

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

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年3月，公司获得由中共常州市委、常州市人民政府颁发的三星级明星企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	33

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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才在数量、知识结构及专业技术层面上海不能完全满足需求。而高新技术人才的内部培养又需要较长时间，存在高级技术人才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，技术要求随着市场需求有待不断提高，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

	<p>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。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>吴逸中目前直接持有公司 93.15%的股份，吴逸中妻子何清华直接持有公司 5.31%的股份，二人合计持有公司 98.46%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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、下游行业景气度波动风险 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。</p> <p>2、高新技术人才缺乏的风险 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。</p> <p>3、技术创新的风险、 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。</p> <p>4、原材料价格大幅波动的风险 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。</p> <p>5、实际控制人不当控制的风险 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</p>

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。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、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	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	2020年01月01日-2020年06月30日
报告期初	指	2020年01月01日
报告期末	指	2020年06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、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
常州蓝翼	指	常州蓝翼飞机装备制造有限公司

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

二、 联系方式

董事会秘书	殷艳
联系地址	江苏省常州市新北区河海西路 312 号
电话	0519-88810098
传真	0519-88810098
电子邮箱	yinyan1966@163.com
公司网址	www.teeyer.com
办公地址	江苏省常州市新北区河海西路 312 号
邮政编码	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

股票交易场所	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（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑材料生产专用机械制造（C3515）
主要业务	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
主要产品与服务项目	蒸压加气混凝土切割机成套设备和装备配套业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	160,735,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴逸中、何清华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	西部证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	360,139,289.85	324,042,137.14	11.14%
毛利率%	25.49%	10.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,569,384.79	15,273,920.87	178.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,040,460.50	15,998,110.87	162.78%
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）	21.89%	8.41%	-
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）	21.62%	8.81%	-
基本每股收益	0.26	0.10	160.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	786,933,213.62	632,654,145.83	24.39%
负债总计	575,508,343.43	450,939,860.43	27.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,424,870.19	181,714,285.40	16.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.13	16.81%
资产负债率%（母公司）	73.09%	71.27%	-
资产负债率%（合并）	73.13%	71.28%	-
流动比率	1.14	1.14	-
利息保障倍数	76.40	26.69	-

(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	25,714,138.02	68,257,500.31	-62.33%
应收账款周转率	3.50	3.60	-
存货周转率	2.60	3.22	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.39%	2.91%	-
营业收入增长率%	11.14%	16.02%	-
净利润增长率%	178.71%	161.12%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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、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，通过改良使老线的产能能够达到新线的水平。

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。

截止至报告期末，公司已获得 2 项发明专利、60 项实用新型专利和江苏省高新技术企业证书。

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。公司为杭州杭加、荏平信源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。

(二) 经营情况回顾

报告期内，房地产市场和国家基础建设发展良好，且公司所处的加气混凝土切割机行业是房地产行业的上游行业，所以公司所在行业发展走上升趋势。随着国内房地产行业的可持续发展及国家队建筑材料的性能要求的提高，公司所生产的加气混凝土砌块、板材作为替代粘土砖且符合国家环保节能要求的新型墙体材料，将对在未来十年中保持蓬勃发展的势头。公司拥有的自主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、可持续发展和集成房屋的要求。

报告期内，公司实现营业收入 360,139,289.85 元，较上年同期上涨了 11.14%，主要是因为国内对新基础建设项目的大力推进；实现净利润 42,569,384.79 元，较上年同期上涨了 178.71%，主要是因为报告期内公司所签订的合同大多为总承包合同，而且较 2019 年行业的竞争压力，报告期内同行的竞争有所降低。截止至报告期末，公司总资产 786,933,213.62 元，较上年上涨 24.39%，归属于母公司的净资产为 211,424,870.19 元，较上年增长 16.35%。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	295,555,497.92	37.56%	269,089,918.94	42.53%	9.84%
应收账款	93,903,449.07	11.93%	68,479,864.00	10.82%	37.13%
存货	177,141,850.75	22.51%	99,556,304.24	15.74%	77.93%
应付票据	145,880,000.00	18.54%	111,098,000.00	17.56%	31.31%
应付账款	122,132,634.85	15.52%	100,330,893.70	15.86%	21.73%
合同负债	231,890,649.52	29.47%	-	-	-

项目重大变动原因：

1、本报告期末，公司应收账款为 93,903,449.07 元，较上年同期增加了 37.13%。主要是因为根据新收入确认准则的要求，大部分总包合同必须收到对方的竣工验收单方可确认销售，故应收账款增加明显。

2、本报告期末，公司存货为 177,141,850.75 元，较上年同期增加了 77.93%。主要是因为公司根据新收入确认准则的要求，大部分总包合同必须收到对方的竣工验收单方可确认销售，故存货增加明显。

3、本报告期末，公司应付票据为 145,880,000.00 元，较上年同期增加了 31.31%。主要是因为公

司较上年同期营业收入增加了 11.14%，公司对于外购件以及原材料的需求增加；

4、本报告期末，公司应付账款为 122,132,634.85 元，较上年同期增加了 21.73%。主要是因为公司较上年同期营业收入增加了 11.14%，公司对于外购件以及原材料的需求增加。

5、本报告期末，公司合同负债为 231,890,649.52 元。主要是因为根据新收入准则的确认，将预收账款分为合同负债和预收账款。合同负债上涨主要是因为公司按照合同约定收取的预收款较上年期末增多。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	360,139,289.85	-	324,042,137.14	-	11.14%
营业成本	268,339,263.41	74.51%	29,029,455.23	89.58%	-7.56%
营业利润	49,487,357.77	13.74%	21,624,373.20	6.67%	128.85%
净利润	42,569,384.79	11.82%	15,273,920.87	4.71%	178.71%

项目重大变动原因：

1、本报告期末，营业收入为 360,139,289.85 元，较上年同期增加了 11.14%。主要原因是国内房地产市场及相关的城市建设有所增加，同时环保建材不断替代传统的建筑材料，公司作为新型环保建材设备制造商，2019 年度公司销售有所增长；国家“一带一路”政策的推进，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 268,339,263.41 元，较上年同期减少了 7.56%。主要是因为公司致力于对公司内部控制环节和外部采购环节的把控，大幅降低了各项成本。

3、本报告期末，营业利润为 49,487,357.77 元，较上年同期增加了 128.85%；净利润为 42,569,384.79 元，较上年同期增加了 178.71%，主要是因为公司今年对各个环节加大了控制力度，而且相较于往年的市场竞争压力，今年有所减小。

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	25,714,138.02	68,257,500.31	-62.33%
投资活动产生的现金流量净额	-15,015,634.05	-4,974,353.43	-201.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,514,924.99	-11,602,664.64	-16.48%

