



天元智能

NEEQ : 837134

江苏天元智能装备股份有限公司

Jiangsu Teeyer Intelligent Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021年2月，公司获得专利号为ZL 2021 1 0202745.6《蒸压加气混凝土模具横向系统、模具换向装置以及换向工艺》的发明专利。

2021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。

## 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	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	107

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业景气度波动风险	<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><b>应对措施：</b>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，存在高级技术人员无法满足公司需求的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司制定同行业有竞争力的薪酬制度，定期开展技术攻关和技术培训，为技术人员提供更好的发展平台，吸</p>

	引更多高精尖的人才，提升企业员工的归属感和荣誉感。
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><b>应对措施：</b>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><b>应对措施：</b>公司通过优化采购流程，缩短中间采购环节，并开展了套期保值业务，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，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><b>应对措施：</b>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	指	释义
公司、本公司、股份公司、天元股份、天元智能	指	江苏天元智能装备股份有限公司
有限公司、天元有限	指	江苏天元工程机械有限公司
股东大会	指	江苏天元智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天元智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天元智能装备股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
报告期初	指	2021年1月1日
报告期末	指	2021年6月30日
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江苏天元智能装备股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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
英特力杰	指	常州英特力杰机械制造有限公司
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）

## 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
公司半年度报告备置地	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	控股股东为吴逸中、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（元）	160,735,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	东海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	462,222,587.14	360,139,289.85	28.35%
毛利率%	17.34%	25.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,874,377.52	42,569,384.79	-22.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,145,987.92	42,040,460.50	-21.16%
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）	14.08%	21.89%	-
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）	14.20%	21.62%	-
基本每股收益	0.20	0.26	-23.08%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,339,919,999.08	1,148,701,397.50	16.65%
负债总计	1,103,108,807.57	929,317,644.29	18.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,811,191.51	219,383,753.21	7.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.36	8.09%
资产负债率%（母公司）	82.30%	80.89%	-
资产负债率%（合并）	82.33%	80.90%	-
流动比率	1.09	1.10	-
利息保障倍数	198.68	64.79	-

##### (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	33,739,699.31	25,714,138.02	31.21%
应收账款周转率	3.37	3.50	-
存货周转率	0.85	2.60	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.65%	24.39%	-
营业收入增长率%	28.35%	11.14%	-
净利润增长率%	-22.77%	178.71%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司是属于 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。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	405,105,653.23	30.23%	412,367,989.27	35.90%	-1.76%
存货	517,306,742.46	38.61%	383,302,401.93	33.37%	34.96%
应付票据	260,600,000.00	19.45%	173,843,500.00	15.13%	49.90%
应付账款	177,701,484.22	13.26%	164,258,496.04	14.30%	8.18%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	561,538,204.16	41.91%	475,362,435.45	41.38%	18.13%
资产合计	1,339,919,999.08	-	1,148,701,397.50	-	16.65%

#### 项目重大变动原因：

1、本报告期末，公司存货为 517,306,742.46 元，较上年期末增加了 34.96%，主要是发出商品增加所致，公司加气混凝土智能机械设备业务主要以整条生产线的形式进行销售，分批发货、跨期较长，在确认收入前以发出商品的形式列示。

2、本报告期末，公司应付票据为 260,600,000.00 元，较上年期末增加了 49.90%。主要是因为公司在报告期内营业收入增长明显，对原材料和外购件的采购需求亦增加明显。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	462,222,587.14	-	360,139,289.85	-	28.35%
营业成本	382,078,001.74	82.66%	268,339,263.41	74.51%	42.39%
净利润	32,874,377.52	7.11%	42,569,384.79	11.82%	-22.77%

毛利率	17.34%	-	25.49%	-	-8.15%
经营活动产生的现金流量净额	33,739,699.31	-	25,714,138.02	-	31.21%
投资活动产生的现金流量净额	-48,004,171.46	-	-15,015,634.05	-	-219.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,268,138.89	-	-13,514,924.99	-	-20.37%

**项目重大变动原因：**

1、本报告期，营业成本为 382,078,001.74 元，较上年同期增长了 42.39%，主要是因为公司营业收入较上年同期增长了 28.35%，且报告期内原材料价格涨幅明显。

2、本报告期，公司产品毛利率为 17.34%，较上年同期降低了 8.15%，主要是因为报告期内，原材料价格涨幅明显，营业成本大幅增加。

3、本报告期，经营活动产生的现金流量净额为 33,739,699.31 元，较上年同期增加了 31.21%，主要是因为公司营业收入较上年同期增长了 28.35%，根据合同条款，公司会收取一定比例的预收款方才生产。

