

证券代码：837134

证券简称：天元智能

主办券商：东海证券



天元智能

NEEQ : 837134

江苏天元智能装备股份有限公司  
Jiangsu Teeyer Intelligent Equipment  
Co., Ltd.



年度报告

2020

## 公司年度大事记

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”荣誉称号。

2020年8月，公司获得由常州市苏南国家自主创新示范区建设工作领导小组办公室颁发的2020年（第五届）常州市创新创业大赛“十百千创新型企业组一等奖”。

2020年9月17日，中国证券监督管理委员会江苏监管局受理了公司上报的上市辅导备案材料。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	138

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）殷艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
下游行业景气度波动风险	<p>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。</p> <p>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、个人等都看中了这一非常有优势的产品，推广集成房屋已经是本世纪新材料和建筑领域的重要趋势。公司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。</p>
高新技术人才缺乏的风险	<p>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都不能完全满足需求。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。</p>

	<p>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，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>
技术创新的风险	<p>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，将可能使公司面临相关风险。</p> <p>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，并将着力于提高企业主营业务产品加气混凝土智能机械设备自动化程度的开发革新。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>
原材料价格大幅波动的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司通过优化采购流程，缩短中间采购环节，并拟开展套期保值业务，来对冲原材料价格大幅波动对公司经营业绩的影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>吴逸中目前直接持有公司 81.95%的股份，何清华直接持有公司 5.31%的股份，二人合计直接持有公司 87.26%的股份，同时吴逸中目前通过颀翔实业、元臻实业间接控制公司 11.20%的股份，二人合计共同控制公司合计 98.46%的股份。吴逸中、何清华夫妇共同作为公司的控股股东及实际控制人，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>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。公司章程对三会及高级管理人员的职责作了明确规定，现行有效的公司章程体现了较高的公司治理规范性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天元股份、天元智能	指	江苏天元智能装备股份有限公司
有限公司、天元有限	指	江苏天元工程机械有限公司
股东大会	指	江苏天元智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天元智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天元智能装备股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所、苏亚金诚	指	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1月1日-2020年12月31日
报告期初	指	2020年1月1日
报告期末	指	2020年12月31日
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江苏天元智能装备股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
杰西博	指	杰西博工程机械（上海）有限公司
卡哥特科	指	卡哥特科工业（中国）有限公司
现代	指	现代（江苏）工程机械有限公司
小松	指	小松（常州）工程机械有限公司
信发集团	指	茌平信源环保建材有限公司、新疆农六师煤电有点公司及茌平信发华宇氧化铝有限公司
富春集团	指	杭加（湖北）建筑节能新材料有限公司、昆明嘉鼎博实新材料科技有限公司及浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司
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
常州豪磊	指	常州市豪磊商贸有限公司
常州蓝翼	指	常州蓝翼飞机装备制造有限公司
常州元臻	指	常州元臻实业投资合伙企业（有限合伙）
常州颀翔	指	常州颀翔实业投资合伙企业（有限合伙）
泽耀机械	指	常州泽耀机械有限公司

## 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	stock-dp@teeyer.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
公司年度报告备置地	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	加气混凝土智能机械设备和装配配套产品的制造、销售
主要产品与服务项目	加气混凝土智能机械设备和装配配套产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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，一致行动人为常州颀翔实业投资合伙企业（有限合伙）、常州元臻实业投资合伙企业（有限合

	伙)
--	----

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400137326343J	否
注册地址	江苏省常州市新北区河海西路 312 号	否
注册资本	160,735,000.00 元	否
不适用		

#### 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）	东海证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈玉生	谭鹏
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	748,029,672.33	703,691,411.64	6.30%
毛利率%	17.81%	16.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,498,643.54	42,253,637.43	62.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,122,673.57	40,541,025.24	60.63%
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）	31.62%	22.15%	-
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）	30.06%	21.25%	-
基本每股收益	0.43	0.26	65.38%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,148,701,397.50	857,762,445.92	33.92%
负债总计	929,317,644.29	659,131,941.85	40.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,383,753.21	198,630,504.07	10.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.24	9.68%
资产负债率%（母公司）	80.89%	76.83%	-
资产负债率%（合并）	80.90%	76.84%	-
流动比率	1.10	1.12	-
利息保障倍数	64.79	39.82	-

##### (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	127,770,924.55	128,584,391.70	-0.63%
应收账款周转率	6.38	5.66	-
存货周转率	2.01	2.94	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.92%	24.19%	-
营业收入增长率%	6.30%	30.85%	-
净利润增长率%	62.11%	124.17%	-

**(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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	53,321.31
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）	1,442,474.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,388,648.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,243.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,971,687.94</b>
所得税影响数	595,717.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,375,969.97</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	269,089,918.94	269,091,492.78	202,912,430.57	192,854,755.15
应收票据	1,662,500.00	60,669,918.24	2,200,000.00	44,651,205.08
应收账款	68,479,864.00	97,352,480.31	89,556,877.82	107,743,314.08
应收款项融资	8,800,636.00	6,912,000.00	-	-
预付款项	31,106,505.21	22,129,038.62	13,689,941.17	15,120,707.03
其他应收款	32,834,764.48	52,115,252.52	3,141,838.63	16,557,414.43
存货	99,556,304.24	226,519,064.92	90,774,929.76	172,623,040.66
其他流动资产	1,235,535.11	279,221.47	-	10,014,786.90
其他权益工具投资	16,362,256.17	15,624,015.73	-	-
其他非流动金融资产	-	591,146.44	-	-
可供出售金融资产	-	-	19,739,893.88	19,609,014.88
固定资产	69,655,806.62	70,110,801.37	76,857,147.62	78,133,382.07
无形资产	17,181,639.33	17,264,792.98	17,523,015.17	17,619,226.14
长期待摊费用	2,325,216.52	2,685,871.44	2,308,718.49	3,140,471.39
递延所得税资产	3,133,366.05	4,516,677.10	4,294,804.68	6,451,931.46
其他非流动资产	-	670,838.84	450,000.00	472,083.00
短期借款	30,000,000.00	30,029,000.02	-	-
应付账款	100,330,893.70	112,143,751.44	83,309,369.77	95,206,549.23
预收款项	195,538,989.11	312,527,397.72	108,859,336.03	201,874,256.33
应付职工薪酬	11,271,080.06	13,574,703.06	8,181,968.09	10,197,639.99
应交税费	2,334,864.97	8,199,581.66	5,610,198.94	8,929,797.00
其他应付款	366,032.59	2,198,751.48	1,876,201.50	6,027,308.33
其他流动负债	-	65,398,037.31	3,838,634.48	46,163,495.02
预计负债	-	3,843,855.29	-	1,701,565.48
递延收益	-	118,863.87	-	-
资本公积	694,376.35	5,300,876.35	694,376.35	5,300,876.35
专项储备	-	984,970.86	-	1,263,208.46
盈余公积	5,827,174.28	6,669,941.29	3,009,414.36	2,436,918.93
未分配利润	14,457,734.77	24,939,715.57	11,280,911.62	9,100,530.50
营业收入	751,226,443.08	703,691,411.64	600,800,920.19	537,772,158.42
营业成本	646,404,920.09	589,493,020.32	546,004,214.15	457,037,249.61
税金及附加			2,502,505.39	2,965,547.58
销售费用	13,592,878.29	22,725,136.33	14,238,856.58	16,743,053.58
管理费用	17,488,399.19	19,760,066.52	18,220,682.95	18,001,197.03
研发费用	30,619,658.38	15,215,057.89	-	11,689,803.08
财务费用	-118,775.65	-1,286,040.63	68,016.83	-451,263.66
其他收益	225,192.53	106,328.66	-	25,278.44
投资收益（损失	38,514.08	214,528.75	49,558.75	35,501.65

“-”号填列)				
信用减值损失	-3,643,221.63	-2,266,578.92	-	-
资产减值损失	-	61,791.23	2,078,741.72	5,845,913.74
资产处置损益(损失“-”号填列)	34,678.46	1,122.80	-7,396.13	
营业外收入	186,687.15	434,655.32	126,244.57	109,992.52
营业外支出	1,422,122.21	24,666.71	629,286.03	53,995.32
所得税费用	6,221,639.01	9,796,275.83	4,397,788.00	7,208,239.34
销售商品、提供劳务收到的现金	933,096,970.80	642,839,053.36	545,844,063.38	558,772,121.25
收到其他与经营活动有关的现金	1,993,157.66	132,273,303.61	3,941,951.50	210,619,109.24
购买商品、接受劳务支付的现金	717,781,659.06	389,428,131.45	411,629,288.19	409,314,090.70
支付给职工以及为职工支付的现金	42,815,692.92	53,283,949.04	40,585,140.75	45,662,005.87
支付的各项税费	36,132,611.21	35,283,147.49	16,754,753.16	16,818,566.71
支付其他与经营活动有关的现金	42,479,432.48	168,532,737.29	14,112,359.17	212,981,552.51
取得投资收益收到的现金	22,299.08	229,315.65	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230,451.64	261,600.00	22,159,886.61	22,161,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	28,636,590.20	-	3,024,383.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,705,511.13	11,224,675.91	10,355,359.29	9,039,484.31
支付其他与投资活动有关的现金	-	56,000,000.00	-	21,815,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	20,000,000.00	-	45,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	24,000,000.00	-	45,795,249.87

## 2、 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

(一) 重要会计政策变更

### 执行新收入准则导致的会计政策变更

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）（上述准则以下统称“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。公司按照财政部的要求时间于2020年1月1日开始执行前述新收入准则，并按照有关衔接规定进行了处理。

#### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重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

项目	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
应收账款	97,352,480.31	80,992,307.59	-16,360,172.72
预付款项	22,129,038.62	21,312,776.41	-816,262.21
存货	226,519,064.92	227,335,327.13	816,262.21
合同资产		16,360,172.72	16,360,172.72
预收款项	312,527,397.72		-312,527,397.72
合同负债	—	293,613,422.16	293,613,422.16
其他流动负债	65,398,037.31	84,312,012.87	18,913,975.56

##### 母公司资产负债表项目

项目	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
应收账款	97,352,480.31	80,992,307.59	-16,360,172.72
预付款项	22,129,038.62	21,312,776.41	-816,262.21
存货	226,519,064.92	227,335,327.13	816,262.21
合同资产		16,360,172.72	16,360,172.72
预收款项	312,527,397.72		-312,527,397.72
合同负债	—	293,613,422.16	293,613,422.16
其他流动负债	65,398,037.31	84,312,012.87	18,913,975.56

#### （十）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是属于 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智能机械设备和装备配套产品的制造与销售。

#### 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），许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）。

#### 三、公司产品与服务

1、加气混凝土智能机械设备：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，同时公司还承接老线改造项目，通过现有场地和条件，量身设定设备改良方案，通过改良使老线的产能达到新线的水平。

2、装备配套产品：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。公司根据客户提供的图纸进行产品立项，编制工艺文件、设计工装夹具、制定生产的作业指导文件，并于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。公司所生产的建材机械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，公司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，并通过市场反馈做适当的产品升级研发从而推出升级产品。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

我公司在行业内率先将加气混凝土切割设备国产化，加气混凝土智能机械设备作为公司自主研发产品已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，公司开发了符合我国国情的，且具有不同规格系列化的加气混凝土板材生产线产品。

装备配套产品方面，公司具有江苏省和常州市双认定的企业技术中心。

2019 年 11 月，公司被认定为高新技术企业。

#### 六、客户资源优势

1、装备配套行业：公司与现代、小松、杰西博、卡哥特科、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：公司作为交钥匙工程的总承包商、产品制造的系统供应商，从产品设计、加工精度、交货能力到安装调试各环节，获得了众多客户的高度认可。公司为信发集团、富春集团等大型集团公司提供智能装备服务，还远销韩国、德国、印度、巴林、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；公司引进了大型加工中心以及焊接机器人、大型三坐标检测机、数控龙门铣镗床等设备，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。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	412,367,989.27	35.90%	269,091,492.78	31.37%	53.24%
应收票据	47,558,905.74	4.14%	60,669,918.24	7.07%	-21.61%
应收账款	111,053,876.85	9.67%	97,352,480.31	11.35%	14.07%
存货	383,302,401.93	33.37%	226,519,064.92	26.41%	69.21%
投资性房地产	4,726,109.60	0.41%	5,131,832.90	0.60%	-7.91%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	68,216,238.38	5.94%	70,110,801.37	8.17%	-2.70%
在建工程	7,278,301.60	0.63%	6,098,000.26	0.71%	19.36%
无形资产	27,639,973.56	2.41%	17,264,792.98	2.01%	60.09%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	10,010,694.44	0.87%	30,029,000.02	3.50%	-66.66%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	173,843,500.00	15.13%	111,098,000.00	12.95%	56.48%
应付账款	164,258,496.04	14.30%	112,143,751.44	13.07%	46.47%
预收款项	-	-	312,527,397.72	36.44%	0.00%
合同负债	475,362,435.45	41.38%	0.00	0.00%	-
资产合计	1,148,701,397.50	-	857,762,445.92	-	33.92%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额412,367,989.27元，与上年期末相较上涨53.24%，原因为：公司订单大幅增加，货款收取增加导致经营性现金流入持续增加。