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 25,714,138.02 元，较上年同期减少了 62.33%。主要是因为公司营业收入上涨了 11.14%，客户订单数量有所增加，所以公司对于原材料和外购件的采购较去年同期相比有所增加，其次公司对于经营活动收到的和支付的承兑汇票不再纳入现金流量中。

2、本报告期内，活动投资产生的现金流量净额为-15,015,634.05 元，较上年同期减少了 201.86%。主要是因为公司全资子公司英特力杰购买一块土地和公司添置了一批新的机器设备。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	268,582.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,681.28
非经常性损益合计	622,263.87
所得税影响数	93,339.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	528,924.29

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州英特力杰机械制造有限公司	子公司	机械、自动化设备制造	业务协同	-	35,000.00	965,987.66	2,996,774.00	0	-2,091.61
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	参股公司	货币金融服务	投资	扩展业务范围	250,000.00	564,125,859.70	281,207,413.69	13,453.28	8289974.49
常州德丰杰正	参股公司	提供咨	投资	扩展业	186,0	146,95	125,06	-	-77,1

道创业投资中 心（有限合 伙）	司	询和管 理业务 服务		务范围	60,60 6.00	8,277. 28	0,601.6 4		24.99
-----------------------	---	------------------	--	-----	---------------	--------------	--------------	--	-------

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(三)
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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	

(一) 重大事件详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押
			起始日期	终止日期							
常州蓝翼飞机装备制造有限公司	非关联方	否	2019年12月24日	2020年12月23日	30,000,000	-	-	30,000,000	6.5%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

常州蓝翼飞机装备制造有限公司是公司的长期供货商之一，因其经营发展的需要，向公司提出需要借款 3,000 万元整，借款期限为 12 个月。本公司与常州蓝翼飞机装备制造有限公司之间不存在持股关系，实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员以及与 5%以上股东及其关系密切的家庭成员均未持有该公司股份，或在该公司担任职务，两个公司之间不构成关联关系。

截止至报告披露日，常州蓝翼已还清该笔借款及期间发生的利息。

(二) 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	150,170,000.00	80,952.38

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/11	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司历任董监高	2015/12/11	-	挂牌	董监高任职声明与承诺	承诺本人在履行挂牌公司董事、监事、高级管理人员的职责时，将遵守国家法律、行政法规和部门规章等制度，履行忠实、勤勉尽责的义务。	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 日至今，公司历任董监高都出具了《董监高声明与承诺》，承诺本人在履行挂牌公司董事、监事、高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章

等制度，履行忠实、勤勉尽责的义务。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资产 1：货币资金	货币资金	质押	112,280,000.00	14.27%	银行承兑保证金
资产 2：房产及土地：苏（2017）常州市不动产权 0024886 号	土地及房产	抵押	3,871,206.23	0.49%	抵押
资产 3：房产及土地：苏（2017）常州市不动产权 第 0099631 号	土地及房产	抵押	27,767,729.86	3.53%	抵押
总计	-	-	143,918,936.09	18.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押、质押业务是为公司的经营发展所需，有利于公司的发展，不存在损害中小股东权益的情形。

第五节 股份变动和融资

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	40,183,750	25.00%	0	40,183,750	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,563,750	24.61%	0	39,563,750	24.61%	
	董事、监事、高管	40,183,750	25.00%	0	40,183,750	25.00%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	120,551,250	75.00%	0	120,551,250	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	118,691,250	73.84%	0	118,691,250	73.84%	
	董事、监事、高管	120,551,250	75.00%	0	120,551,250	75.00%	
	核心员工						
总股本		160,735,000	-	0	160,735,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	吴逸中	149,730,000	-	149,730,000	93.15%	112,297,500	37,432,500	-
2	何清华	8,525,000	-	8,525,000	5.31%	6,393,750	2,131,250	-
3	殷艳	1,550,000	-	1,550,000	0.96%	1,162,500	387,500	-
4	白国芳	775,000	-	775,000	0.48%	581,250	193,750	-
5	薛成	155,000	-	155,000	0.10%	116,250	38,750	-
合计		160,735,000	-	160,735,000	100.00%	120,551,250	40,183,750	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴逸中、何清华为夫妻，同时也是公司的实际控制人和控股股东。

二、 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 158,255,000 股股份，占公司股份总额的 98.46%。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 月担任天元有限公司董事，2015 年 12 月至今担任天元股份董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴逸中	董事	男	1963年8月	2018年11月23日	2021年11月22日
吴逸中	董事长、总经理	男	1963年8月	2018年11月23日	2021年11月22日
何清华	董事	女	1964年1月	2018年11月23日	2021年11月22日
殷艳	董事	女	1966年4月	2018年11月23日	2021年11月22日
殷艳	董秘、财务负责人	女	1966年4月	2018年11月27日	2021年11月22日
邱晓丹	董事	男	1989年5月	2018年11月23日	2021年11月22日
邱晓丹	副总经理	男	1989年5月	2018年11月27日	2021年11月22日
汤文成	董事	男	1958年9月	2018年11月23日	2021年11月22日
白国芳	监事会主席	男	1965年7月	2018年11月27日	2021年11月22日
李星池	股东监事	男	1983年3月	2018年11月23日	2021年11月22日
吴滢峰	职工监事	男	1975年11月	2018年11月23日	2021年11月22日
陈菲	副总经理	女	1984年12月	2018年11月27日	2021年11月22日
王锡臣	副总经理	男	1984年1月	2018年11月27日	2021年11月22日
薛成	副总经理	男	1983年1月	2018年11月27日	2021年11月22日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
吴逸中	董事长、总经理	149,730,000	-	149,730,000	93.15%	-	-
何清华	董事	8,525,000	-	8,525,000	5.31%	-	-
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	-	160,735,000	-	160,735,000	100.00%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	1	1	5
行政管理人员	80	7	5	82
生产人员	190	8	10	188
销售人员	41	3	1	43
技术人员	45	2	3	44
员工总计	361	21	20	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	35	38
专科	69	68
专科以下	256	255
员工总计	361	362