4、本报告期，投资活动产生的现金流量净额为-48,004,171.46 元，较上年同期降低了 219.69%，主要是因为公司开展了结构性存款和套期保值业务。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	483,703.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	212,830.19
委托他人投资或管理投资的损益	121,232.88
债务重组损益	-68,215.72
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	150,860.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,544.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,109,714.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-123,759.13</b>
所得税影响数	147,851.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-271,610.40</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**（一）重要会计政策变更****执行新租赁准则导致的会计政策变更**

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 主要控股参股公司分析****（一） 主要控股参股公司基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州英特力杰机械制造有限公司	子公司	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	35,000,000	34,621,987.44	34,579,211.94	-	-259,414.51
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	150,000,000	295,456,760.00	237,287,853.65	4,466,963.73	3,710,458.04
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	186,060,606	116,140,515.29	98,638,480.89	-	6,475.17

**（二） 主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	投资	扩展业务范围
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	投资	扩展业务范围

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**八、 企业社会责任****（一） 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**（二） 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。公司目前有一定数量的残疾员工，只要适合岗位需求，未来还会逐步增加。

公司遵循“以人为本”的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注意培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，并与员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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

#### (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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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

#### (三) 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	10,000,000.00	6,014,991.27
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	150,161,904.76	86,425,000.00

**（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买银行理财	2021-053	理财产品、结构性存款	-	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**

公司召开第二届董事会第十九次会议和 2020 年年度股东大会，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》等议案。利用闲置资金购买银行理财产品有利于提高公司资金使用效率，增加公司效益，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

**（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况**

2021 年 1 月 28 日公司召开第二届董事会第十七次会议、2021 年 2 月 18 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了公司持股计划的相关议案。

2021 年 2 月 22 日公司召开第二届董事会第十八次会议审议通过了公司持股计划的相关修订稿议案。

2021 年 2 月底，公司本次持股计划的参与对象均完成了缴款工作，并于 2021 年 6 月完成常州元臻实业投资合伙企业（有限合伙）的工商变更登记。

**（六） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 11 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（挂牌承诺）	2015 年 12 月 11 日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺。

**（七） 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	175,513,775.00	13.10%	质押给银行开具银行承兑汇票、银行承兑汇票保证金、履约保函保证金

资产 2：房产及土地： 苏（2017）常州市不动产权 0024886 号	投资性房地产	抵押	3,591,310.43	0.27%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	179,105,085.43	13.37%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述抵押、质押业务是公司的经营发展需要，有利于公司发展，不存在损害中小股东权益的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	39,583,750	24.63%	-17,400,000	22,183,750	13.80%
	其中：控股股东、实际控制人	21,563,750	13.42%	-	21,563,750	13.42%
	董事、监事、高管	620,000	0.39%	-	620,000	0.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	121,151,250	75.37%	17,400,000	138,551,250	86.20%
	其中：控股股东、实际控制人	118,691,250	73.84%	-	118,691,250	73.84%
	董事、监事、高管	1,860,000	1.16%	-	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

公司于2021年完成一致行动人常州颀翔、常州元臻股份的限售，导致报告期无限售、有条件限售股份的股数、占比发生调整。

#### (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	131,730,000	-	131,730,000	81.95%	112,297,500	19,432,500	-	-

2	常州颀翔	12,000,000	-	12,000,000	7.47%	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%	6,000,000	-	-	-
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%	138,551,250	22,183,750	0	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴逸中	董事	男	1963年8月	2018年11月23日	2021年11月22日
吴逸中	董事长、总经理	男	1963年8月	2018年11月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
陈卫	董事	男	1966年10月	2021年2月18日	2021年11月22日
陈卫	副总经理	男	1966年10月	2021年1月6日	2021年11月22日
王文凯	独立董事	男	1968年6月	2021年2月18日	2021年11月22日
钱振华	独立董事	男	1963年4月	2021年2月18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
苏晓燕	职工代表监事	女	1975年11月	2021年1月8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
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:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 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，二人为夫妻关系。  
其他董事、监事、高级管理人员之间、与公司实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈卫	无	新任	副总经理、董事	新任命
吴滢峰	职工代表监事	离任	无	辞职
苏晓燕	无	新任	职工代表监事	新任命
邱晓丹	董事、副总经理	离任	副总经理	辞职

王文凯	无	新任	独立董事	加强公司治理的要求
钱振华	无	新任	独立董事	加强公司治理的要求
汤文成	董事	离任	无	辞职

### （三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
陈卫	董事、副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
王文凯	独立董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
钱振华	独立董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
苏晓燕	职工代表监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合计	-	0.00	-	0.00	0.00%	0.00	0.00