存货本期期末金额383,302,401.93元，与上年期末相较上涨69.21%，原因为：公司订单大幅增加，部分项目尚未达到收入确认的标准，故本期末增加明显。

无形资产本期期末金额27,639,973.56元，与上年期末相较上涨60.09%，原因为：报告期内公司控股子公司英特尔力杰新购入土地。

短期借款本期期末金额10,010,694.44元，与上年期末相较减少66.66%，原因为：报告期内公司偿还了上海银行20,000,000.00元的贷款。

应付票据本期期末金额173,843,500.00元，与上年期末相较增加了56.48%，原因为：公司订单大幅增加，采购量较上期大幅增长。

应付账款本期期末金额164,258,496.04元，与上年期末相较增加了46.47%，原因为：公司订单大幅增加，采购量较上期大幅增长。

资产合计期末金额1,148,701,397.50元，与上年期末相较增加了33.92%，原因为：前述货币资金、存货、无形资产等科目上涨明显。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	748,029,672.33	-	703,691,411.64	-	6.30%
营业成本	614,770,738.31	82.19%	589,493,020.32	83.77%	4.29%
毛利率	17.81%	-	16.23%	-	-
销售费用	18,692,633.09	2.50%	22,725,136.33	3.23%	-17.74%
管理费用	19,909,692.00	2.66%	19,760,066.52	2.81%	0.76%
研发费用	16,823,840.80	2.25%	15,215,057.89	2.16%	10.57%
财务费用	-3,486,719.79	-0.47%	-1,286,040.63	-0.18%	-171.12%
信用减值损失	1,590,415.83	0.21%	-2,266,578.92	-0.32%	-170.17%
资产减值损失	-249,928.44	-0.03%	61,791.23	0.01%	504.47%
其他收益	415,674.00	0.06%	106,328.66	0.02%	290.93%
投资收益	340,054.84	0.05%	214,528.75	0.03%	58.51%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	53,321.31	0.01%	1,122.80	0.00%	4,648.96%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	78,541,599.17	10.50%	51,639,924.65	7.34%	52.09%
营业外收入	1,156,794.97	0.15%	434,655.32	0.06%	166.14%
营业外支出	42,751.01	0.01%	24,666.71	0.00%	73.31%
净利润	68,498,643.54	9.16%	42,253,637.43	6.00%	62.11%

### 项目重大变动原因：

销售费用报告期金额 18,692,633.09 元，与上期相较减少 17.74%，原因为：公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，将销售产品运输包装费用作为合同履约成本，最终计入营业成本，导致销



售费用较上期减少。

资产减值损失报告期金额-249,928.44元，与上期相较损失增加504.47%，原因：采用新收入准则后合同资产减值计入本科目核算。

其他收益报告期金额415,674.00元，与上期相较上涨290.93%，原因：本年政府扶助力度较大，政府补助较上年有所增加。

投资收益报告期金额340,054.84元，与上期相较上涨58.51%，原因：公司取得参股公司鸿泰科贷分红318,326.41元。

净利润报告期金额68,498,643.54元，与上期相较上涨62.11%，原因：随着公司业务的增长，营业收入稳步增长，各项目毛利同步提升。

营业利润报告期金额78,541,599.17元，与上期相较上涨52.09%，原因：随着公司业务的增长，营业收入稳步增长，各项目毛利同步提升。

营业外收入报告期金额1,156,794.97元，与上期相较上涨166.14%，原因：本年政府扶助力度较大，政府补助较上年有所增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	739,129,675.04	696,070,911.06	6.19%
其他业务收入	8,899,997.29	7,620,500.58	16.79%
主营业务成本	606,339,705.47	582,443,102.09	4.10%
其他业务成本	8,431,032.84	7,049,918.23	19.59%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
加气混凝土智能机械设备	528,686,369.82	444,552,531.91	15.91%	6.20%	2.41%	3.11%
装备配套产品	210,443,305.22	161,787,173.56	23.12%	6.16%	9.07%	-2.05%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司自主产品加气混凝土智能机械设备销售528,686,369.82元，占全年营业收入的70.68%，较上年同期增加了6.20%；公司装备配套产品销售210,443,305.22元，占全年营业收入的28.13%，较上年同期增加了6.16%。主要是因为公司的加气混凝土智能机械设备主要生产节能、环保的加气混凝土砌块和板材，这些材料具有重量轻、抗震、隔热等特点，是国家加快墙材改革、推广节能建筑的主导产品之一。其中，板材广泛地应用于国家大力推广的装配式建筑。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	现代（江苏）工程机械有限公司	91,327,570.06	12.21%	否
2	信发集团	61,016,190.82	8.16%	否
3	卡哥特科工业（中国）有限公司	49,411,252.09	6.61%	否
4	杰西博工程机械（上海）有限公司	40,510,825.61	5.42%	否
5	富春集团	38,319,530.91	5.12%	否
合计		280,585,369.49	37.52%	-

注：

信发集团包括茌平信源环保建材有限公司、新疆农六师煤电有限公司及茌平信发华宇氧化铝有限公司。

富春集团包括上海爱建融资租赁股份有限公司（杭加（湖北）建筑节能新材料有限公司）、昆明嘉鼎博实新材料科技有限公司及浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州市联力包装材料有限公司	53,476,472.09	7.26%	否
2	常州市豪磊商贸有限公司	50,841,189.42	6.90%	否
3	常州创新华力金属材料有限公司	42,797,497.72	5.81%	否
4	江苏亚商钢材贸易有限公司	31,750,253.82	4.31%	否
5	常州高鼎机械有限公司	22,267,214.30	3.02%	否
合计		201,132,627.35	27.30%	-

### 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	127,770,924.55	128,584,391.70	-0.63%
投资活动产生的现金流量净额	17,426,107.99	-34,703,317.35	150.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,166,036.05	-27,520,625.81	-158.59%

#### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额报告期金额 17,426,107.99 元，与上期相较上涨 150.21%，原因为：本期收回上期拆出资金。

筹资活动产生的现金流量净额报告期金额-71,166,036.05 元，与上期相较减少 158.59%，原因为：公司报告期内共计分红 47,899,030.00 元，并归还借款 20,000,000.00 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	港口机械、工程机械的制造、加工；自动化控制设备的开发、生产、销售。	13,899,434.08	13,930,470.37	0.00	-66,583.63
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	参股公司	小额贷款业务；股权投资	303,528,091.78	237,520,119.22	23,250,040.72	14,602,680.02
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	参股公司	创业投资业务；为创业投资企业提供咨询业务；为创业投资企业提供管理服务业务。	116,134,040.12	98,632,005.72	-	-96,571.21

### 主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司常州英特力杰机械制造有限公司成立于 2018 年 5 月 23 日，所持股份比例为 100.00%，经营业务范围为：港口机械、工程机械的制造、加工；自动化控制设备的开发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前该公司仍处于前期基础建设阶段，尚未开展经营活动。

公司参股公司常州市鸿泰科技小额贷款有限公司成立于 2011 年 9 月 8 日，所持股份比例为 6.18%，经营业务范围为：许可项目：小额贷款业务（主要面向科技型中小微企业）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：股权投资（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。该参股公司是天元有限于 2011 年进行的对外投资，公司在业务方面不存在关联性，同时公司所持股份比例较小，不存在控制关系。报告期内，公司取得该参股子公司分红 318,326.41 元。

公司参股公司常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）成立于 2012 年 3 月 9 日，所持股份比例为 2.69%，经营业务范围为：创业投资业务；为创业投资企业提供咨询业务；为创业投资企业提供管理服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该参股公司是天元有限于 2012 年进行的对外投资，公司在业务方面不存在关联性，同时公司所持股份比例较小，不存在控制关系。报告期内，该参股公司未进行分红，对公司净利润没有影响。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，面对经济新常态、新常态，公司坚持解放思想、创新担当、主动作为，努力践行发展新理念，进一步深化企业改革，深度挖掘创新新技术，努力促进产业转型升级，传统墙体材料逐步退出市场，新型加气混凝土墙体材料已然成为主流建筑材料。公司秉承着“做行业标杆”的发展理念，做具有国际竞争力的专业化设备制造的企业，将创新探索取得新成效，企业创新成果不断显现，创先活力全面激发，产品竞争力不断增强，并逐步引领行业高端。

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的发展目标，以研发制造加气混凝土智能机械设备和装备配套产品为主，加大对技术创新和改进的投入力度，公司财务状况运行正常。公司实现营业总收入748,029,672.33元，较上年同期增长了6.30%，主要是因为整个行业的市场增长速度有所增长，国内大集团公司普遍看好未来市场。

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

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

报告期内，公司核心团队未发生重大变化，所处行业也无明显的季节性和周期性。

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

报告期内，公司业务、产品和服务未发生重大变化，且具有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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.(二)
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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
常州豪磊	非关联方	否	2019年9月18日	2020年11月18日	14,000,000	-	14,000,000	-	6.5%	已事后补充履行	否
常州蓝翼	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	-	-	-	-	44,000,000	-	44,000,000	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

常州市豪磊商贸有限公司是公司的长期供货商之一，因其经营发展的需要，向公司提出借款需求。2019年度公司累计借款给常州豪磊 2,400 万元整。截止至本报告期初，常州豪磊已归还 1,000 万元整，期初余额为 1,400 万元整。本公司与常州豪磊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，两家公司之间不构成关联关系。截止本报告期末，常州豪磊已还清该笔借款及期间发生的利息。公司已于 2021 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十九次会议追认审议前述对外提供借款事项。

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，向公司提出借款需求。2019 年公司累计借款给常州蓝翼 3,000 万元整，本公司与常州蓝翼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，两家公司之间不构成关联关系。截止本报告期末，常州蓝翼已还清 3,000 万元及期间发生的利息。

#### (三) 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

本报告期公司无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

#### (四) 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	124,461,904.76

注：报告期内，公司发生的其他日常性关联交易包括房屋租赁和关联担保，分别发生如下：

- 1、公司向控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员何剑租赁其自有房产，期间租赁费用为161,904.76（不含税）元；
- 2、公司控股股东、实际控制人为公司作关联担保，期间发生金额为124,300,000.00元。

#### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	-	2,073,175.34
购买原材料、燃料、动力	-	17,764,743.46

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为了拓展公司业务、协调客户关系，公司向实际控制人、控股股东吴逸中借款期初余额为2,000,000.00元整。报告期内，公司按实际借用金额、时间和同期银行贷款利率计息共计支付利息为73,175.34元，并已于报告期将本息归还完毕。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，报告期内，公司实际控制人向公司提供借款，关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的，可以免于按照关联交易的形式审议、披露。

2、报告期内，公司存在向泽耀机械采购原材料的情形，共计采购金额为17,764,743.46元，有效提升了售后服务的响应速度和公司资金周转率。公司已于2021年4月29日召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于补充确认2018年度、2019年度、2020年度关联交易的议案》，此议案尚需提交公司2020年年度股东大会审议。

#### (六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020年8月27日	-	理财产品	-	-	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2020年8月27日召开第二届董事会第十二次会议、2020年9月14日召开2020年第五次临时股东大会，并审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》。公司同时在2020年8月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于授权2020年度利用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2020-033）。公司股东大会授权可购买的

银行金融理财产品额度为不得超过人民币 10,000 万元（含本数），在上述投资额度内资金可以滚动使用。

截止至报告期末，公司尚未开展相关的对外投资。

#### （七） 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 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（挂牌承诺）	其他（详见承诺事项详细情况）	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：

公司挂牌时，时任公司董事、监事及高级管理人员做出重要声明和承诺：

- （1）不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- （2）就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- （3）就管理层诚信状况发表的书面声明。
- （4）公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- （5）避免同业竞争承诺函。

（6）根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

#### （八） 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	152,243,500.00	13.25%	银行承兑保证金
资产 2：房产及土地：苏（2017）常	投资性房地产	抵押	3,731,258.33	0.32%	银行借款抵押



州市不动产权 0024886 号					
资产 3：房产及土 地：苏（2017）常 州市不动产权第 0099631 号	固定资产及 无形资产	抵押	26,441,208.85	2.30%	银行承兑汇票敞口 抵押
<b>总计</b>	-	-	182,415,967.18	15.87%	-

**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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,183,750	25.00%	-600,000	39,583,750	24.63%
	其中：控股股东、实际控制人	39,563,750	24.61%	-18,000,000	21,563,750	13.42%
	董事、监事、高管	40,183,750	25.00%	-39,563,750	620,000	0.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	120,551,250	75.00%	600,000	121,151,250	75.37%
	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%	-118,691,250	1,860,000	1.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		160,735,000	-	0	160,735,000	-
普通股股东人数						7

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

常州元臻于2020年12月11日、常州颀翔于2020年12月28日通过大宗交易分别购买了600万股和1,200万股公司股份，导致控股股东、实际控制人直接持有的股数发生变化。