(二) 核心员工（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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	295,555,497.92	269,089,918.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,135,000.00	1,662,500.00
应收账款	五、3	93,903,449.07	68,479,864.00
应收款项融资	五、4	9,555,802.30	8,800,636.00
预付款项	五、5	40,589,950.59	31,106,505.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	32,479,056.60	32,834,764.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	177,141,850.75	99,556,304.24
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	五、8	3,055,897.38	1,235,535.11
流动资产合计		655,416,504.61	512,766,027.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资	五、9	16,362,256.17	16,362,256.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	4,928,971.25	5,131,832.90
固定资产	五、11	70,090,306.13	69,655,806.62
在建工程	五、12	5,256,239.96	6,098,000.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	16,881,220.81	17,181,639.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	3,282,937.15	2,325,216.52
递延所得税资产	五、15	4,179,777.54	3,133,366.05
其他非流动资产	五、16	10,535,000.00	
非流动资产合计		131,516,709.01	119,888,117.85
资产总计		786,933,213.62	632,654,145.83
流动负债：			
短期借款	五、17	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			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	145,880,000.00	111,098,000.00
应付账款	五、19	122,132,634.85	100,330,893.70
预收款项	五、20	1,138,508.50	195,538,989.11
合同负债	五、21	231,890,649.52	
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、22	7,482,455.19	11,271,080.06
应交税费	五、23	11,850,195.89	2,334,864.97
其他应付款	五、24	1,686,541.63	366,032.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	23,447,357.85	
流动负债合计		575,508,343.43	450,939,860.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		575,508,343.43	450,939,860.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	160,735,000.00	160,735,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	五、27	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、28	5,827,174.28	5,827,174.28
一般风险准备			
未分配利润	五、29	44,168,319.56	14,457,734.77
归属于母公司所有者权益合计		211,424,870.19	181,714,285.40
少数股东权益			
所有者权益合计		211,424,870.19	181,714,285.40
负债和所有者权益总计		786,933,213.62	632,654,145.83

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) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		295,518,602.73	268,461,896.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,135,000.00	1,662,500.00
应收账款	十二、1	93,903,449.07	68,479,864.00
应收款项融资		9,555,802.30	8,800,636.00
预付款项		40,589,950.59	31,106,505.21
其他应收款	十二、2	31,079,056.60	30,934,764.48

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		177,141,850.75	99,556,304.24
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		3,055,897.38	1,235,535.11
流动资产合计		653,979,609.42	510,238,005.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资		16,362,256.17	16,362,256.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,928,971.25	5,131,832.90
固定资产		70,090,306.13	69,655,806.62
在建工程		4,918,275.10	5,760,035.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,847,517.51	17,181,639.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,282,937.15	2,325,216.52
递延所得税资产		4,029,777.54	3,108,366.05
其他非流动资产		4,980,000.00	
非流动资产合计		133,440,040.85	122,525,152.99
资产总计		787,419,650.27	632,763,158.17
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		145,880,000.00	111,098,000.00
应付账款		122,132,634.85	100,330,893.70
预收款项		1,138,508.50	195,538,989.11
合同负债		231,890,649.52	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,480,655.19	11,271,080.06
应交税费		11,883,114.93	2,365,651.31
其他应付款		1,686,541.63	366,032.59
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		23,447,357.85	-
流动负债合计		575,539,462.47	450,970,646.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		575,539,462.47	450,970,646.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		160,735,000	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		5,827,174.28	5,827,174.28
一般风险准备			
未分配利润		44,623,637.17	14,535,960.77
所有者权益合计		211,880,187.80	181,792,511.40
负债和所有者权益总计		787,419,650.27	632,763,158.17

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) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		360,139,289.85	324,042,137.14
其中：营业收入	五、30	360,139,289.85	324,042,137.14
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		310,651,932.08	302,421,818.02
其中：营业成本	五、30	268,339,263.41	290,290,455.23
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、31	2,781,541.20	2,372,203.17
销售费用	五、32	6,823,060.59	4,974,114.70
管理费用	五、33	7,636,399.05	8,451,236.12
研发费用	五、34	19,030,129.47	
财务费用	五、35	-214,295.93	-184,697.08
其中：利息费用		656,124.99	671,591.65
利息收入		955,052.34	910,756.86
加：其他收益	五、36	68,582.59	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	318,326.41	4,054.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-6,642,743.29	-3,481,494.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,487,357.77	21,624,373.20
加：营业外收入	五、39	574,490.94	113,509.97
减：营业外支出	五、40	591,314.79	1,079,096.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,470,533.92	20,658,786.53
减：所得税费用	五、41	6,901,149.13	5,384,865.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,569,384.79	15,273,920.87
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）		42,569,384.79	15,273,920.87
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		42,569,384.79	15,273,920.87
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,569,384.79	15,273,920.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,569,384.79	15,273,920.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.10

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	360,139,289.85	324,042,137.14
减：营业成本	十二、4	268,339,263.41	290,290,455.23
税金及附加		2,781,541.20	2,372,203.17
销售费用		6,823,060.59	4,974,114.70
管理费用		7,634,019.05	8,449,156.12
研发费用		19,030,129.47	
财务费用		-214,007.54	-183,809.64
其中：利息费用		656,124.99	671,591.65
利息收入		954,106.45	910,756.86
加：其他收益		68,582.59	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	318,326.41	4,054.08

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,142,743.29	3,381,494.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,989,449.38	21,525,565.76
加：营业外收入		574,490.94	113,509.97
减：营业外支出		591,314.79	1,079,096.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,972,625.53	20,559,979.09
减：所得税费用		7,026,149.13	5,360,163.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,946,476.40	15,199,815.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,946,476.40	15,199,815.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		42,946,476.40	15,199,815.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.09

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）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,961,830.49	427,357,331.77
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			
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、41	2,504,083.66	1,371,424.48
经营活动现金流入小计		339,465,914.15	428,728,756.25
购买商品、接受劳务支付的现金		267,275,079.68	306,935,365.67
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		26,701,158.14	22,405,384.14
支付的各项税费		13,896,838.57	24,470,013.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,878,699.74	6,660,493.04
经营活动现金流出小计		313,751,776.13	360,471,255.94
经营活动产生的现金流量净额		25,714,138.02	68,257,500.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		318,326.41	4,054.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		318,326.41	4,054.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,333,960.46	4,978,407.51
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			
投资活动现金流出小计		15,333,960.46	4,978,407.51
投资活动产生的现金流量净额		-15,015,634.05	-4,974,353.43
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			0.00
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			0.00
偿还债务支付的现金			0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,514,924.99	11,602,664.64
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		13,514,924.99	11,602,664.64
筹资活动产生的现金流量净额		-13,514,924.99	-11,602,664.64
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		-2,816,421.02	51,680,482.24
加：期初现金及现金等价物余额		186,091,918.94	119,790,719.66
六、期末现金及现金等价物余额		183,275,497.92	171,471,201.90

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

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,961,830.49	427,357,331.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,503,137.77	1,369,910.54
经营活动现金流入小计		339,464,968.26	428,727,242.31
购买商品、接受劳务支付的现金		267,275,079.68	306,935,365.67
支付给职工以及为职工支付的现金		26,701,158.14	22,405,384.14
支付的各项税费		13,896,728.07	24,468,513.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,877,462.24	6,659,586.54
经营活动现金流出小计		313,750,428.13	360,468,849.44
经营活动产生的现金流量净额		25,714,540.13	68,258,392.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		318,326.41	4,054.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		318,326.41	4,054.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		9,743,234.96	4,978,407.51

