西博工程机械（上海）有限公司	10,576,059.30	14.36	528,802.97
大连唐家现代建材有限公司	8,328,000.00	11.30	416,400.00
卡哥特科工业（中国）有限公司	6,771,969.19	9.19	338,598.46
现代（江苏）工程机械有限公司	4,720,768.10	6.41	236,038.41
昆明嘉鼎博实新材料科技有限公司	4,193,952.00	5.69	209,697.60
合计	34,590,748.59	46.95	1,729,537.44

## 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	1,080,645.31	1,241,838.63
合计	1,080,645.31	1,241,838.63

## (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	1,455,726.89	100.00	375,081.58	25.77	1,080,645.31
其中：账龄组合	1,455,726.89	100.00	375,081.58	25.77	1,080,645.31
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	1,455,726.89	100.00	375,081.58	25.77	1,080,645.31

(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					
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

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	425,822.19	21,291.11	5.00	1,179,830.14	58,991.51	5.00
1~2 年	667,904.70	66,790.47	10.00	40,000.00	4,000.00	10.00
2~3 年			30.00	50,000.00	15,000.00	30.00
3~4 年	150,000.00	75,000.00	50.00	100,000.00	50,000.00	50.00
4~5 年			80.00	-	-	80.00
5 年以上	212,000.00	212,000.00	100.00	212,000.00	212,000.00	100.00
合计	1,455,726.89	375,081.58		1,581,830.14	339,991.51	

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 35,090.07 元。

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	1,182,195.09	1,070,000.00
其他	273,531.80	511,830.14
合计	1,455,726.89	1,581,830.14

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	1-2 年	34.35	50,000.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	13.74	20,000.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	124,000.00	1-2 年	8.52	12,400.00
常州市江山新型建筑材料有限公司	投标保证金	100,000.00	3-4 年	6.87	50,000.00

洛阳环升建筑科技有 限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	6.87	5,000.00
合计		1,024,000.0 0		70.35	137,400.00

### 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	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,108,079.47	286,963,851.74	269,589,502.26	244,112,783.56
其他业务	3,934,057.67	3,326,603.49	9,703,472.59	9,150,914.47
合计	<b>324,042,137.14</b>	<b>290,290,455.23</b>	<b>279,292,974.85</b>	<b>253,263,698.03</b>

### 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	4,054.08	37,396.75
合计	4,054.08	37,396.75

### 附注十一、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	32,915.46
(2) 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
(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）	80,400.00
(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	-1,078,902.13
(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	-965,586.67
减：所得税影响金额	-241,396.67
扣除所得税影响后的非经常性损益	-724,190.00
其中：归属于母公司普通股股东的非经常性损益	-724,190.00
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	8.41%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.81%	0.10	0.10

### 续表

上期报告期利润	上期加权平均净资产收益率 (%)	上期每股收益 (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	3.38%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.04	0.04

## 附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2019 年 8 月 21 日经第二届第四次董事会批准。

江苏天元智能装备股份有限公司

二〇一九年八月二十一日