注：统计期初董事、监事、高管持股数量中包含公司控股股东、实际控制人所持有的股份，期末董事、监事、高管持股数量中不包含控股股东、实际控制人，故会造成期初和期末存在较大的差异数。

#### (二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴逸中	149,730,000	-18,000,000	131,730,000	81.95%	112,297,500	19,432,500	-	-
2	常州颀翔	-	12,000,000	12,000,000	7.47%	0	12,000,000	-	-

3	何清华	8,525,000	-	8,525,000	5.31%	6,393,750	2,131,250	-	-
4	常州元臻	-	6,000,000	6,000,000	3.73%	600,000	5,400,000	-	-
5	殷艳	1,550,000	-	1,550,000	0.96%	1,162,500	387,500	-	-
6	白国芳	775,000	-	775,000	0.48%	581,250	193,750	-	-
7	薛成	155,000	-	155,000	0.10%	116,250	38,750	-	-
<b>合计</b>		160,735,000	0	160,735,000	100.00%	121,151,250	39,583,750	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人、控股股东为吴逸中和何清华，两人是夫妻关系，并与常州颀翔、常州元臻构成一致行动人关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人无变动。公司控股股东、实际控制人为自然人吴逸中、何清华夫妇，截至报告期末，吴逸中直接持有公司 81.95% 的股份，何清华直接持有公司 5.31% 的股份，二人合计直接持有公司 87.26% 的股份，同时吴逸中通过常州颀翔、常州元臻间接控制公司 11.20% 的股份，二人共同控制公司合计 98.46% 的股份。吴逸中一直担任公司董事长、总经理，何清华一直担任公司董事，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 月至今担任天元股份董事长兼总经理。

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。

报告期末至年报披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、 保证贷款	上海银行股份有限公司常州分行	银行	20,000,000	2019年1月24日	2020年12月24日	4.35%
2	抵押、 保证贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司雕庄支行	银行	10,000,000	2020年8月13日	2021年8月13日	4.35%
3	抵押、 保证贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司雕庄支行	银行	10,000,000	2019年8月28日	2020年8月28日	4.35%
合计	-	-	-	40,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 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：元或股

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
2020 年 5 月 20 日	0.80	-	-
2020 年 9 月 21 日	2.18	-	-
合计	2.98	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## （二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

## 十、 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27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	男	1965年7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。其他董事、监事、高级管理人员之间、与公司实际控制人之间亦不存在关联关系。

#### (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	-18,000,000	131,730,000	81.95%	-	-
何清华	董事	8,525,000	-	8,525,000	5.31%	-	-
殷艳	董事、董	1,550,000	-	1,550,000	0.96%	-	-

	秘、财务 负责人						
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	-	142,735,000	88.80%	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、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	33	3	1	35
生产人员	188	86	18	256
销售人员	43	1	2	42
技术人员	44	11	6	49
财务人员	5	1	1	5
行政人员	49	13	10	52
员工总计	362	115	38	439

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	38	43
专科	68	78
专科以下	255	317

员工总计	362	439
------	-----	-----

#### 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，公司人员较上年末增加了 77 人，其中生产人员增加了 68 人，技术人员增加了 5 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，公司管理人员较为稳定，并且完善了公司激励机制，确保公司能够吸引、留住人才。

##### 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年度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) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年1月6日，公司原职工代表监事吴滢峰向公司监事会辞去监事职务，辞去职工代表监事职务后仍担任公司生产部部长职务。

2021年1月6日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议并通过聘任陈卫为公司分管（海外国际业务）的副总经理，任期至第二届董事会届满为止。

2021年1月8日，公司召开2021年第一次职工代表大会，审议并通过选举苏晓燕为公司第二届监事会职工代表监事，任期至第二届监事会届满为止。

2021年1月25日，公司原董事邱晓丹向公司董事会辞去董事职务，辞去董事职务后仍担任公司副总经理职务。同日，公司原董事汤文成向公司董事会辞去董事职务，辞去董事职务后不再担任其他职务。

公司分别于2021年1月28日召开第二届董事会第十七次会议和于2021年2月18日召开2021年第二次临时股东大会，审议并通过选举陈卫担任公司董事、钱振华及王文凯担任公司独立董事，任期至第二届董事会届满为止。



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

报告期内，公司发现存在关联交易未及时披露的情形。针对相关情形，公司已就所有董事、监事、高级管理人员的关联方进行调查并定期监控，后续将继续完善公司治理、切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求对多项内部制度进行修订并披露，进一步完善了公司治理情况，不断完善公司治理机制。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发现存在关联交易未及时披露的情形。针对相关情形，公司已就所有董事、监事、高级管理人员的关联方进行调查并定期监控，后续将继续完善公司治理、切实履行应尽的职责和义务。

除前述事项外，公司报告期内无重要的对外投资、对外担保等事项，公司董事、监事、高级管理人员无变动。公司其他重大决策均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，履行了规定的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、公司于2020年3月27日召开了第二届董事会第七次会议、2020年4月13日召开的2020年第二次临时股东大会，审议通过了修订公司章程及修订“三会”议事规则的相关议案，此次修订系为符合

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，详见公司于2020年3月27日在指定信息披露平台披露的相关临时公告。

2、公司于2020年4月13日召开的第二届董事会第九次会议、2020年4月29日召开的2020年第三次临时股东大会，审议通过了修订公司章程，此次修订系为公司经营范围的变更，由“加气砼切割机组、自动化控制、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）”变更为“加气砼切割机组、自动化控制、港口机械、工程机械及冶金机械零部件的制造、加工、道路货物运输（不含危险物）（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）”，详见公司于2020年4月13日在指定信息披露平台披露的相关临时公告。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2020年3月27日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2020年4月10日，公司召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司2019年总经理工作报告的议案》、《关于公司2019年董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算的议案》、《关于公司2020年度财务预算的议案》、《公司2019年年度报告及年报摘要的议案》、《公司2019年年度利润分配预案的议案》、《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2020年4月11日，公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于修改增加公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开2020年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2020年6月12日，公司召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司全资子公司常州英特力杰机械制造有限公司拟参与购买资产的议案》；</p> <p>5、2020年8月26日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司2020年半年度报告的议案》、《关于公司2020年半年度利润分配预案的议案》、《关于提请召开公司2020年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2020年8月27日，公司召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于提请召开公司2020年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、2020年9月22日，公司召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》、《关于提请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于提请召开公司2020年第六次临时股东大会</p>

		<p>的议案》；</p> <p>8、2020年10月22日，公司召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于撤销〈关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理撤销公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌申请相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2020年第七次临时股东大会的议案》；</p> <p>9、2020年12月28日，公司召开了第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司拟与西部证券股份有限公司解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司拟与承接主办券商东海证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与西部证券股份有限公司解除〈推荐挂牌并持续督导协议书〉的说明报告》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2021年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2020年3月27日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》；</p> <p>2、2020年4月10日，公司召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了关于公司2019年监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算的议案》、《关于公司2020年度财务预算的议案》、《公司2019年年度报告及年报摘要的议案》、《公司2019年年度利润分配预案的议案》；</p> <p>3、2020年8月26日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2020年半年度报告的议案》、《关于公司2020年半年度利润分配预案的议案》。</p>
股东大会	8	<p>1、2020年1月9日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外提供借款的议案》；</p> <p>2、2020年4月13日，公司召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》；</p> <p>3、2020年4月29日，公司召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改增加公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>4、2020年5月8日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于公司2019年董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算的议案》、《关于公司2020年度财务预算的议案》、《公司2019年年度报告及年报摘要的议案》、《公司2019年年度利润分配预案的议案》、《关于续聘公司2020年度审计机构的议案》；</p> <p>5、2020年9月11日，公司召开了2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司2020年半年度权益分派预案的议案》；</p> <p>6、2020年9月12日，公司召开了2020年第五次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》；</p> <p>7、2020年10月9日，公司召开了2020年第六次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》、《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施</p>

		<p>施的议案》；</p> <p>8、2020年11月11日，公司召开了2020年第七次临时股东大会，审议通过了《关于撤销〈关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌〉的议案》、《关于授权董事会全权办理撤销公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌申请相关事宜的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2020年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、尽责地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定强化公司治理及信息披露主体的信息披露义务。监事会发现公司存在关联交易未及时披露的情形，已于期后进行了补充审议，监事会对前述事项的补充审议及其重大事项的决策均无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立情况

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

#### 2、人员独立情况

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

#### 3、资产独立情况

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

#### 4、机构独立情况

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

#### 5、财务独立情况

公司设立了完全独立的财务部门，配备了专业专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定并完善了财务管理制度。公司独立在银行开立账户，未与控股股东或实际控制人以及其他任何单位或

个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

针对以前年度报告的差错更正事项，公司已根据《年度报告重大差错责任追究制度》进行了内部追责，后续将严抓公司内控制度，做好公司财务管理，做到杜绝前述事项的发生，提高公司规范运作。

## 三、投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚审[2021]751号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈玉生 1 年	谭鹏 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

江苏天元智能装备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏天元智能装备股份有限公司（以下简称天元智能）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天元智能 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

天元智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督天元智能的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就天元智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见，我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：陈玉生.....

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谭鹏.....

中国 南京市

2021年4月29日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	412,367,989.27	269,091,492.78
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	47,558,905.74	60,669,918.24
应收账款	五、3	111,053,876.85	97,352,480.31
应收款项融资	五、4	4,600,000.00	6,912,000.00
预付款项	五、5	32,092,966.39	22,129,038.62
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	2,287,693.62	52,115,252.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	383,302,401.93	226,519,064.92
合同资产	五、8	22,439,173.75	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,620,326.79	279,221.47
<b>流动资产合计</b>		<b>1,017,323,334.34</b>	<b>735,068,468.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
其他权益工具投资	五、10	12,534,115.73	15,624,015.73
其他非流动金融资产	五、11	456,781.47	591,146.44
投资性房地产	五、12	4,726,109.60	5,131,832.90
固定资产	五、13	68,216,238.38	70,110,801.37
在建工程	五、14	7,278,301.60	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、15	27,639,973.56	17,264,792.98
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、16	5,112,059.65	2,685,871.44
递延所得税资产	五、17	4,730,421.38	4,516,677.10
其他非流动资产	五、18	684,061.79	670,838.84
<b>非流动资产合计</b>		131,378,063.16	122,693,977.06
<b>资产总计</b>		1,148,701,397.50	857,762,445.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	10,010,694.44	30,029,000.02
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、20	173,843,500.00	111,098,000.00
应付账款	五、21	164,258,496.04	112,143,751.44
预收款项		-	312,527,397.72
合同负债	五、22	475,362,435.45	-
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、23	15,917,525.10	13,574,703.06
应交税费	五、24	6,376,045.36	8,199,581.66
其他应付款	五、25	276,736.10	2,198,751.48
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、26	75,619,859.43	65,398,037.31
<b>流动负债合计</b>		921,665,291.92	655,169,222.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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	五、27	6,756,819.91	3,843,855.29
递延收益	五、28	895,532.46	118,863.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,652,352.37	3,962,719.16
<b>负债合计</b>		929,317,644.29	659,131,941.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	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、30	5,300,876.35	5,300,876.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	1,138,606.46	984,970.86
盈余公积	五、32	13,520,620.40	6,669,941.29
一般风险准备			
未分配利润	五、33	38,688,650.00	24,939,715.57
归属于母公司所有者权益合计		219,383,753.21	198,630,504.07
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		219,383,753.21	198,630,504.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,148,701,397.50	857,762,445.92