金			
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		14,743,234.96	4,978,407.51
投资活动产生的现金流量净额		-14,424,908.55	-4,974,353.43
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			0.00
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			0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,514,924.99	11,602,664.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,514,924.99	11,602,664.64
筹资活动产生的现金流量净额		-13,514,924.99	-11,602,664.64
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		-2,225,293.41	51,681,374.80
加：期初现金及现金等价物余额		185,463,896.14	118,791,339.52
六、期末现金及现金等价物余额		183,238,602.73	170,472,714.32

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、 财务报表附注

(二) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、二十四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五、29
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注一、报表项目注释

江苏天元智能装备股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

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160,735,000.00元，实收资本为人民币160,735,000.00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，注册资本为人民币10,370,000.00元，实收资本为人民币10,370,000.00元。

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2020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）	14,973.00	93.1533
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	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“附注八、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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将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) 以摊余成本计量的金融负债。

(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) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的的应收账款、应收票据或合同资产，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合名称	确定组合的依据
应收票据、 应收款项融 资	银行承兑汇票组合	将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票组合	
应收账款	应收账款组合	对于划分为应收账款组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	其他组合	公司将应收合并范围内关联方往来、各类押金、保证金等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备
合同资产	合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- 1.客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

3.公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1.公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2.公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3.公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4.公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5.客户已接受该商品；
- 6.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入的计量

（1）可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（二）具体的收入确认政策

公司以将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管

理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

不需安装的切割机销售于客户签收后确认收入，需安装调试切割机销售于项目验收后确认收入。

二十一、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十二、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。

二十三、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

1、2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（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。

（三）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收账款	195,538,989.11	3,949,468.50	-191,589,520.61
合同负债		169,548,248.33	169,548,248.33
其他流动负债		22,041,272.28	22,041,272.28

母公司资产负债表项目

资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收账款	195,538,989.11	3,949,468.50	-191,589,520.61
合同负债		169,548,248.33	169,548,248.33
其他流动负债		22,041,272.28	22,041,272.28

附注四、税项

1.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	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	15%、25%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏天元智能装备股份有限公司	15%
常州英特力杰机械制造有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2019 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR201932002509, 有效期三年), 有效期内企业所得税执行 15% 的优惠税率。

(2) 根据财政部、税务总局和科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

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
库存现金	5,586.43	10,457.92
银行存款	183,269,911.49	186,081,461.02
其他货币资金	112,280,000.00	82,998,000.00
合计	295,555,497.92	269,089,918.94

注: 其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金 8,728.00 万元, 已质押的定期存单 2,500.00 万元。

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		
商业承兑汇票	3,135,000.00	1,662,500.00
合计	3,135,000.00	1,662,500.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,300,000.00	100.00	165,000.00	5.00	3,135,000.00

其中：商业承兑汇票组合计提坏账准备	3,300,000.00	100.00	165,000.00	5.00	3,135,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	3,300,000.00	100.00	165,000.00	5.00	3,135,000.00

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,750,000.00	100.00	87,500.00	5.00	1,662,500.00
其中：商业承兑汇票组合计提坏账准备	1,750,000.00	100.00	87,500.00	5.00	1,662,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	1,750,000.00	100.00	87,500.00	5.00	1,662,500.00

按其商业承兑汇票组合计提坏账准备：

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,300,000.00	165,000.00	5.00
合计	3,300,000.00	165,000.00	5.00

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	87,500.00	77,500.00			165,000.00
合计	87,500.00	77,500.00			165,000.00

(7) 本报告期公司无实际核销应收票据的情况

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	84,355,660.70	55,967,743.49
1~2年	9,091,549.49	4,829,388.00

2~3年	2,410,818.77	4,968,438.21
3~4年	13,493,410.27	14,287,437.87
4~5年	3,786,419.04	1,712,164.00
5年以上	5,534,955.61	5,339,471.61
合计	118,672,813.88	87,104,643.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	12,219,200.00	10.30	6,264,560.00	51.27	5,954,640.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,453,613.88	89.70	18,504,804.81	17.38	87,948,809.07
其中：应收账款组合计提坏账准备	106,453,613.88	89.70	18,504,804.81	17.38	87,948,809.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,672,813.88	100.00	24,769,364.81	20.28	93,903,449.07

(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	87,104,643.18	100.00	18,624,779.18	21.38	68,479,864.00
其中：应收账款组合计提坏账准备	87,104,643.18	100.00	18,624,779.18	21.38	68,479,864.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	87,104,643.18	100.00	18,624,779.18	21.38	68,479,864.00

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
常州市江山新型建筑材料有限公司	919,200.00	250,000.00	27.20
大连唐家现代建材有限公司	8,328,000.00	4,328,000.00	51.97
山东郓城圣诚新型环保建材有限公司	832,000.00	832,000.00	100.00
山东广富集团有限公司	2,140,000.00	854,560.00	39.93
合计	12,219,200.00	6,264,560.00	51.27

按应收账款组合计提坏账准备:

逾期账龄	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(%)
未逾期	71,811,257.00	1,747,313.46	2.43	54,060,121.53	1,688,691.45	3.12
逾期1年以内	17,275,198.23	2,300,851.25	13.32	5,295,698.51	694,795.64	13.12
逾期1-2年	4,416,214.96	1,505,696.40	34.09	17,736,638.49	6,229,107.44	35.12
逾期2年以上	12,950,943.69	12,950,943.69	100.00	10,012,184.65	10,012,184.65	100.00
合计	106,453,613.88	18,504,804.80		87,104,643.18	18,624,779.18	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款组合	18,624,779.18		119,974.37		18,504,804.81
单项计提		6,264,560.00			6,264,560.00
合计	18,624,779.18	6,264,560.00	119,974.37		24,769,364.81

(4) 本报告期并无实际核销的应收账款情况。

(5) 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
茌平信源环保建材有限公司	14,082,034.00	11.87	342,193.43
现代(江苏)工程机械有限公司	12,438,637.61	10.48	302,258.89
卡哥特科工业(中国)有限公司	10,559,712.72	8.90	256,601.02
大连唐家现代建材有限公司	8,328,000.00	7.02	4,328,000.00
湖州汇能新材料科技有限公司	4,551,000.00	3.83	235,933.20
合计	49,959,384.33	42.10	5,464,986.54

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认应收账款情况。

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,555,802.30	8,800,636.00
商业承兑汇票		
合计	9,555,802.30	8,800,636.00

(1) 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	63,766,007.93	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	63,766,007.93	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

5. 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	40,262,844.10	99.20	30,681,944.97	98.63
1-2 年	110,090.25	0.27	338,758.24	1.09
2-3 年	207,816.24	0.51	76,602.00	0.25
3 年以上	9,200.00	0.02	9,200.00	0.03
合计	40,589,950.59	100.00	31,106,505.21	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	263,500.00	未到结算期
合计	263,500.00	/