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈卫，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年8月至1995年6月，任林业部常州林业机械厂设计处工程师；1995年7月至2001年12月，任常林股份有限公司产品开发处处长；2002年1月至2003年12月，任常林股份有限公司技术中心副总工程师；2004年1月至2006年6月，任常林股份有限公司进出口公司经理；2006年7月至2011年11月，任常林股份有限公司副总经理；2011年12月至2014年11月，任常林股份有限公司董事、总经理；2014年12月至2016年8月，任常林股份有限公司董事；2016年9月至2017年7月，任国机重工集团（常州）挖掘机公司董事长；2017年8月至2020年5月，任国机重工集团国机装备有限公司总经理、董事长；2020年11月至2020年12月，任江苏天元智能装备股份有限公司顾问；2021年1月至今，任江苏天元智能装备股份有限公司副总经理；2021年2月至今，任江苏天元智能装备股份有限公司董事。

王文凯，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师，大专学历。1988年9月至1994年3月，任常州会计师事务所审计员、副经理；1994年4月至1995年10月，任香港刘迪炮会计师事务所审计员；1995年11月至1997年8月，历任常州会计师事务所经理，高级经理，所长助理；1997年9月至1998年2月，借调中国证监会国际业务部工作；1998年3月至1998年12月，任常州会计师事务所副所长；1999年1月至2000年12月，任常州正大会计师事务所副所长；2001年1月至2013年12月，任江苏公证天业会计师事务所副所长；2014年1月至2019年6月，任江苏公证天业会计师事务所合伙人；2019年6月至今，任公证天业会计师事务所合伙人。兼任情况为：2006

年7月至2012年6月任江苏中达新材料集团股份有限公司独立董事；2013年9月至今任常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司监事；2016年2月至今任江苏精研科技股份有限公司独立董事；2018年6月至今任江苏洛凯机电股份有限公司独立董事；2019年1月至今，任江苏日盈电子股份有限公司独立董事；2021年2月至今，任江苏天元智能装备股份有限公司独立董事。

钱振华，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年12月至1987年12月，任常州市法律顾问处律师；1988年1月至1990年1月，任常州市第二律师事务所律师；1990年1月至1999年11月，任常州联合律师事务所合伙人；1999年12月至2009年6月，任江苏博爱星律师事务所副主任；2009年7月至2020年5月，任江苏永创律师事务所主任；2010年至今，任常州市仲裁委员会仲裁员；2012年至今，任常州市第三届律师协会常务理事；2017年9月至2020年9月，任今创集团股份有限公司独立董事；2020年6月至今，任江苏永创律师事务所合伙人；2020年10月至今，任永安行科技股份有限公司独立董事；2021年2月至今，任江苏天元智能装备股份有限公司独立董事。

苏晓燕，女，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年9月至2011年12月，任江苏天元工程机械有限公司金工车间统计；2012年1月至2015年12月，任江苏天元工程机械有限公司财务人员；2015年12月至今，任江苏天元智能装备股份有限公司财务人员；2018年6月至今，任常州英特力杰机械制造有限公司财务总监；2021年1月至今，任江苏天元智能装备股份有限公司职工代表监事。

#### （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	期末人数
管理人员	35	38
生产人员	256	272
销售人员	42	45
技术人员	49	53
财务人员	5	6
行政人员	52	62
<b>员工总计</b>	<b>439</b>	<b>476</b>

(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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	405,105,653.23	412,367,989.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	30,033,000.00	-
衍生金融资产	五、3	310,106.00	-
应收票据	五、4	43,950,519.67	47,558,905.74
应收账款	五、5	123,275,006.74	111,053,876.85
应收款项融资	五、6	7,262,604.62	4,600,000.00
预付款项	五、7	40,265,108.13	32,092,966.39
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、8	1,392,361.23	2,287,693.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	517,306,742.46	383,302,401.93
合同资产	五、10	25,241,080.61	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、11	1,821,392.94	1,620,326.79
<b>流动资产合计</b>		<b>1,195,963,575.63</b>	<b>1,017,323,334.34</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			
其他权益工具投资	五、12	12,534,115.73	12,534,115.73
其他非流动金融资产	五、13	456,781.47	456,781.47
投资性房地产	五、14	6,954,367.46	4,726,109.60

固定资产	五、15	73,597,830.63	68,216,238.38
在建工程	五、16	3,965,552.11	7,278,301.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、17	27,148,500.08	27,639,973.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、18	7,023,359.26	5,112,059.65
递延所得税资产	五、19	4,478,037.42	4,730,421.38
其他非流动资产	五、20	7,797,879.29	684,061.79
<b>非流动资产合计</b>		143,956,423.45	131,378,063.16
<b>资产总计</b>		1,339,919,999.08	1,148,701,397.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	10,009,625.00	10,010,694.44
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、22	260,600,000.00	173,843,500.00
应付账款	五、23	177,701,484.22	164,258,496.04
预收款项			
合同负债	五、24	561,538,204.16	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、25	11,561,076.11	15,917,525.10
应交税费	五、26	3,521,721.60	6,376,045.36
其他应付款	五、27	442,782.53	276,736.10
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、28	68,614,205.19	75,619,859.43
<b>流动负债合计</b>		1,093,989,098.81	921,665,291.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	7,957,796.40	6,756,819.91
递延收益	五、30	1,136,389.37	895,532.46
递延所得税负债	五、19	25,522.99	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,119,708.76	7,652,352.37
<b>负债合计</b>		1,103,108,807.57	929,317,644.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、31	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、32	6,410,590.64	5,300,876.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	655,452.95	1,138,606.46
盈余公积	五、34	16,833,999.60	13,520,620.40
一般风险准备			
未分配利润	五、35	52,176,148.32	38,688,650.00
归属于母公司所有者权益合计		236,811,191.51	219,383,753.21
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		236,811,191.51	219,383,753.21
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,339,919,999.08	1,148,701,397.50