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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		409,766,562.04	268,463,469.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,558,905.74	60,669,918.24
应收账款	十三、1	111,053,876.85	97,352,480.31
应收款项融资		4,600,000.00	6,912,000.00
预付款项		32,052,966.39	22,129,038.62
其他应收款	十三、2	2,287,693.62	50,315,252.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		383,302,401.93	226,519,064.92
合同资产		22,439,173.75	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,620,326.79	279,221.47
<b>流动资产合计</b>		<b>1,014,681,907.11</b>	<b>732,640,446.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	14,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资		12,534,115.73	15,624,015.73
其他非流动金融资产		456,781.47	591,146.44
投资性房地产		4,726,109.60	5,131,832.90
固定资产		68,216,238.38	70,110,801.37
在建工程		6,940,336.74	5,760,035.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,771,775.49	17,264,792.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,112,059.65	2,685,871.44
递延所得税资产		4,730,421.38	4,466,677.10
其他非流动资产		650,000.00	639,942.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>134,137,838.44</b>	<b>125,275,115.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,148,819,745.55</b>	<b>857,915,561.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,010,694.44	30,029,000.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		173,843,500.00	111,098,000.00
应付账款		164,258,496.04	112,143,751.44
预收款项		-	312,527,397.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,915,725.10	13,574,703.06
应交税费		6,334,819.86	8,199,471.16
其他应付款		276,736.10	2,198,751.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		475,362,435.45	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		75,619,859.43	65,398,037.31
<b>流动负债合计</b>		<b>921,622,266.42</b>	<b>655,169,112.19</b>
<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		6,756,819.91	3,843,855.29
递延收益		895,532.46	118,863.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,652,352.37</b>	<b>3,962,719.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>929,274,618.79</b>	<b>659,131,831.35</b>
<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		5,300,876.35	5,300,876.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,138,606.46	984,970.86
盈余公积		13,520,620.40	6,669,941.29
一般风险准备			
未分配利润		38,850,023.55	25,092,941.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>219,545,126.76</b>	<b>198,783,730.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,148,819,745.55</b>	<b>857,915,561.42</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		748,029,672.33	703,691,411.64
其中：营业收入	五、34	748,029,672.33	703,691,411.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		671,637,610.70	650,168,679.51
其中：营业成本	五、34	614,770,738.31	589,493,020.32
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、35	4,927,426.29	4,261,439.08
销售费用	五、36	18,692,633.09	22,725,136.33
管理费用	五、37	19,909,692.00	19,760,066.52
研发费用	五、38	16,823,840.80	15,215,057.89
财务费用	五、39	-3,486,719.79	-1,286,040.63
其中：利息费用		1,248,700.47	1,340,887.50
利息收入		4,916,506.29	2,750,159.65
加：其他收益	五、40	415,674.00	106,328.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	340,054.84	214,528.75
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	1,590,415.83	-2,266,578.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-249,928.44	61,791.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	53,321.31	1,122.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>78,541,599.17</b>	<b>51,639,924.65</b>
加：营业外收入	五、45	1,156,794.97	434,655.32
减：营业外支出	五、46	42,751.01	24,666.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>79,655,643.13</b>	<b>52,049,913.26</b>
减：所得税费用	五、47	11,156,999.59	9,796,275.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>68,498,643.54</b>	<b>42,253,637.43</b>
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）		68,498,643.54	42,253,637.43
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,498,643.54	42,253,637.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		68,498,643.54	42,253,637.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		68,498,643.54	42,253,637.43
(二) 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）		0.43	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	0.26

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

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	748,029,672.33	703,691,411.64
减：营业成本	十三、4	614,770,738.31	589,493,020.32
税金及附加		4,862,383.79	4,261,328.58
销售费用		18,692,633.09	22,725,136.33
管理费用		19,813,668.08	19,756,186.52
研发费用		16,823,840.80	15,215,057.89
财务费用		-3,484,080.92	-1,283,636.27
其中：利息费用		1,248,700.47	1,340,887.50
利息收入		4,912,947.42	2,747,124.79
加：其他收益		415,394.00	106,328.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	340,054.84	214,528.75
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）			

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）		1,390,415.83	-2,166,578.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-249,928.44	61,791.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,321.31	1,122.80
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>78,499,746.72</b>	<b>51,741,510.79</b>
加：营业外收入		1,156,794.97	434,655.32
减：营业外支出		42,751.01	24,666.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>79,613,790.68</b>	<b>52,151,499.40</b>
减：所得税费用		11,106,999.59	9,821,275.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>68,506,791.09</b>	<b>42,330,223.57</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,506,791.09	42,330,223.57
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>68,506,791.09</b>	<b>42,330,223.57</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.26

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		822,865,662.06	642,839,053.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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、48	201,302,573.18	132,273,303.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,024,168,235.24</b>	<b>775,112,356.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		502,328,555.84	389,428,131.45
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		59,753,849.61	53,283,949.04
支付的各项税费		45,127,159.48	35,283,147.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	289,187,745.76	168,532,737.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>896,397,310.69</b>	<b>646,527,965.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>127,770,924.55</b>	<b>128,584,391.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,224,264.97	3,393,852.71
取得投资收益收到的现金		340,054.84	229,315.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		627,350.00	261,600.00
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	五、48	35,758,033.33	28,636,590.20
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,949,703.14</b>	<b>32,521,358.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,523,595.15	11,224,675.91
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	五、48		56,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,523,595.15</b>	<b>67,224,675.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,426,107.99</b>	<b>-34,703,317.35</b>

<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		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48		20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,163,002.22	23,520,625.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	2,003,033.83	24,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		81,166,036.05	77,520,625.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-71,166,036.05	-27,520,625.81
<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>		74,030,996.49	66,360,448.54
加：期初现金及现金等价物余额		186,093,492.78	119,733,044.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		260,124,489.27	186,093,492.78

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	2020年	2019年
<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		822,865,662.06	642,839,053.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,299,014.31	132,270,268.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,024,164,676.37	775,109,322.11
购买商品、接受劳务支付的现金		502,328,555.84	389,428,131.45
支付给职工以及为职工支付的现金		59,752,049.61	53,280,349.04
支付的各项税费		45,103,231.98	35,281,647.49
支付其他与经营活动有关的现金		289,146,245.76	168,531,826.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		896,330,083.19	646,521,954.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		127,834,593.18	128,587,367.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,224,264.97	3,393,852.71
取得投资收益收到的现金		340,054.84	229,315.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		627,350.00	261,600.00
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		33,758,033.33	28,636,590.20
<b>投资活动现金流入小计</b>		37,949,703.14	32,521,358.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		11,560,668.21	10,856,294.21

付的现金			
投资支付的现金		11,000,000.00	
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			56,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,560,668.21	66,856,294.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		15,389,034.93	-34,334,935.65
<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		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,163,002.22	23,520,625.81
支付其他与筹资活动有关的现金		2,003,033.83	24,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		81,166,036.05	77,520,625.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-71,166,036.05	-27,520,625.81
<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>		72,057,592.06	66,731,805.88
加：期初现金及现金等价物余额		185,465,469.98	118,733,664.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		257,523,062.04	185,465,469.98

## (七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	160,735,000.00				5,300,876.35			984,970.86	6,669,941.29		24,939,715.57		198,630,504.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,735,000.00				5,300,876.35			984,970.86	6,669,941.29		24,939,715.57		198,630,504.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								153,635.60	6,850,679.11		13,748,934.43		20,753,249.14
(一) 综合收益总额											68,498,643.54		68,498,643.54
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								6,850,679.11		-54,749,709.11		-47,899,030.00
1. 提取盈余公积								6,850,679.11		-6,850,679.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-47,899,030.00		-47,899,030.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							153,635.60					153,635.60
1. 本期提取							2,335,924.17					2,335,924.17
2. 本期使用							2,182,288.57					2,182,288.57
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	160,735,000.00				5,300,876.35		1,138,606.46	13,520,620.40		38,688,650.00		219,383,753.21

项目	2019年											少数股东	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综	专项储备	盈余公积	一 般 风	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			存	合			险		权	
						股	收			准		益	
						收	益			备			
一、上年期末余额	160,735,000.00				694,376.35				3,009,414.36		11,280,911.62		175,719,702.33
加：会计政策变更													
前期差错更正					4,606,500.00			1,263,208.46	-572,495.43		-2,180,381.12		3,116,831.91
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,735,000.00				5,300,876.35			1,263,208.46	2,436,918.93		9,100,530.50		178,836,534.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-278,237.60	4,233,022.36		15,839,185.07		19,793,969.83
（一）综合收益总额											42,253,637.43		42,253,637.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,233,022.36		-26,414,452.36		-22,181,430.00
1. 提取盈余公积									4,233,022.36		-4,233,022.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,181,430.00		-22,181,430.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-278,237.60				-278,237.60
1. 本期提取								2,024,162.15				2,024,162.15
2. 本期使用								2,302,399.75				2,302,399.75
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	160,735,000.00				5,300,876.35			984,970.86	6,669,941.29	24,939,715.57		198,630,504.07

法定代表人：吴逸中

主管会计工作负责人：殷艳

会计机构负责人：殷艳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,735,000.00				5,300,876.35			984,970.86	6,669,941.29		25,092,941.57	198,783,730.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,735,000.00				5,300,876.35			984,970.86	6,669,941.29		25,092,941.57	198,783,730.07
三、本期增减变动金额（减少以								153,635.60	6,850,679.11		13,757,081.98	20,761,396.69

<b>“一”号填列)</b>												
(一) 综合收益总额											68,506,791.09	68,506,791.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,850,679.11		-54,749,709.11		-47,899,030.00
1. 提取盈余公积								6,850,679.11		-6,850,679.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-47,899,030.00		-47,899,030.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								153,635.60				153,635.60
1. 本期提取								2,335,924.17				2,335,924.17
2. 本期使用								2,182,288.57				2,182,288.57



(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	160,735,000.00				5,300,876.35			1,138,606.46	13,520,620.40		38,850,023.55	219,545,126.76

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	160,735,000.00				694,376.35				3,009,414.36		11,357,551.48	175,796,342.19
加：会计政策变更												
前期差错更正					4,606,500.00			1,263,208.46	-572,495.43		-2,180,381.12	3,116,831.91
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	160,735,000.00				5,300,876.35			1,263,208.46	2,436,918.93		9,177,170.36	178,913,174.10
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								-278,237.60	4,233,022.36		15,915,771.21	19,870,555.97
（一）综合收益总额											42,330,223.57	42,330,223.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,233,022.36		-26,414,452.36	-22,181,430.00
1. 提取盈余公积									4,233,022.36		-4,233,022.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,181,430.00	-22,181,430.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							-278,237.60				-278,237.60
1. 本期提取							2,024,162.15				2,024,162.15
2. 本期使用							2,302,399.75				2,302,399.75
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	160,735,000.00				5,300,876.35		984,970.86	6,669,941.29		25,092,941.57	198,783,730.07

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

## 江苏天元智能装备股份有限公司 2020 年度财务报表附注

## 附注一、公司基本情况

## 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1,037.00万元，实收资本为人民币1,037.00万元。

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，公司股票自2016年5月20日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5.00万股转让给何清华；2018年9月，根据公司股东大会决议和章程修正案，以资本公积10股转增145股，转增后总股本增至16,073.50万元，注册资本变更为16,073.50万元；2018年12月，夏振荣将持有的232.50万股转让给吴逸中；2019年8月，杨雪良将持有的15.50万股在股转系统进行公开转让；2019年8月，吴逸中通过股转系统公开购入原杨雪良转让的15.50万股；2020年12月，吴逸中将持有的1,200.00万股转让给常州颀翔实业投资合伙企业（有限合伙）；2020年12月，吴逸中将持有的600.00万股转让给常州元臻实业投资合伙企业（有限合伙）。

截至2020年12月31日，公司注册资本为16,073.50万元，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）	13,173.00	81.9547
2	常州颀翔实业投资合伙企业（有限合伙）	1,200.00	7.4657
3	何清华（自然人）	852.50	5.3038
4	常州元臻实业投资合伙企业（有限合伙）	600.00	3.7329
5	殷艳（自然人）	155.00	0.9643
6	白国芳（自然人）	77.50	0.4822
7	薛成（自然人）	15.50	0.0964

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

公司于2020年4月20日取得常州市市场监督管理局换发的统一社会信用代码91320400137326343J号《营业执照》。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：人民币16,073.50万元；企业类型：股份有限公司(非上市)。

公司属专用设备制造业。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）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）。

## 二、合并财务报表范围

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

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六、在其他主体中的权益之在子公司中的权益”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 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。

(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、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：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，除已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行还款义务以外，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，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，编制应收商业承兑汇票账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合	对于划分为应收账款组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产组合	对于划分为合同资产组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	对应收合并范围内子公司款项，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（合同资产）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

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。

## 2019年1月1日前执行的金融工具准则：

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。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法或个别认定法核算。

### （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（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（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

### 1. 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。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、持有待售及终止经营

### (一) 持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

#### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。



### 3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十、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五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，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本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，公司不区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分享有的部分，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。

## 十一、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。

- 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。

## 十二、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	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
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。

## 十三、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。

## 十四、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。

## 十五、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1.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。

#### 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的

支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （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	土地证登记的使用年限	0	2.00-2.20
软件	2-5	0	20.00-50.00

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）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究



活动的阶段。

## 2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （六）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。

## 十六、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。

## 十七、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。

## 十八、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。

## 十九、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公

司在授予日均不做会计处理。

#### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### （三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### （四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 二十一、收入

### 2020年1月1日前执行的收入准则

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。

销售区域	产品类别	收入确认时点
境内销售	生产线及附验收义务的加气混凝土智能机械成套设备	公司设备运抵客户现场，根据预先布局对设备进行放置、安装，并对成套设备进行整体调试。在调试验收完成，并取得客户书面验收合格文件时，公司确认销售收入
	不附验收义务的加气混凝土智能机械成套设备	成套设备运抵客户指定现场或自提，并且完成签收时，公司确认销售收入
	装备配套产品及配件	货物运抵客户指定现场或自提，并且完成签收时，公司确认相应的销售收入
境外销售	生产线及附验收义务的加气混凝土智能机械成套设备	公司设备运抵客户现场，根据预先布局对设备进行放置、安装，并对成套生产线进行整体调试。在调试验收完成，并取得客户书面验收合格文件时，公司确认销售收入
	不附验收义务的加气混凝土智能机械成套设备	于成套设备报关离岸并取得海关出口报关单时，公司确认销售收入
	装备配套产品及配件	于货物报关离岸时，取得海关出口报关单时，公司确认相应的销售收入