(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 (%)
常州市豪磊商贸有限公司	12,965,998.82	31.94
常州正德设备安装有限公司	9,573,500.00	23.59
宜兴市建能环保设备有限公司	3,674,700.00	9.05
常州蓝翼飞机装备制造有限公司	3,148,443.55	7.76
徐州马龙机械制造有限公司	2,092,395.00	5.15
合计	31,455,037.37	77.49

6. 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	32,479,056.60	32,834,764.48

项目	期末余额	期初余额
合计	32,479,056.60	32,834,764.48

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	32,075,374.62	31,782,628.38
1~2年	158,500.79	2,680,297.25
2~3年	2,664,000.00	120,000.00
3~4年		50,000.00
4~5年		100,000.00
5年以上	112,000.00	212,000.00
合计	35,009,875.41	34,944,925.63

②其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	2,986,000.00	3,706,000.00
借款	30,975,000.00	30,000,000.00
其他	1,048,875.41	1,238,925.63
合计	35,009,875.41	34,944,925.63
减：坏账准备	2,530,818.81	2,110,161.15
净额	32,479,056.60	32,834,764.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2020年1月1日余额	2,110,161.15			2,110,161.15
2020年1月1日余额在本 期				
——转入第二阶段	-2,110,161.15	2,110,161.15	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			——
——转回第一阶段				
本期计提		500,000.00		500,000.00
本期转回		79,342.34		79,342.34
本期核销				

其他变动			
2020年6月30日余额		2,530,818.81	2,530,818.81

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他组合	2,110,161.15	500,000.00	79,342.34		2,530,818.81
合计	2,110,161.15	500,000.00	79,342.34		2,530,818.81

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
常州蓝翼飞机装备制造有限公司	借款	30,975,000.00	1年以内	88.64	1,548,750.00
常州市钟楼区财政局新闻分局	购地诚意金	2,000,000.00	2-3年	5.72	600,000.00
杭州泽通建筑节能新材料有限公司	投标保证金	500,000.00	2-3年	1.43	150,000.00
江苏亚商钢材贸易有限公司	应收租金	410,000.00	1年以内	1.17	20,500.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	124,000.00	2-3年	0.35	37,200.00
合计		34,009,000.00		97.31	2,356,450.00

7.存货

项目	期末余额			期初余额		
	成本	存货跌价准备	净额	成本	存货跌价准备	净额
原材料	25,075,838.22		25,075,838.22	23,264,671.43		23,264,671.43
在产品	51,771,444.37		51,771,444.37	41,004,555.94		41,004,555.94
库存商品	21,355,353.37		21,355,353.37	22,925,724.95		22,925,724.95
发出商品	78,939,214.79		78,939,214.79	12,361,351.92		12,361,351.92
合计	177,141,850.75		177,141,850.75	99,556,304.24		99,556,304.24

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转增值税		849,463.72
预交企业所得税	3,055,897.38	386,071.39
合计	3,055,897.38	1,235,535.11

9.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	15,449,440.00	15,449,440.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	321,669.73	321,669.73
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	591,146.44	591,146.44
合计	16,362,256.17	16,362,256.17

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	318,326.41				不以出售为目的	
江苏江南农村商业银行股份有限公司					不以出售为目的	
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）					不以出售为目的	
合计	318,326.41					

10. 投资性房地产

① 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) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
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	5,777,221.45	782,594.68	6,559,816.13
2. 本期增加金额	176,035.11	26,826.54	202,861.65
(1) 计提或摊销	176,035.11	26,826.54	202,861.65
(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	5,953,256.56	809,421.22	6,762,677.78
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	3,055,739.22	1,873,232.03	4,928,971.25
2.期初账面价值	3,231,774.33	1,900,058.57	5,131,832.90

②未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	备注
桥箱车间及办公楼	1,057,765.02	历史遗留问题，无法办理权证
合计	1,057,765.02	

11.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	70,090,306.13	69,655,806.62
固定资产清理		
合计	70,090,306.13	69,655,806.62

(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	93,966,063.52	11,527,877.51	1,766,863.12	3,449,459.68	203,858,367.71
2.本期增加金额		3,611,991.38	810,449.32	150,263.71	19,499.61	4,592,204.02
(1)购置		1,409,646.02	810,449.32	150,263.71	19,499.61	2,389,858.66
(2)在建工程转入		2,202,345.36				2,202,345.36

(3)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	93,148,103.88	97,578,054.90	12,338,326.83	1,917,126.83	3,468,959.29	208,450,571.73
二、累计折旧						
1.期初余额	42,841,431.39	77,899,280.12	9,941,073.48	1,591,516.11	1,929,259.99	134,202,561.09
2.本期增加金额	2,213,415.78	1,495,337.58	196,099.11	23,833.49	229,018.55	4,157,704.51
(1)计提	2,213,415.78	1,495,337.58	196,099.11	23,833.49	229,018.55	4,157,704.51
(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	45,054,847.17	79,394,617.70	10,137,172.59	1,615,349.60	2,158,278.54	138,360,265.60
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	48,093,256.71	18,183,437.20	2,201,154.24	301,777.23	1,310,680.75	70,090,306.13
2.期初账面价值	50,306,672.49	16,066,783.40	1,586,804.03	175,347.01	1,520,199.69	69,655,806.62

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	3,807,199.65	历史遗留问题，无法办理权证
车间七	1,477,725.59	
车间八	1,179,229.69	
合计	6,464,154.93	

12.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,256,239.96	6,098,000.26
工程物资		
合计	5,256,239.96	6,098,000.26

(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
KAFO 设备				1,418,442.50		1,418,442.50
TK6513 数控龙门镗铣床	4,918,275.10		4,918,275.10	4,341,592.90		4,341,592.90
围墙工程	337,964.86		337,964.86	337,964.86		337,964.86
合计	5,256,239.96		5,256,239.96	6,098,000.26		6,098,000.26

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	其他减少	
KAFO 设备	1,418,442.50	160,189.50		1,578,632.00		0.00
TK6513 数控龙门镗铣床	4,341,592.90	576,682.20				4,918,275.10
围墙工程	337,964.86					337,964.86
龙门高速数控钻铣床		623,713.36		623,713.36		0.00
合计	6,098,000.26	1,360,585.06		2,202,345.36		5,256,239.96

13.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	751,765.09	23,495,846.12
2.本期增加金额	33,703.30		33,703.30
(1)购置	33,703.30		33,703.30
(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	22,777,784.33	751,765.09	23,529,549.42
二、累计摊销			
1.期初余额	5,792,077.67	522,129.12	6,314,206.79
2.本期增加金额	227,440.80	106,681.02	334,121.82
(1)计提	227,440.80	106,681.02	334,121.82
(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	6,019,518.47	628,810.14	6,648,328.61
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	16,758,265.86	122,954.95	16,881,220.81
2.期初账面价值	16,952,003.36	229,635.97	17,181,639.33

14.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	582,890.96	1,299,297.86	195,159.21		1,687,029.61
零星工程	198,171.60		24,771.48		173,400.12
装修费	62,026.76		10,337.82		51,688.94
常泊机械龙门刨维修改造	10,765.76		10,765.76		0.00
办公楼维修	119,408.10	33,416.00	46,884.84		105,939.26
食堂维修	460,677.67		81,687.06		378,990.61
车间内外墙及地坪翻新	107,237.44		71,491.68		35,745.76
彩钢瓦卷帘门	164,650.45		75,992.58		88,657.87
车间地坪修理	282,361.13		89,166.66		193,194.47
石材维修	19,795.81		9,136.44		10,659.37
内外墙及地坪翻新	172,213.24		21,526.68		150,686.56
办公楼防水	145,017.60		18,127.20		126,890.40
国际市场网络营销费		190,528.30	29,312.04		161,216.26
沥青摊铺工程		122,935.78	4,097.86		118,837.92
合计	2,325,216.52	1,646,177.94	688,457.31		3,282,937.15

15.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
信用损失准备	27,465,183.62	4,179,777.54	20,822,440.33	3,133,366.05
合计	27,465,183.62	4,179,777.54	20,822,440.33	3,133,366.05

(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	5,317.61	3,226.00
合计	5,317.61	3,226.00

(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
2021年			
2022年			
2023年	1,639.86	1,639.86	

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,586.14	1,586.14	
2025 年	2,091.61		
合计	5,317.61	3,226.00	/

16.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	4,980,000.00	
预付征地款	5,555,000.00	
合计	10,535,000.00	

17.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

18.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	145,880,000.00	111,098,000.00
商业承兑汇票		
合计	145,880,000.00	111,098,000.00

19.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	121,246,053.07	98,616,666.18
设备款/工程款	668,872.00	791,367.00
其他	217,709.78	922,860.52
合计	122,132,634.85	100,330,893.70

(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
宜兴市建安环保设备有限公司	759,000.00	尚未结算
江苏天目建设集团有限公司	530,000.00	尚未结算
合计	1,289,000.00	

20.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	1,138,508.50	3,949,468.50
合计	1,138,508.50	3,949,468.50

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十四、（三）。

(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
海丰县东力新型建筑材料有限公司	500,000.00	尚未签订合同
合计	500,000.00	

21.合同负债

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十四、（三）。

项目	期末余额	期初余额
切割机销售预收货款	231,890,649.52	169,548,248.33
合计	231,890,649.52	169,548,248.33

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
切割机销售（广西建工集团第一安装有限公司）	18,570,176.99	按合同收取预收款
切割机销售（苏州信义新型墙体材料有限公司）	20,274,336.28	按合同收取预收款
切割机销售（山东鑫耀新型建材科技有限公司）	28,148,672.57	按合同收取预收款
切割机销售（新疆农六师煤电有限公司）	-47,207,787.61	合同完成开票结算
合计	19,785,398.23	—

22.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	11,271,080.06	22,697,719.45	26,486,344.32	7,482,455.19
二、离职后福利—设定提存计划	-	201,272.94	201,272.94	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,271,080.06	22,898,992.39	26,687,617.26	7,482,455.19

(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	10,605,637.56	21,216,584.69	24,585,037.94	7,237,184.31
二、职工福利费		544,107.62	544,107.62	
三、社会保险费		404,762.57	404,762.57	
其中：1. 医疗保险费		332,937.14	332,937.14	
2. 工伤保险费		13,784.67	13,784.67	
3. 生育保险费		58,040.76	58,040.76	
四、住房公积金		162,206.00	162,206.00	
五、工会经费和职工教育经费	665,442.50	290,880.15	711,051.77	245,270.88
六、短期带薪缺勤		79,178.42	79,178.42	
七、短期利润分享计划				
合计	11,271,080.06	22,697,719.45	26,486,344.32	7,482,455.19

(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		195,173.76	195,173.76	
2、失业保险费		6,099.18	6,099.18	
3、企业年金缴费				
合计		201,272.94	201,272.94	

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,595,685.38	
增值税	2,694,520.45	1,634,595.40
城市维护建设税	686,485.46	116,902.94
房产税	192,424.49	269,224.49
个人所得税	43,226.81	56,767.69
土地使用税	129,666.15	129,666.15
印花税	17,840.40	44,206.20
教育费附加	490,346.75	83,502.10
合计	11,850,195.89	2,334,864.97

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十四、(三)。

24. 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	1,686,541.63	366,032.59
合计	1,686,541.63	366,032.59

(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	830,242.81	74,361.11
其他	856,298.82	291,671.48
合计	1,686,541.63	366,032.59

②无账龄超过1年的重要其他应付款。

25.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	23,447,357.85	22,041,272.28
合计	23,447,357.85	22,041,272.28

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十四、(三)。

26.股本

(1) 股本变动情况

项目	期初余额	本期增减变动(十、一)					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

27.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

28.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	5,827,174.28			5,827,174.28

合计	5,827,174.28		5,827,174.28
----	--------------	--	--------------

29.未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	14,457,734.77	11,280,911.62
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	14,457,734.77	11,280,911.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,569,384.79	28,176,013.07
减：提取法定盈余公积		2,817,759.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,858,800.00	22,181,430.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	44,168,319.56	14,457,734.77

注：本期分配普通股股利 12,858,800.00 元已于 2020 年 4 月 10 日经 2019 年年度股东大会审议通过。

30.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	351,195,433.78	263,221,266.20	320,108,079.47	286,963,851.74
其他业务	8,943,856.07	5,117,997.21	3,934,057.67	3,326,603.49
合计	360,139,289.85	268,339,263.41	324,042,137.14	290,290,455.23

（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	249,595,124.88	176,028,779.81	206,885,644.51	188,418,591.03
装备配套产品	101,600,308.90	87,192,486.39	113,222,434.96	98,545,260.71
合计	351,195,433.78	263,221,266.20	320,108,079.47	286,963,851.74

（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	新疆农六师煤电有限公司	47,883,539.64	13.30
1	现代(江苏)工程机械有限公司	46,845,309.62	13.01
2	新疆农六师煤电有限公司	47,883,539.64	13.30
3	常州机械设备进出口有限公司	23,986,554.29	6.66
4	卡哥特科工业(中国)有限公司	19,424,287.09	5.39
5	小松(常州)工程机械有限公司	17,846,954.50	4.96
	合计	155,986,645.14	43.32