## （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。

#### **2020年1月1日后执行的收入准则**

##### （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

公司主要销售加气混凝土切割机成套设备及生产线和装备配套产品等，属于在某一时间点履行的履约义务，商品销售收入分为境内销售和境外销售。

销售区域	产品类别	收入确认时点
境内销售	生产线及附验收义务的加气混凝土智能机械成套设备	公司设备运抵客户现场，根据预先布局对设备进行放置、安装，并对成套设备进行整体调试。在调试验收完成，并取得客户书面验收合格文件时，确认设备及安装的销售收入
	不附验收义务的加气混凝土智能机械成套设备	公司成套设备运抵客户指定现场或自提，并且完成签收时，确认设备的销售收入
	装备配套产品及配件	公司货物运抵客户指定现场或自提，并且完成签收时，确认相应的销售收入
境外销售	生产线及附验收义务的加气混凝土智能机械成套设备	公司设备运抵客户现场，根据预先布局对设备进行放置、安装，并对成套生产线进行整体调试。在调试验收完成，并取得客户书面验收合格文件时，确认设备及安装的销售收入
	不附验收义务的加气混凝土智能机械成套设备	公司于成套设备报关离岸并取得海关出口报关单时，确认设备的销售收入
	装备配套产品及配件	公司的于货物报关离岸时，取得海关出口报关单时，确认相应的销售收入

## 二十二、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。

## 二十三、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。

## 二十四、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。

## 二十五、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

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。

## 二十六、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

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）（上述准则以下统称“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。公司按照财政部的要求时间于2020年1月1日开始执行前述新收入准则，并按照有关衔接规定进行了处理。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重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

项目	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
应收账款	97,352,480.31	80,992,307.59	-16,360,172.72
预付款项	22,129,038.62	21,312,776.41	-816,262.21
存货	226,519,064.92	227,335,327.13	816,262.21
合同资产		16,360,172.72	16,360,172.72
预收款项	312,527,397.72		-312,527,397.72
合同负债	—	293,613,422.16	293,613,422.16
其他流动负债	65,398,037.31	84,312,012.87	18,913,975.56

#### 母公司资产负债表项目

项目	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
----	-------------------------	---------------------	-----

应收账款	97,352,480.31	80,992,307.59	-16,360,172.72
预付款项	22,129,038.62	21,312,776.41	-816,262.21
存货	226,519,064.92	227,335,327.13	816,262.21
合同资产		16,360,172.72	16,360,172.72
预收款项	312,527,397.72		-312,527,397.72
合同负债	—	293,613,422.16	293,613,422.16
其他流动负债	65,398,037.31	84,312,012.87	18,913,975.56

#### 附注四、税（费）项

##### 一、主要税（费）种和税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税[注]	销项税额－可抵扣进项税额	13%/6%/5%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加（含地方）	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

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%

##### 二、税收优惠及批文

（1）江苏天元智能装备股份有限公司于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（2019年度、2020年度及2021年度）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。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

#### 附注五、合并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.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,698.60	10,457.92
银行存款	285,109,790.67	205,583,034.86
其他货币资金[注]	127,243,500.00	63,498,000.00
合计	412,367,989.27	269,091,492.78
其中：存放在境外的款项总额		

[注]其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	127,243,500.00	63,498,000.00
定期存款	25,000,000.00	19,500,000.00
合计	152,243,500.00	82,998,000.00

## 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	41,349,405.74	59,007,418.24
商业承兑汇票	6,209,500.00	1,662,500.00
合计	47,558,905.74	60,669,918.24

### (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		40,779,405.74
商业承兑汇票		
合计		40,779,405.74

### (3) 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	预期信用损失率(%)	
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	48,359,405.74	100.00	800,500.00	1.66	47,558,905.74
其中：银行承兑汇票组合	41,349,405.74	85.50			41,349,405.74
商业承兑汇票组合	7,010,000.00	14.50	800,500.00	11.42	6,209,500.00

合计	48,359,405.74	100.00	800,500.00	1.66	47,558,905.74
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(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	预期信用损失率 (%)	
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	60,757,418.24	100.00	87,500.00	0.14	60,669,918.24
其中：银行承兑汇票组合	59,007,418.24	97.12			59,007,418.24
商业承兑汇票组合	1,750,000.00	2.88	87,500.00	5.00	1,662,500.00
合计	60,757,418.24	100.00	87,500.00	0.14	60,669,918.24

按组合计提坏账准备：

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	6,410,000.00	320,500.00	5.00
4~5年	600,000.00	480,000.00	80.00
合计	7,010,000.00	800,500.00	11.42

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	1,750,000.00	87,500.00	5.00
合计	1,750,000.00	87,500.00	5.00

(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	其他变动	
应收票据坏账准备	87,500.00	713,000.00				800,500.00
合计	87,500.00	713,000.00				800,500.00

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	91,549,459.12	65,131,848.26

账龄	期末余额	期初余额
1~2年	19,991,965.77	11,534,921.00
2~3年	3,025,320.00	2,659,318.21
3~4年	1,180,655.01	13,520,418.45
4~5年	10,632,550.00	2,817,254.38
5年以上	6,137,141.18	6,229,768.99
合计	132,517,091.08	101,893,529.29
减：坏账准备	21,463,214.23	20,901,221.70
净额	111,053,876.85	80,992,307.59

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十六（三）。

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,120,150.00	6.88	6,014,560.00	65.95	3,105,590.00
按组合计提坏账准备的应收账款	123,396,941.08	93.12	15,448,654.23	12.52	107,948,286.85
其中：应收账款组合	123,396,941.08	93.12	15,448,654.23	12.52	107,948,286.85
合计	132,517,091.08	100.00	21,463,214.23	16.20	111,053,876.85

（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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,250,000.00	11.04	6,014,560.00	53.46	5,235,440.00
按组合计提坏账准备的应收账款	90,643,529.29	88.96	14,886,661.70	16.42	75,756,867.59
其中：应收账款组合	90,643,529.29	88.96	14,886,661.70	16.42	75,756,867.59
合计	101,893,529.29	100.00	20,901,221.70	20.51	80,992,307.59

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	预期信用损失率(%)	计提理由

大连唐家现代建材有限公司	6,828,000.00	4,328,000.00	63.39	已签订和解协议
山东郓城圣诚新型环保建材有限公司	832,000.00	832,000.00	100.00	已诉讼并判决， 预计难以收回
山东广富集团有限公司	1,460,150.00	854,560.00	58.53	已签订协议书
合计	9,120,150.00	6,014,560.00	65.95	

按组合计提坏账准备：

组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	91,549,459.12	4,577,472.96	5.00	65,131,848.26	3,256,592.42	5.00
1~2年	19,991,965.77	1,999,196.58	10.00	11,534,921.00	1,153,492.10	10.00
2~3年	3,025,320.00	907,596.00	30.00	2,359,318.21	707,795.46	30.00
3~4年	1,090,655.01	545,327.51	50.00	2,570,418.45	1,285,209.23	50.00
4~5年	1,602,400.00	1,281,920.00	80.00	2,817,254.38	2,253,803.50	80.00
5年以上	6,137,141.18	6,137,141.18	100.00	6,229,768.99	6,229,768.99	100.00
合计	123,396,941.08	15,448,654.23	12.52	90,643,529.29	14,886,661.70	16.42

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	20,901,221.70	561,992.53				21,463,214.23
合计	20,901,221.70	561,992.53				21,463,214.23

(4) 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
杰西博工程机械(上海)有限公司	16,837,644.68	12.71	841,882.23
现代(江苏)工程机械有限公司	16,489,746.08	12.44	824,487.30
卡哥特科工业(中国)有限公司	13,885,490.22	10.48	694,274.51
信发集团[注]	7,671,810.00	5.79	544,511.50
湖北汉加新材料有限公司	7,405,800.00	5.59	370,290.00



合计	62,290,490.98	47.01	3,275,445.54
----	---------------	-------	--------------

[注]信发集团包括在平信源环保建材有限公司、新疆农六师煤电有限公司及在平信发华宇氧化铝有限公司。

#### 4.应收款项融资

##### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	4,600,000.00	6,912,000.00
合计	4,600,000.00	6,912,000.00

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。

##### (2) 期末公司无已质押的应收票据

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	28,615,796.00	
合计	28,615,796.00	

#### 5.预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,713,790.59	98.82	21,028,358.17	98.67
1~2年	171,675.80	0.53	207,816.24	0.98
2~3年	207,500.00	0.65	76,602.00	0.35
合计	32,092,966.39	100.00	21,312,776.41	100.00

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十六（三）。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州正德设备安装有限公司	8,382,211.00	26.12
江苏四方锅炉有限公司	6,485,202.00	20.21
宜兴市建能环保设备有限公司	4,321,554.00	13.47
中信泰富钢铁贸易有限公司	2,064,971.98	6.43
常州申道工程安装有限公司	1,747,400.00	5.44

合计	23,001,338.98	71.67
----	---------------	-------

**6.其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,287,693.62	52,115,252.52
合计	2,287,693.62	52,115,252.52

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,096,519.60	52,233,486.86
1~2年	830,000.00	2,670,000.00
2~3年	670,000.00	40,000.00
3~4年	40,000.00	50,000.00
4~5年	50,000.00	187,200.00
5年以上	13,200.00	212,000.00
合计	2,699,719.60	55,392,686.86
减：坏账准备	412,025.98	3,277,434.34
净额	2,287,693.62	52,115,252.52

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来		46,324,465.76
保证金	977,200.00	1,703,200.00
购地诚意金		2,000,000.00
代收代付款	384,399.60	170,229.40
备用金	40,120.00	
押金	6,000.00	6,000.00
职工借款	1,292,000.00	1,000,000.00
其他		4,188,791.70
合计	2,699,719.60	55,392,686.86
减：坏账准备	412,025.98	3,277,434.34
净额	2,287,693.62	52,115,252.52

## 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)	
期初余额	2,611,674.34	665,760.00		3,277,434.34
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-41,500.00	41,500.00	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	54,825.98	199,940.00		254,765.98
本期转回	2,570,174.34	550,000.00		3,120,174.34
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,825.98	357,200.00		412,025.98

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准 备	3,277,434.34	254,765.98	3,120,174.34			412,025.98
合计	3,277,434.34	254,765.98	3,120,174.34			412,025.98

## 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
陶杰	职工借款	512,000.00	1年以内	18.96	25,600.00
章瑜	职工借款	500,000.00	1~2年	18.52	50,000.00
浙江杭加泽通建筑节 能新材料有限公司	保证金	500,000.00	2~3年	18.52	150,000.00
王辉	职工借款	280,000.00	1~2年	10.37	28,000.00
常州俊杰人力资源有	代收代付款	175,000.00	1年以内	6.48	8,750.00

限公司					
合计	/	1,967,000.00	/	72.85	262,350.00

## 7.存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	26,347,145.75	778,938.87	25,568,206.88	22,899,685.61	887,910.48	22,011,775.13
库存商品	15,148,509.75		15,148,509.75	8,574,454.34		8,574,454.34
发出商品	297,494,637.85		297,494,637.85	147,037,607.68		147,037,607.68
在产品	45,091,047.45		45,091,047.45	49,711,489.98		49,711,489.98
合计	384,081,340.80	778,938.87	383,302,401.93	228,223,237.61	887,910.48	227,335,327.13

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十六（三）。

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	887,910.48			108,971.61		778,938.87
合计	887,910.48			108,971.61		778,938.87

## 8.合同资产

### (1) 合同资产的分类

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
质保金	23,659,135.52	1,219,961.77	22,439,173.75	17,221,234.44	861,061.72	16,360,172.72
合计	23,659,135.52	1,219,961.77	22,439,173.75	17,221,234.44	861,061.72	16,360,172.72

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十六（三）。

### (2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	861,061.72	358,900.05				1,219,961.77

合计	861,061.72	358,900.05			1,219,961.77
----	------------	------------	--	--	--------------

**9.其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
定期存款及银行承兑保证金应计利息	526,930.57	279,221.47
预付上市费用	1,093,396.22	
合计	1,620,326.79	279,221.47

**10.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	12,359,540.00	15,449,440.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	174,575.73	174,575.73
合计	12,534,115.73	15,624,015.73

## (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	21,728.43				不以出售为目的	
合计	340,054.84					

**11.其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
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	456,781.47	591,146.44
其中：常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	456,781.47	591,146.44
合计	456,781.47	591,146.44

**12.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

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
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	352,070.22	53,653.08	405,723.30
(1)计提或摊销	352,070.22	53,653.08	405,723.30
(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	6,129,291.67	836,247.76	6,965,539.43
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	2,879,704.11	1,846,405.49	4,726,109.60
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	期末账面价值	未办妥产权证书原因
桥箱厂部分房屋	994,851.27	历史遗留问题，无法办理权证

合计	994,851.27
----	------------

**13.固定资产**

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,216,238.38	70,110,801.37
固定资产清理		
合计	68,216,238.38	70,110,801.37