31.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,197,254.81	930,111.38
教育费附加	855,182.01	664,365.27
房产税	384,848.98	384,848.98
土地使用税	259,332.30	259,332.30
印花税	84,923.10	68,080.50
残疾人保障金	-	65,464.74
合计	2,781,541.20	2,372,203.17

32.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,829,888.10	1,998,000.40
会务办公费	5,616.98	60,415.24
招待费	220,733.90	217,617.34
差旅费	412,998.13	643,580.80
技术服务费	111,855.55	-
广告宣传费	56,216.17	74,240.00
运费	791,968.86	1,036,966.24
租金	-	161,904.76
安装费	-	497,270.90
网络服务费	-	131,273.65
其他	393,782.90	152,845.37
合计	6,823,060.59	4,974,114.70

33.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,087,662.95	4,153,287.64
业务招待费	494,176.40	539,541.18
固定资产折旧	824,002.50	803,986.79
差旅费	150,040.66	251,095.53
通讯费	59,267.05	73,484.67
办公费	364,253.26	318,514.30
保险费	66,583.87	13,393.03
修理费	193,274.41	186,449.08
中介服务费	331,201.14	468,663.40
长期资产摊销	334,121.82	308,978.14
物料消耗	281,670.58	410,109.41
保安费	146,880.00	154,432.86
绿化费	132,286.00	18,217.00
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	170,978.41	340,133.61
合计	7,636,399.05	8,451,236.12

34.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,333,284.69	-
材料费	14,331,191.31	-
其他费用	1,365,653.47	-
合计	19,030,129.47	-

35.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	656,124.99	671,591.65
减：利息收入	955,052.34	910,130.36
加：手续费支出	84,631.42	53,841.63
合计	-214,295.93	-184,697.08

36.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	68,582.59	-	68,582.59
个税手续费返还			
政府补助退回			
合计	68,582.59	-	68,582.59

注：明细情况详见附注五-45.政府补助。

37.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	318,326.41	4,054.08
合计	318,326.41	4,054.08

38.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,642,743.29	3,481,494.12
合计	-6,642,743.29	3,481,494.12

39.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	
(2)债务重组利得			
(3)接受捐赠			
(4)政府补助	200,000.00	80,400.00	200,000.00
(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	374,490.94		374,490.94
合计	574,490.94	113,509.97	574,490.94

注：政府补助明细情况详见附注五-44.政府补助。

40.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	
滞纳金			
废弃物处置费	570,505.13		
其他	20,809.66	1,078,902.13	20,809.66
合计	591,314.79	1,079,096.64	20,809.66

41.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	7,883,948.23	4,514,492.13
递延所得税	-1,046,411.49	867,723.53
上年所得税汇缴差额	63,612.39	
本年所得税净额	6,901,149.13	5,382,215.66

(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	49,470,533.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,420,580.09
子公司适用不同税率的影响	-50,000.00
调整以前期间所得税的影响	63,612.39
非应税收入的影响	-47,748.96
研发费用加计扣除	-528,630.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,022.41
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	313.74
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	6,901,149.13

42.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	955,052.34	910,756.86
营业外收入收到的现金	370,398.51	80,400.00
政府补助	268,582.59	
往来款等增减变动	910,050.22	380,267.62

合计	2,504,083.66	1,371,424.48
----	--------------	--------------

(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	4,638,126.19	3,909,404.53
营业外支出等	591,314.79	439,214.00
银行手续费等支付的现金	84,631.42	54,468.13
往来款等增减变动	564,627.34	2,257,406.38
合计	5,878,699.74	6,660,493.04

43.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	42,569,384.79	15,273,920.87
加：信用减值准备	6,642,743.29	-3,481,494.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,360,566.16	4,829,902.16
无形资产摊销	334,121.82	308,978.14
长期待摊费用摊销	688,457.31	714,051.93
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）	656,124.99	671,591.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,326.41	-4,054.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,046,411.49	870,373.53
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）	-77,585,546.51	1,106,496.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,242,094.43	1,504,064.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,655,118.50	46,496,584.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,714,138.02	68,257,500.31
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	183,275,497.92	171,471,201.90
减：现金的期初余额	186,091,918.94	119,790,719.66
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	-2,816,421.02	51,680,482.24

(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 88,811,402.01 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 1,750,000.00 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	183,275,497.92	171,471,201.90
其中：库存现金	5,586.43	28,535.77
可随时用于支付的银行存款	183,269,911.49	171,442,666.13
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	183,275,497.92	171,471,201.90

44.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	112,280,000.00	银行承兑汇票保证金、质押
投资性房地产	3,871,206.23	抵押
固定资产	16,955,704.30	抵押
无形资产	10,812,025.56	抵押
合计	143,918,936.09	

45.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
高企培育专项资金	与资产相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
稳岗补贴	与收益相关	68,582.59	其他收益	68,582.59
本期递延收益转入				
本期政府补助退回				
合计		268,582.59		268,582.59

附注六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产，应收票据，应收账款，其他应收款，借款，应付账款，其他应付款银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2.流动性风险

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

管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间

的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数		
	账面价值	1年以内	1年以上
银行借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付票据	145,880,000.00	145,880,000.00	
应付账款	122,132,634.85	121,620,868.71	511,766.14
其他应付款	1,686,541.63	1,680,180.52	6,361.11
合计	299,699,176.48	299,181,049.23	518,127.25

(续表)

项目	期初数		
	账面价值	1年以内	1年以上
银行借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付票据	111,098,000.00	111,098,000.00	
应付账款	100,330,893.70	99,711,321.59	619,572.11
其他应付款	366,032.59	366,032.59	
合计	241,794,926.29	241,175,354.18	619,572.11

3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 3,000.00 万元（2019 年 12 月 31 日：人民币 3,000.00 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司承受外汇风险主要与所持有美元

资产和负债有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司无外币资产及外币负债。

附注七、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
其中：理财产品				
（二）应收款项融资			9,555,802.30	9,555,802.30
（三）其他权益工具			16,362,256.17	16,362,256.17
持续以公允价值计量的资产总额			25,918,058.47	25,918,058.47

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

不适用

3.持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）应收款项融资剩余期限较短，账面余额与预计未来收到的现金流量相近，采用账面价值作为公允价值。

（2）公司持有对常州市鸿泰科技小额贷款有限公司、江苏江南农村商业银行股份有限公司及常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。由于上述权益工具投资均无公开的市场价值，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计，因此其市价以成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

附注八、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		设立

附注九、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八。

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
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	上年确定的租赁费
何剑	商铺	80,952.38	161,904.76

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

资产抵押情况

抵押权人/贷款银行	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	借款(敞口)余额	到期日
江南银行雕庄支行	房产、土地	9,042,649.03	3,871,206.23	10,000,000.00	2020-8-28
上海银行常州分行	房产、土地	55,218,607.94	27,767,729.86	20,000,000.00	2020-12-24
合计		64,261,256.97	31,638,936.09	30,000,000.00	