## (2) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	92,953,929.12	93,345,514.68	12,299,034.35	1,199,449.72	3,866,265.08	203,664,192.95
2.本期增加金额	-	6,495,619.69	1,205,851.09	301,414.17	181,767.75	8,184,652.70
(1)购置		3,249,026.54	1,205,851.09	301,414.17	181,767.75	4,938,059.55
(2)在建工程转入		3,246,593.15				3,246,593.15
(3)企业合并增加						-
3.本期减少金额	-	1,413,790.85	2,559,782.54	187,512.07	7,800.00	4,168,885.46
(1)处置或报废		1,413,790.85	2,559,782.54	187,512.07	7,800.00	4,168,885.46
(2)企业合并减少						-
4.期末余额	92,953,929.12	98,427,343.52	10,945,102.90	1,313,351.82	4,040,232.83	207,679,960.19
二、累计折旧						
1.期初余额	43,855,942.81	75,620,598.97	10,689,180.68	1,079,200.08	2,308,469.04	133,553,391.58
2.本期增加金额	4,524,325.47	4,135,100.97	463,537.36	69,936.58	456,453.82	9,649,354.20
(1)计提	4,524,325.47	4,135,100.97	463,537.36	69,936.58	456,453.82	9,649,354.20
(2)企业合并增加						-
3.本期减少金额	-	1,284,696.57	2,268,673.74	179,849.16	5,804.50	3,739,023.97
(1)处置或报废		1,284,696.57	2,268,673.74	179,849.16	5,804.50	3,739,023.97
(2)企业合并减少						-

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
少						
4.期末余额	48,380,268.28	78,471,003.37	8,884,044.30	969,287.50	2,759,118.36	139,463,721.81
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	44,573,660.84	19,956,340.15	2,061,058.60	344,064.32	1,281,114.47	68,216,238.38
2.期初账面价值	49,097,986.31	17,724,915.71	1,609,853.67	120,249.64	1,557,796.04	70,110,801.37

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
专家楼	3,478,029.25	历史遗留问题，无法办理权证
门卫	8,288.06	
车间七	1,314,064.60	
车间八	1,130,903.32	
合计	5,931,285.23	

## 14.在建工程

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,278,301.60	6,098,000.26
工程物资		
合计	7,278,301.60	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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
KAFO 设备				1,418,442.50		1,418,442.50
数控龙门镗铣床	4,918,275.10		4,918,275.10	4,341,592.90		4,341,592.90
新厂房工程	337,964.86		337,964.86	337,964.86		337,964.86
参观通道工程	2,022,061.64		2,022,061.64			
合计	7,278,301.60		7,278,301.60	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	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
数控龙门镗铣床	5,500,000.00	4,341,592.90	576,682.20			4,918,275.10	99.21
参观通道工程	2,200,000.00		2,022,061.64			2,022,061.64	94.74
KAFO 设备	1,730,000.00	1,418,442.50	160,189.50	1,578,632.00			99.90
切割机 EXA7500*28000	1,333,400.00		1,044,247.79	1,044,247.79			88.50
合计	10,763,400.00	5,760,035.40	3,803,181.13	2,622,879.79		6,940,336.74	/

[注]上述工程资金来源为公司自有资金。

## 15.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	554,108.74	23,298,189.77
2.本期增加金额	10,960,041.99	194,690.26	11,154,732.25
(1)购置	10,960,041.99	194,690.26	11,154,732.25
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(2)企业合并减少			
4.期末余额	33,704,123.02	748,799.00	34,452,922.02
二、累计摊销			-
1.期初余额	5,691,752.16	341,644.63	6,033,396.79
2.本期增加金额	559,782.82	219,768.85	779,551.67
(1)计提	559,782.82	219,768.85	779,551.67
(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	6,251,534.98	561,413.48	6,812,948.46
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	27,452,588.04	187,385.52	27,639,973.56
2.期初账面价值	17,052,328.87	212,464.11	17,264,792.98

#### 16.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	
修理费用	1,950,567.39	3,532,370.24	1,096,435.06		4,386,502.57
装修费用	735,304.05	378,413.88	528,919.44		584,798.49
服务费		221,875.47	81,116.88		140,758.59
合计	2,685,871.44	4,132,659.59	1,706,471.38		5,112,059.65

#### 17.递延所得税资产/递延所得税负债

##### (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	24,674,640.85	3,701,196.13	26,015,128.24	3,922,269.23
递延收益	104,681.76	15,702.26	118,863.87	17,829.58
因计提预计负债而确认的费用或损失	6,756,819.91	1,013,522.99	3,843,855.29	576,578.29
合计	31,536,142.52	4,730,421.38	29,977,847.4	4,516,677.10

## (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	69,529.63	3,226.00
合计	69,529.63	3,226.00

[注]未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为子公司常州英特力杰机械制造有限公司的可抵扣亏损。

## (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
2023	1,639.86	1,639.86
2024	1,586.14	1,586.14
2025	66,303.63	
合计	69,529.63	3,226.00

**18.其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	650,000.00	639,942.00
待抵扣进项税	34,061.79	30,896.84
合计	684,061.79	670,838.84

**19.短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
短期借款应计利息	10,694.44	29,000.02
合计	10,010,694.44	30,029,000.02

## (2) 抵押并保证借款明细

贷款单位	贷款人	期末借款	担保人	抵押物
江南银行雕庄支行	江苏天元智能装备股份有限公司	10,000,000.00	吴逸中、何清华	常州市中吴大道 771 号的房产及土地（苏（2017）常州市不动产权第 0024886 号）
合计		10,000,000.00		

## 20.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,843,500.00	111,098,000.00
合计	173,843,500.00	111,098,000.00

## 21.应付账款

### 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
与成本相关	160,515,303.62	109,418,664.37
与费用相关	647,130.01	2,014,358.96
与长期资产相关	3,096,062.41	710,728.11
合计	164,258,496.04	112,143,751.44

## 22.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	475,362,435.45	293,613,422.16
合计	475,362,435.45	293,613,422.16

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十六（三）。

### 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
切割机设备	181,749,013.29	本年新增订单较多，尚未达到收入确认时点
合计	181,749,013.29	—

## 23.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	13,574,703.06	62,227,461.09	59,884,639.05	15,917,525.10
二、离职后福利—设定提存计划		201,272.94	201,272.94	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,574,703.06	62,428,734.03	60,085,911.99	15,917,525.10

## (2) 短期薪酬列示

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	11,806,784.56	49,422,060.06	46,626,750.33	14,602,094.29
二、职工福利费		1,155,549.16	1,155,549.16	
三、社会保险费		1,069,476.07	1,069,476.07	
其中：1. 医疗保险费		933,589.64	933,589.64	
2. 工伤保险费		13,784.67	13,784.67	
3. 生育保险费		122,101.76	122,101.76	
四、住房公积金		370,468.00	370,468.00	
五、工会经费和职工教育经费	665,442.50	1,103,528.46	925,613.35	843,357.61
六、劳务费	1,102,476.00	9,106,379.34	9,736,782.14	472,073.20
合计	13,574,703.06	62,227,461.09	59,884,639.05	15,917,525.10

## (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	

## 24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	787,264.48	5,453,411.30
增值税	4,297,149.64	1,670,041.93
土地使用税	165,391.65	129,666.15
房产税	269,224.49	269,224.49
城市维护建设税	300,800.47	116,902.94
教育费附加	214,857.48	83,502.10
代扣代缴个人所得税	273,529.35	432,516.05
印花税	67,827.80	44,316.70
合计	6,376,045.36	8,199,581.66

**25.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	276,736.10	2,198,751.48
合计	276,736.10	2,198,751.48

**(2) 其他应付款**

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来		2,000,000.00
代收代付款	276,736.10	198,751.48
合计	276,736.10	2,198,751.48

**26.其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	34,840,453.69	27,193,230.63
未终止确认的承兑汇票	40,779,405.74	57,118,782.24
合计	75,619,859.43	84,312,012.87

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十六（三）。

**27.预计负债**

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	6,756,819.91	3,843,855.29
合计	6,756,819.91	3,843,855.29

**28.递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技术设备购置补助专项资金	118,863.87		14,182.11	104,681.76	与资产相关的政府补助
2020年度三位一体专项资金		201,000.00	10,149.30	190,850.70	与资产相关的政府补助
加气混凝土高速全自动生产线的研发及产业化		600,000.00	-	600,000.00	与资产相关的政府补助

项目补助					
合计	118,863.87	801,000.00	24,331.41	895,532.46	/

[注]政府补助明细情况详见附注五-51.政府补助。

### 29.股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比率 (%)			金额	所占比率 (%)
吴逸中	149,730,000.00	93.16		18,000,000.00	131,730,000.00	81.96
常州颀翔实业投资合伙企业（有限合伙）			12,000,000.00		12,000,000.00	7.47
何清华	8,525,000.00	5.30			8,525,000.00	5.30
常州元臻实业投资合伙企业（有限合伙）			6,000,000.00		6,000,000.00	3.73
殷艳	1,550,000.00	0.96			1,550,000.00	0.96
白国芳	775,000.00	0.48			775,000.00	0.48
薛成	155,000.00	0.10			155,000.00	0.10
合计	160,735,000.00	100.00	18,000,000.00	18,000,000.00	160,735,000.00	100.00

### 30.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）	5,300,876.35			5,300,876.35
合计	5,300,876.35			5,300,876.35

### 31.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	984,970.86	2,335,924.17	2,182,288.57	1,138,606.46
合计	984,970.86	2,335,924.17	2,182,288.57	1,138,606.46

### 32.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,669,941.29	6,850,679.11		13,520,620.40
合计	6,669,941.29	6,850,679.11	-	13,520,620.40

### 33.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	24,939,715.57	11,280,911.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,180,381.12
调整后期初未分配利润	24,939,715.57	9,100,530.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,498,643.54	42,253,637.43
减：提取法定盈余公积	6,850,679.11	4,233,022.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,899,030.00	22,181,430.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,688,650.00	24,939,715.57

调整期初未分配利润的说明：

由于重大会计差错更正，影响上期期初未分配利润-2,180,381.12元。

### 34.营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	739,129,675.04	606,339,705.47	696,070,911.06	582,443,102.09
其他业务	8,899,997.29	8,431,032.84	7,620,500.58	7,049,918.23
合计	748,029,672.33	614,770,738.31	703,691,411.64	589,493,020.32

#### （2）主营业务（按产品分类）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
加气混凝土智能机械设备	528,686,369.82	444,552,531.91	497,836,213.61	434,106,559.84
装备配套产品	210,443,305.22	161,787,173.56	198,234,697.45	148,336,542.25
合计	739,129,675.04	606,339,705.47	696,070,911.06	582,443,102.09

#### （3）主营业务（按收入确认时间分类）

项目	本期金额	
	收入	成本
在某一时点确认	739,129,675.04	606,339,705.47
在某一时段内确认		
合计	739,129,675.04	606,339,705.47



## (4) 报告期前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	现代(江苏)工程机械有限公司	91,327,570.06	12.21
2	信发集团[注]	61,016,190.82	8.16
3	卡哥特科工业(中国)有限公司	49,411,252.09	6.61
4	杰西博工程机械(上海)有限公司	40,510,825.61	5.42
5	富春集团[注]	38,319,530.91	5.12
	合计	280,585,369.49	37.52

[注]信发集团包括在平信源环保建材有限公司、新疆农六师煤电有限公司及在平信发华宇氧化铝有限公司。

富春集团包括上海爱建融资租赁股份有限公司(杭加(湖北)建筑节能新材料有限公司)、昆明嘉鼎博实新材料科技有限公司及浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司。

## 35.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,901,510.75	1,578,793.67
教育费附加(含地方)	1,358,221.98	1,127,709.75
房产税	846,497.96	846,497.96
土地使用税	578,207.10	518,664.60
印花税	242,988.50	189,773.10
合计	4,927,426.29	4,261,439.08

## 36.销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,779,273.90	7,516,019.99
办公费	186,328.69	177,409.29
差旅费	1,075,767.62	1,435,443.40
广告宣传费	554,183.03	610,104.46
运输包装费		6,747,421.95
业务招待费	505,850.39	442,290.67
会务费	331,407.44	294,168.69
售后服务费	5,286,863.70	4,984,830.48
折旧摊销费	187,997.88	114,717.79
其他	784,960.44	402,729.61

合计	18,692,633.09	22,725,136.33
<b>37.管理费用</b>		
项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,216,112.42	10,340,937.72
办公费	1,375,113.16	1,607,278.15
差旅费	463,743.84	601,207.31
业务招待费	1,280,201.57	2,160,763.87
会务费	18,460.68	187,552.17
汽车使用费	406,923.13	342,453.87
折旧摊销费	2,462,601.23	2,228,602.21
聘请中介机构费	1,077,558.76	737,046.65
其他	1,608,977.21	1,554,224.57
合计	19,909,692.00	19,760,066.52
<b>38.研发费用</b>		
项目	本期金额	上期金额
直接材料	8,703,825.32	8,082,952.60
直接人工	5,902,624.62	5,281,013.07
其他费用	2,217,390.86	1,851,092.22
合计	16,823,840.80	15,215,057.89
<b>39.财务费用</b>		
项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,248,700.47	1,340,887.50
减：利息收入	4,916,506.29	2,750,159.65
加：手续费支出	181,086.03	123,231.52
合计	-3,486,719.79	-1,286,040.63
<b>40.其他收益</b>		
产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助计入	415,674.00	79,831.44
政府补助退回		
代扣代缴个人所得税手续费返还		26,497.22
合计	415,674.00	106,328.66

注：明细情况详见附注五-51.政府补助。

**41.投资收益**

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	340,054.84	22,299.08
其他		192,229.67
合计	340,054.84	214,528.75

**42.信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-713,000.00	-2,500.00
应收账款坏账损失	-561,992.53	-162,842.57
其他应收款坏账损失	2,865,408.36	-2,101,236.35
合计	1,590,415.83	-2,266,578.92

**43.资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	108,971.61	61,791.23
合同资产减值损失	-358,900.05	
合计	-249,928.44	61,791.23

**44.资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	53,321.31	1,122.80
合计	53,321.31	1,122.80

**45.营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得	121,143.89	33,750.17
政府补助	1,026,800.00	132,000.00
其他	8,851.08	268,905.15
合计	1,156,794.97	434,655.32

注：政府补助明细情况详见附注五-51.政府补助。

**46.营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	42,705.84	194.51
其他	45.17	24,472.20
合计	42,751.01	24,666.71

**47.所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,370,743.87	7,861,021.47
递延所得税费用	-213,744.28	1,935,254.36
合计	11,156,999.59	9,796,275.83

**(2) 会计利润与所得税费用的调整过程**

项目	本期金额	上期金额
利润总额	79,655,643.13	52,049,913.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,948,346.47	7,807,486.99
子公司适用不同税率的影响	4,185.25	-10,158.61
调整以前期间所得税的影响	112.50	
所得税税率变化对期初递延所得税资产的影响		2,570,772.58
非应税收入的影响	-51,008.23	-3,344.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,328.45	237,989.07
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	39,536.89	396.54
加计扣除的影响	-913,501.74	-806,865.88
所得税费用	11,156,999.59	9,796,275.83

**48.合并现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,620,687.81	1,373,904.02
财政补助	2,218,582.59	330,695.31
个税手续费返还		26,497.22
收回银行承兑保证金及用于质押的定期存单	189,278,000.00	127,863,081.82
收回履约保函	1,473,660.00	
保证金、押金、备用金退回	1,206,000.00	340,000.00
员工借款归还	308,000.00	
往来款等	4,197,642.78	2,339,125.24
合计	201,302,573.18	132,273,303.61

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用支出	27,951,540.59	28,968,894.18
营业外支出	45.17	24,472.20
支付银行承兑保证金及用于质押的定期存单	258,523,500.00	137,739,370.91
支付履约保函	1,513,660.00	0.00
支付保证金、押金、备用金	599,000.00	800,000.00
支付员工借款	600,000.00	1,000,000.00
合计	289,187,745.76	168,532,737.29

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购地诚意金退回	2,000,000.00	
赎回结构性存款		10,000,000.00
资金往来	32,000,000.00	17,573,000.00
资金拆借利息	1,758,033.33	1,063,590.20
合计	35,758,033.33	28,636,590.20

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来		56,000,000.00
合计		56,000,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来	2,000,000.00	24,000,000.00
资金拆借利息	3,033.83	
合计	2,003,033.83	24,000,000.00

## 49.合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	68,498,643.54	42,253,637.43
加：信用减值损失	-1,590,415.83	2,266,578.92
资产减值损失	249,928.44	-61,791.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	10,055,077.50	10,117,471.17
无形资产摊销	779,551.67	656,157.28
长期待摊费用摊销	1,706,471.38	1,646,108.03
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)	-53,321.31	-1,122.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-78,438.05	-33,555.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,047,118.01	31,400.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-340,054.84	-214,528.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-213,744.28	1,935,254.36
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)	-155,858,103.19	-53,834,233.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,812,524.17	-19,300,383.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	290,720,471.70	153,277,925.62
其他	-69,245,500.00	-10,154,526.69
经营活动产生的现金流量净额	127,770,924.55	128,584,391.70
<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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	260,124,489.27	186,093,492.78
减：现金的期初余额	186,093,492.78	119,733,044.24
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	74,030,996.49	66,360,448.54

(2) 公司本期销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额为200,760,496.29元，其中：用于购买商品、接受劳务的金额为200,052,496.29元，用于购建固定资产、无形资产和其他长

期资产的金额为708,000.00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	260,124,489.27	186,093,492.78
其中：库存现金	14,698.60	10,457.92
可随时用于支付的银行存款	260,109,790.67	186,083,034.86
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	260,124,489.27	186,093,492.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50.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	152,243,500.00	质押给银行开具银行承兑汇票及银行承兑汇票保证金
投资性房地产	3,731,258.33	银行借款抵押
固定资产	15,554,711.59	银行承兑汇票敞口抵押
无形资产	10,886,497.26	银行承兑汇票敞口抵押
合计	182,415,967.18	/

51.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
2020年常州市新北区第九批科技计划（2020年度产学研合作经费补助）项目	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
表彰2019年度重大项目攻坚年活动优胜企业和优秀企业家	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
常州市中小微企业发展专项资金	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00

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
			入	
综合贡献奖、创新发展奖	与收益相关	170,000.00	营业外收入	170,000.00
2020 年度第一批江苏省高新技术企业培育资金（认定培育奖励）	与收益相关	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2020 年常州市第七批科技奖励资金（市工程技术研究中心绩效评估）项目	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
常州国家高新区加快推进高新技术企业培育的若干政策	与收益相关	75,000.00	营业外收入	75,000.00
第五批科技奖励资金（高新技术企业培育专项资金）	与收益相关	75,000.00	营业外收入	75,000.00
2019 年度创新发展、高质量企业奖	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
常州国家高新区（新北区）专利资助的通知（第一批）	与收益相关	6,800.00	营业外收入	6,800.00
稳岗补贴	与收益相关	68,582.59	其他收益	68,582.59
2019 年中东五大行业展省级补贴	与收益相关	14,200.00	其他收益	14,200.00
一次性吸纳就业补贴	与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
以工代训	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
增值税税额抵减	与收益相关	560.00	其他收益	560.00
本期递延收益转入	—	24,331.41	—	24,331.41
本期政府补助退回	—		—	
合计		1,442,474.00		1,442,474.00

#### 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	常州市	常州市	港口机械、工程机械的	100		设立



机械制造有限 公司			制造、加工；自动化控制设备的开发、生产、销售。		
--------------	--	--	-------------------------	--	--

### 附注七、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、票据结算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

项目	期末余额		
	账面价值	1年以内	1年以上
银行借款	10,010,694.44	10,010,694.44	
应付票据	173,843,500.00	173,843,500.00	
应付账款	164,258,496.04	161,891,595.80	2,366,900.24
其他应付款	276,736.10	276,736.10	
合计	348,389,426.58	346,022,526.34	2,366,900.24

(续表)

项目	期初余额		
	账面价值	1年以内	1年以上
银行借款	30,029,000.02	30,029,000.02	
应付票据	111,098,000.00	111,098,000.00	
应付账款	112,143,751.44	111,198,286.62	945,464.82
其他应付款	2,198,751.48	2,198,751.48	
合计	255,469,502.94	254,524,038.12	945,464.82

### 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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,000.00万元（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。本公司主要

经营活动以人民币结算为主，于资产负债表日，本公司无外币资产及外币负债，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

## 附注八、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
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
应收款项融资——应收银行承兑汇票			4,600,000.00	4,600,000.00
其他权益工具投资			12,534,115.73	12,534,115.73
其他非流动金融资产			456,781.47	456,781.47
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>17,590,897.20</b>	<b>17,590,897.20</b>

### 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.持续的和非持续的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与定量信息

不适用

### 4.持续的和非持续的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和定量信息

(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和江苏江南农村商业银行股份有限公司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。公司持有常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）的目的是交易性，因此公司将其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。由于上述金融资产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。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

名称	对本公司的直接及间接持股比例(%)	与本公司关系

吴逸中、何清华	98.4571	实际控制人
---------	---------	-------

注：吴逸中持有公司81.9547%股份，何清华持有公司5.3038%股份，常州颀翔实业投资合伙企业（有限合伙）持有公司7.4657%股份，常州元臻实业投资合伙企业（有限合伙）持有公司3.7329%股份，吴逸中、何清华、常州颀翔实业投资合伙企业（有限合伙）、常州元臻实业投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

## 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. 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	董事、董事会秘书、财务负责人、股东（持股比例为0.9643%）
汤文成	董事
邱晓丹	董事、副总经理
白国芳	监事会主席（持股比例为0.4822%）
李星池	监事
王锡臣	副总经理
薛成	副总经理、股东（持股比例为0.0964%）
陈菲	副总经理
何剑	公司实际控制人子女
常州市天衡工业自动化设备有限公司	公司实际控制人吴逸中持股100%（1998年07月已吊销，未注销）
赫腾（常州）机械制造有限公司	公司持股49%（2009年01月已吊销，未注销）
常州市合信少儿艺术培训有限公司	公司实际控制人何清华持股60%
常州启初儿童看护服务有限公司	公司实际控制人何清华间接持股60%
常州泽耀机械有限公司	报告期内公司副总经理陈菲关系密切亲属实际控制

## 4. 关联交易情况

### （1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额（不含税）
常州泽耀机械有限公司	采购原材料	17,764,743.46	9,516,600.34

### （2）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（不含税）	上期确定的租赁费（不含税）
何剑	办公楼	161,904.76	161,904.76

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴逸中、何清华	1000 万元（银行借款）	2019 年 08 月 28 日	2020 年 08 月 28 日	是
吴逸中、何清华	2000 万元（银行借款）	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 24 日	是
吴逸中、何清华	1000 万元（银行借款）	2020 年 08 月 13 日	2021 年 08 月 13 日	否
吴逸中、何清华	300 万元（银票敞口）	2019 年 07 月 18 日	2020 年 01 月 18 日	是
吴逸中、何清华	650 万元（银票敞口）	2019 年 08 月 19 日	2020 年 02 月 19 日	是
吴逸中、何清华	500 万元（银票敞口）	2019 年 09 月 18 日	2020 年 03 月 18 日	是
吴逸中、何清华、何剑房产	360 万元（银票敞口）	2019 年 11 月 19 日	2020 年 05 月 19 日	是
吴逸中、何清华	500 万元（银票敞口）	2019 年 12 月 20 日	2020 年 06 月 20 日	是
吴逸中、何清华	600 万元（银票敞口）	2020 年 01 月 14 日	2020 年 07 月 14 日	是
吴逸中、何清华	650 万元（银票敞口）	2020 年 03 月 18 日	2020 年 09 月 18 日	是
吴逸中、何清华、何剑房产	425 万元（银票敞口）	2020 年 03 月 19 日	2020 年 09 月 19 日	是
吴逸中、何清华	650 万元（银票敞口）	2020 年 04 月 17 日	2020 年 10 月 17 日	是
吴逸中、何清华、何剑房产	435 万元（银票敞口）	2020 年 05 月 21 日	2020 年 11 月 21 日	是
吴逸中、何清华	600 万元（银票敞口）	2020 年 06 月 19 日	2020 年 12 月 19 日	是
吴逸中、何清华	600 万元（银票敞口）	2020 年 07 月 20 日	2021 年 01 月 20 日	否

华	口)	日	日	
吴逸中、何清	650 万元 (银票敞	2020 年 09 月 21	2021 年 03 月 21	否
华	口)	日	日	
吴逸中、何清	650 万元 (银票敞	2020 年 10 月 20	2021 年 04 月 20	否
华	口)	日	日	
吴逸中、何清	425 万元 (银票敞	2020 年 10 月 20	2021 年 04 月 20	否
华、何剑房产	口)	日	日	
吴逸中、何清	435 万元 (银票敞	2020 年 11 月 23	2021 年 05 月 23	否
华、何剑房产	口)	日	日	

## (4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额
拆入资金				
吴逸中	2,000,000.00		2,000,000.00	

公司向吴逸中借款，按实际借用金额、时间和同期银行贷款利率计息。2020年应计付其利息为73,175.34元。

## (5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,102,774.99	2,823,769.09

## 5. 关联方应收应付款项

## 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	个人卡[注]			4,188,791.70	209,439.59
合计				4,188,791.70	209,439.59

[注]个人卡为公司账外收支余额未及时缴入公司账内导致，视同关联方应收应付款项披露。

## 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期末余额
应付账款	常州泽耀机械有限公司	3,607,335.00	1,683,175.00
其他应付款	吴逸中		2,000,000.00
合计		3,607,335.00	3,683,175.00

**附注十、承诺及或有事项****1.重大承诺事项**

截至2020年12月31日，公司不存在重要承诺事项。

**2.或有事项**

截至2020年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

**附注十一、资产负债表日后事项****利润分配情况说明**

2021年4月29日公司第二届董事会第十九次会议审议通过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，按每股0.1元（含税）向全体股东派发现金股利，共计1,607.35万元。