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

截至2020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

截至 2020 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。

附注十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后公司利润分配方案

2020 年 8 月 26 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过 2020 年度利润分配预案，以报告期末总股本 16,073.5 万股为基数，按每 10 股 2.18 元（含税）向全体股东派发现金股利，共计 35,040,230.00 元。

以上股利分配预案尚需提交 2020 年第四次临时股东大会审议通过后方可实施。

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. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	84,355,660.70	55,967,743.49
1~2 年	9,091,549.49	4,829,388.00
2~3 年	2,410,818.77	4,968,438.21
3~4 年	13,493,410.27	14,287,437.87
4~5 年	3,786,419.04	1,712,164.00
5 年以上	5,534,955.61	5,339,471.61
合计	118,672,813.88	87,104,643.18

（2）按坏账计提方法分类披露

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	12,219,200.00	10.30	6,264,560.00	51.27	5,954,640.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,453,613.88	89.70	18,504,804.81	17.38	87,948,809.07
其中：应收账款组合计提坏账准备	106,453,613.88	89.70	18,504,804.81	17.38	87,948,809.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,672,813.88	100.00	24,769,364.81	20.28	93,903,449.07

（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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,104,643.18	100.00	18,624,779.18	21.38	68,479,864.00
其中：应收账款组合计提坏账准备	87,104,643.18	100.00	18,624,779.18	21.38	68,479,864.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	87,104,643.18	100.00	18,624,779.18	21.38	68,479,864.00

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
常州市江山新型建筑材料有限公司	919,200.00	250,000.00	27.20
大连唐家现代建材有限公司	8,328,000.00	4,328,000.00	51.97
山东郓城圣诚新型环保建材有限公司	832,000.00	832,000.00	100.00
山东广富集团有限公司	2,140,000.00	854,560.00	39.93
合计	12,219,200.00	6,264,560.00	51.27

按应收账款组合计提坏账准备：

逾期账龄	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(%)
未逾期	71,811,257.00	1,747,313.46	2.43	54,060,121.53	1,688,691.45	3.12
逾期1年以内	17,275,198.23	2,300,851.25	13.32	5,295,698.51	694,795.64	13.12
逾期1-2年	4,416,214.96	1,505,696.40	34.09	17,736,638.49	6,229,107.44	35.12
逾期2年以上	12,950,943.69	12,950,943.69	100.00	10,012,184.65	10,012,184.65	100.00
合计	106,453,613.88	18,504,804.80		87,104,643.18	18,624,779.18	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款组合	18,624,779.18		119,974.37		18,504,804.81
单项计提		6,264,560.00			6,264,560.00
合计	18,624,779.18	6,264,560.00	119,974.37		24,769,364.81

(4) 本报告期并无实际核销的应收账款情况。

(5) 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
-------	------	---------------	--------

在平信源环保建材有限公司	14,082,034.00	11.87	342,193.43
现代(江苏)工程机械有限公司	12,438,637.61	10.48	302,258.89
卡哥特科工业(中国)有限公司	10,559,712.72	8.90	256,601.02
大连唐家现代建材有限公司	8,328,000.00	7.02	4,328,000.00
湖州汇能新材料科技有限公司	4,551,000.00	3.83	235,933.20
合计	49,959,384.33	42.10	5,464,986.54

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	31,079,056.60	30,934,764.48
合计	31,079,056.60	30,934,764.48

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	32,075,374.62	31,782,628.38
1~2年	158,500.79	680,297.25
2~3年	664,000.00	120,000.00
3~4年		50,000.00
4~5年		100,000.00
5年以上	112,000.00	212,000.00
合计	33,009,875.41	32,944,925.63

②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	986,000.00	1,706,000.00
借款	30,975,000.00	30,000,000.00
其他	1,048,875.41	1,238,925.63
合计	33,009,875.41	32,944,925.63
减：坏账准备	1,930,818.81	2,010,161.15
净额	31,079,056.60	30,934,764.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)
2020 年 1 月 1 日余额	2,010,161.15		2,010,161.15
2020 年 1 月 1 日余额在本期			
——转入第二阶段	-2,010,161.15	2,010,161.15	—
——转入第三阶段			
——转回第二阶段	—		—
——转回第一阶段			
本期计提			
本期转回		79,342.34	79,342.34
本期核销			
其他变动			
2020 年 6 月 30 日余额		1,930,818.81	1,930,818.81

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他组合	2,010,161.15		79,342.34		1,930,818.81
合计	2,010,161.15		79,342.34		1,930,818.81

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
常州蓝翼飞机装备制造有限公司	借款	30,975,000.00	1-2 年	93.84	1,548,750.00
杭州泽通建筑节能新材料有限公司	投标保证金	500,000.00	2-3 年	1.51	150,000.00
江苏亚商钢材贸易有限公司	应收租金	410,000.00	1 年以内	1.24	20,500.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	124,000.00	2-3 年	0.38	37,200.00
北京金隅加气混凝土有限责任公司	投标保证金	100,000.00	5 年以上	0.30	100,000.00
合计		32,109,000.00		97.27	1,856,450.00

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	8,000,000.00		8,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

合计	8,000,000.00		8,000,000.00	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	5,000,000.00		8,000,000.00		
合计	3,000,000.00	5,000,000.00		8,000,000.00		

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	351,195,433.78	263,221,266.20	320,108,079.47	286,963,851.74
其他业务	8,943,856.07	5,117,997.21	3,934,057.67	3,326,603.49
合计	360,139,289.85	268,339,263.41	324,042,137.14	290,290,455.23

(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	249,595,124.88	176,028,779.81	206,885,644.51	188,418,591.03
装备配套产品	101,600,308.90	87,192,486.39	113,222,434.96	98,545,260.71
合计	351,195,433.78	263,221,266.20	320,108,079.47	286,963,851.74

(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	新疆农六师煤电有限公司	47,883,539.64	13.30
2	现代(江苏)工程机械有限公司	46,845,309.62	13.01
3	常州机械设备进出口有限公司	23,986,554.29	6.66
4	卡哥特科工业(中国)有限公司	19,424,287.09	5.39
5	小松(常州)工程机械有限公司	17,846,954.50	4.96
	合计	155,986,645.14	43.32

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	318,326.41	4,054.08

合计	318,326.41	4,054.08
----	------------	----------

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	
(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）	268,582.59
(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	353,681.28
(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	622,263.87
减：所得税影响金额	93,339.58
扣除所得税影响后的非经常性损益-	528,924.29

其中：归属于母公司普通股股东的非经常性损益	528,924.29
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	21.89	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.62	0.26	0.26

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2020 年 8 月 26 日经第二届董事会第十一次会议决议批准。

江苏天元智能装备股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室