以上股利分配预案尚需提交2020年年度公司股东大会审议通过后方可实施。

**附注十二、其他重要事项****1.前期会计差错更正****追溯重述法**

公司在2020年度发现以下前期会计差错事项，公司已对此相关会计差错进行了更正，并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整，对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表受影响的各个比较期报表项目的主要影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称（上年 年末余额、上期金 额）	累积影响数
事项一：本公司原将信用等级不高的银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票背书转让事项予以终止确认，考虑到商业承兑汇票和信用等级较低银行承兑汇票在信用等级和流通性上低于信用等级较高银行承兑汇票，背书转让对前手仍有追索权，风险与报酬并未转移，公司将已背书转让的该部分承兑汇票不予终止确认	董事会审议	应收票据	57,118,782.24
	董事会审议	其他流动负债	57,118,782.24
事项二：补提安全生产费用及售后维护费	董事会审议	存货	1,430,948.93
	董事会审议	应付账款	140,780.91
	董事会审议	预计负债	3,843,855.29
	董事会审议	专项储备	984,970.86
	董事会审议	营业成本	-2,124,353.74

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称（上年 年末余额、上期金 额）	累积影响数	
	董事会审议	销售费用	4,266,643.55	
	董事会审议	管理费用	-215,434.48	
	董事会审议	营业外支出	-1,352,971.14	
	董事会审议	年初未分配利润	-2,964,773.94	
事项三：补确认股份支付	董事会审议	资本公积	4,606,500.00	
	董事会审议	年初未分配利润	-4,606,500.00	
事项四：调整账外收支	董事会审议	预付款项	344,880.00	
	董事会审议	其他应收款	5,188,791.70	
	董事会审议	存货	3,963,916.52	
	董事会审议	应付账款	2,805,671.82	
	董事会审议	应付职工薪酬	1,201,147.00	
	董事会审议	应交税费	375,748.36	
	董事会审议	其他流动负债	1,775,809.67	
	董事会审议	营业收入	4,618,184.07	
	董事会审议	销售费用	87,560.00	
	董事会审议	管理费用	1,904,607.00	
	董事会审议	财务费用	-1,003,386.98	
	董事会审议	年初未分配利润	-290,192.68	
	事项五：跨期收入调整	董事会审议	应收账款	-12,247,293.82
		董事会审议	预收款项	71,634,874.06
董事会审议		其他流动负债	7,334,543.13	
董事会审议		营业收入	-22,449,477.19	
董事会审议		年初未分配利润	-68,767,233.82	
事项六：跨期收入调整对成本的影响及成本核算差异的调整	董事会审议	存货	101,486,473.98	
	董事会审议	营业成本	-22,635,613.97	
	董事会审议	年初未分配利润	78,850,860.01	
事项七：委托加工业务按净额法确认	董事会审议	营业收入	-29,703,738.32	
	董事会审议	营业成本	-29,703,738.32	
事项八：成本费用跨期及重分类调整	董事会审议	预付款项	-668,724.38	
	董事会审议	其他应收款	158,500.00	
	董事会审议	存货	20,081,421.25	



会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称（上年 年末余额、上期金 额）	累积影响数
	董事会审议	应付账款	4,979,346.70
	董事会审议	应付职工薪酬	1,102,476.00
	董事会审议	应交税费	4,660.19
	董事会审议	营业成本	-1,892,896.93
	董事会审议	销售费用	4,683,336.70
	董事会审议	管理费用	811,774.23
	董事会审议	研发费用	-15,404,600.49
	董事会审议	营业外收入	214,218.00
	董事会审议	营业外支出	-44,678.87
	董事会审议	年初未分配利润	1,423,430.62
事项九：会计差错对报表其他项目的调整	董事会审议	应收账款	-3,137,504.24
	董事会审议	其他应收款	-1,167,273.19
	董事会审议	递延所得税资产	1,383,311.05
	董事会审议	应交税费	5,839,482.69
	董事会审议	盈余公积	842,767.01
	董事会审议	信用减值损失	1,376,642.71
	董事会审议	所得税费用	3,574,636.82
	董事会审议	年初未分配利润	-7,405,721.97
事项十：销售商品收到的承兑汇票背书转让部分的现金流、资金拆借的现金流以及银行承兑保证金及用于质押的定期存单的现金流等的调整	董事会审议	销售商品、提供劳务 收到的现金	-290,257,917.44
	董事会审议	收到其他与经营活动 有关的现金	130,280,145.95
	董事会审议	购买商品、接受劳务 支付的现金	-328,353,527.61
	董事会审议	支付给职工以及为职 工支付的现金	10,468,256.12
	董事会审议	支付的各项税费	-849,463.72
	董事会审议	支付其他与经营活动 有关的现金	126,053,304.81

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称（上年 年末余额、上期金 额）	累积影响数
	董事会审议	取得投资收益收到的 现金	207,016.57
	董事会审议	处置固定资产、无形 资产和其他长期资产 收回的现金净额	31,148.36
	董事会审议	收到其他与投资活动 有关的现金	28,636,590.20
	董事会审议	购建固定资产、无形 资产和其他长期资产 支付的现金	1,519,164.78
	董事会审议	支付其他与投资活动 有关的现金	56,000,000.00
	董事会审议	收到其他与筹资活动 有关的现金	20,000,000.00
	董事会审议	支付其他与筹资活动 有关的现金	24,000,000.00

## 2.分部信息

公司未确定经营分部，不适用分部信息披露的条件。

附注十三、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	期末余额	期初余额
1年以内	91,549,459.12	65,131,848.26
1~2年	19,991,965.77	11,534,921.00
2~3年	3,025,320.00	2,659,318.21
3~4年	1,180,655.01	13,520,418.45
4~5年	10,632,550.00	2,817,254.38
5年以上	6,137,141.18	6,229,768.99
合计	132,517,091.08	101,893,529.29

减：坏账准备	21,463,214.23	20,901,221.70
净额	111,053,876.85	80,992,307.59

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三之二十六（三）。

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,120,150.00	6.88	6,014,560.00	65.95	3,105,590.00
按组合计提坏账准备的应收账款	123,396,941.08	93.12	15,448,654.23	12.52	107,948,286.85
其中：应收账款组合	123,396,941.08	93.12	15,448,654.23	12.52	107,948,286.85
合计	132,517,091.08	100.00	21,463,214.23	16.20	111,053,876.85

（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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,250,000.00	11.04	6,014,560.00	53.46	5,235,440.00
按组合计提坏账准备的应收账款	90,643,529.29	88.96	14,886,661.70	16.42	75,756,867.59
其中：应收账款组合	90,643,529.29	88.96	14,886,661.70	16.42	75,756,867.59
合计	101,893,529.29	100.00	20,901,221.70	20.51	80,992,307.59

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	预期信用损失率(%)	计提理由
大连唐家现代建材有限公司	6,828,000.00	4,328,000.00	63.39	已签订和解协议
山东郓城圣诚新型环保建材有限公司	832,000.00	832,000.00	100.00	已诉讼并判决，预计难以收回
山东广富集团有限公司	1,460,150.00	854,560.00	58.53	已签订协议书
合计	9,120,150.00	6,014,560.00	65.95	

按组合计提坏账准备：

## 组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	91,549,459.12	4,577,472.96	5.00	65,131,848.26	3,256,592.42	5.00
1~2年	19,991,965.77	1,999,196.58	10.00	11,534,921.00	1,153,492.10	10.00
2~3年	3,025,320.00	907,596.00	30.00	2,359,318.21	707,795.46	30.00
3~4年	1,090,655.01	545,327.51	50.00	2,570,418.45	1,285,209.23	50.00
4~5年	1,602,400.00	1,281,920.00	80.00	2,817,254.38	2,253,803.50	80.00
5年以上	6,137,141.18	6,137,141.18	100.00	6,229,768.99	6,229,768.99	100.00
合计	123,396,941.08	15,448,654.23	12.52	90,643,529.29	14,886,661.70	16.42

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	20,901,221.70	561,992.53				21,463,214.23
合计	20,901,221.70	561,992.53				21,463,214.23

## (4) 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
杰西博工程机械(上海)有限公司	16,837,644.68	12.71	841,882.23
现代(江苏)工程机械有限公司	16,489,746.08	12.44	824,487.30
卡哥特科工业(中国)有限公司	13,885,490.22	10.48	694,274.51
信发集团[注]	7,671,810.00	5.79	544,511.50
湖北汉加新材料有限公司	7,405,800.00	5.59	370,290.00
合计	62,290,490.98	47.01	3,275,445.54

[注]信发集团包括在平信源环保建材有限公司、新疆农六师煤电有限公司及在平信发华宇氧化铝有限公司。

## 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,287,693.62	50,315,252.52
合计	2,287,693.62	50,315,252.52

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,096,519.60	52,233,486.86
1~2年	830,000.00	670,000.00
2~3年	670,000.00	40,000.00
3~4年	40,000.00	50,000.00
4~5年	50,000.00	187,200.00
5年以上	13,200.00	212,000.00
合计	2,699,719.60	53,392,686.86
减：坏账准备	412,025.98	3,077,434.34
净额	2,287,693.62	50,315,252.52

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来		46,324,465.76
保证金	977,200.00	1,703,200.00
代收代付	384,399.60	170,229.40
备用金	40,120.00	
押金	6,000.00	6,000.00
职工借款	1,292,000.00	1,000,000.00
其他		4,188,791.70
合计	2,699,719.60	53,392,686.86
减：坏账准备	412,025.98	3,077,434.34
净额	2,287,693.62	50,315,252.52

## 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	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减	整个存续期预期信 用损失(已发生信用	

	失	值)	减值)	
期初余额	2,611,674.34	465,760.00		3,077,434.34
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-41,500.00	41,500.00	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	54,825.98	199,940.00		254,765.98
本期转回	2,570,174.34	350,000.00		2,920,174.34
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,825.98	357,200.00		412,025.98

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,077,434.34	254,765.98	2,920,174.34			412,025.98
合计	3,077,434.34	254,765.98	2,920,174.34			412,025.98

## 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
陶杰	职工借款	512,000.00	1年以内	18.96	25,600.00
章瑜	职工借款	500,000.00	1~2年	18.52	50,000.00
浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司	保证金	500,000.00	2~3年	18.52	150,000.00
王辉	职工借款	280,000.00	1~2年	10.37	28,000.00
常州俊杰人力资源有限公司	代收代付	175,000.00	1年以内	6.48	8,750.00
合计	/	1,967,000.00	/	72.85	262,350.00

## 3.长期股权投资

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	14,000,000.00		14,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

## 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	11,000,000.00		14,000,000.00		
合计	3,000,000.00	11,000,000.00		14,000,000.00		

## 4.营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	739,129,675.04	606,339,705.47	696,070,911.06	582,443,102.09
其他业务	8,899,997.29	8,431,032.84	7,620,500.58	7,049,918.23
合计	748,029,672.33	614,770,738.31	703,691,411.64	589,493,020.32

## (2) 主营业务（按产品分类）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
加气混凝土智能机械设备	528,686,369.82	444,552,531.91	497,836,213.61	434,106,559.84
装备配套产品	210,443,305.22	161,787,173.56	198,234,697.45	148,336,542.25
合计	739,129,675.04	606,339,705.47	696,070,911.06	582,443,102.09

## (3) 主营业务（按收入确认时间分类）

项目	本期金额	
	收入	成本
在某一时点确认	739,129,675.04	606,339,705.47
在某一时段内确认		
合计	739,129,675.04	606,339,705.47

## (4) 报告期前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额
----	------	-------

		营业收入	占全部营业收入的比例（%）
1	现代(江苏)工程机械有限公司	91,327,570.06	12.21
2	信发集团[注]	61,016,190.82	8.16
3	卡哥特科工业(中国)有限公司	49,411,252.09	6.61
4	杰西博工程机械(上海)有限公司	40,510,825.61	5.42
5	富春集团[注]	38,319,530.91	5.12
	合计	280,585,369.49	37.52

[注]信发集团包括在平信源环保建材有限公司、新疆农六师煤电有限公司及在平信发华宇氧化铝有限公司。

富春集团包括上海爱建融资租赁股份有限公司(杭加（湖北）建筑节能新材料有限公司)、昆明嘉鼎博实新材料科技有限公司及浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司。

### 5.投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	340,054.84	22,299.08
其他		192,229.67
合计	340,054.84	214,528.75

## 附注十四、补充资料

### 1.当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	53,321.31	1,122.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,442,474.00	211,831.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,388,648.67	1,309,486.75
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		192,229.67
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		



项目	本期金额	上期金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,243.96	304,485.83
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（影响利润总额）	3,971,687.94	2,019,156.49
减：所得税影响数	595,717.97	306,544.30
非经常性损益净额（影响净利润）	3,375,969.97	1,712,612.19
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	3,375,969.97	1,712,612.19

## 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（%）	
	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	31.62	22.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.06	21.25

（续表）

报告期利润	每股收益(元/股)	
	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	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	0.41	0.25

## 附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2021年4月29日经第二届董事会第十九次会议批准。

江苏天元智能装备股份有限公司

二〇二一年四月二十九日

## 第九节 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。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室