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		387,448,534.16	409,766,562.04
交易性金融资产		30,033,000.00	-
衍生金融资产		310,106.00	-
应收票据		43,950,519.67	47,558,905.74
应收账款	十四、1	123,275,006.74	111,053,876.85
应收款项融资		7,262,604.62	4,600,000.00
预付款项		40,225,108.13	32,052,966.39
其他应收款	十四、2	1,280,261.23	2,287,693.62
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		517,306,742.46	383,302,401.93
合同资产		25,241,080.61	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		1,769,544.64	1,620,326.79
<b>流动资产合计</b>		<b>1,178,102,508.26</b>	<b>1,014,681,907.11</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	十四、3	35,000,000.00	14,000,000.00
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
投资性房地产		6,954,367.46	4,726,109.60
固定资产		73,597,830.63	68,216,238.38
在建工程		1,511,617.27	6,940,336.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,463,989.85	16,771,775.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,023,359.26	5,112,059.65
递延所得税资产		4,476,562.42	4,730,421.38
其他非流动资产		4,176,879.29	650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,195,503.38</b>	<b>134,137,838.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,340,298,011.64</b>	<b>1,148,819,745.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,009,625.00	10,010,694.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		260,600,000.00	173,843,500.00
应付账款		177,701,484.22	164,258,496.04
预收款项			
合同负债		561,538,204.16	475,362,435.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,559,276.11	15,915,725.10
应交税费		3,480,746.10	6,334,819.86
其他应付款		442,782.53	276,736.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		68,614,205.19	75,619,859.43
<b>流动负债合计</b>		<b>1,093,946,323.31</b>	<b>921,622,266.42</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		7,957,796.40	6,756,819.91
递延收益		1,136,389.37	895,532.46
递延所得税负债		25,522.99	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,119,708.76</b>	<b>7,652,352.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,103,066,032.07</b>	<b>929,274,618.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		6,410,590.64	5,300,876.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		655,452.95	1,138,606.46
盈余公积		16,833,999.60	13,520,620.40
一般风险准备			
未分配利润		52,596,936.38	38,850,023.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>237,231,979.57</b>	<b>219,545,126.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,340,298,011.64</b>	<b>1,148,819,745.55</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		462,222,587.14	360,139,289.85
其中：营业收入	五、36	462,222,587.14	360,139,289.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		422,764,957.21	304,396,097.79

其中：营业成本	五、36	382,078,001.74	268,339,263.41
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、37	2,231,405.81	2,781,541.20
销售费用	五、38	10,712,434.85	6,823,060.59
管理费用	五、39	13,767,467.27	7,636,399.05
研发费用	五、40	15,468,254.59	19,030,129.47
财务费用	五、41	-1,492,607.05	-214,295.93
其中：利息费用		193,569.45	656,124.99
利息收入		1,847,376.95	955,052.34
加：其他收益	五、42	218,429.91	68,582.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	367,782.93	318,326.41
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）	五、44	150,860.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-2,042,275.90	-6,642,743.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-171,044.63	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,981,382.24	49,487,357.77
加：营业外收入	五、47	506,851.48	574,490.94
减：营业外支出	五、48	224,249.30	591,314.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,263,984.42	49,470,533.92
减：所得税费用	五、49	5,389,606.90	6,901,149.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,874,377.52	42,569,384.79
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）		32,874,377.52	42,569,384.79
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）		32,874,377.52	42,569,384.79
<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>		32,874,377.52	42,569,384.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,874,377.52	42,569,384.79
(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）		0.20	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	462,222,587.14	360,139,289.85
减：营业成本	十四、4	382,078,001.74	268,339,263.41
税金及附加		2,154,704.81	2,781,541.20
销售费用		10,712,434.85	6,823,060.59
管理费用		13,581,699.43	7,634,019.05
研发费用		15,468,254.59	19,030,129.47
财务费用		-1,485,407.72	-214,007.54
其中：利息费用		193,569.46	656,124.99
利息收入		1,836,505.12	954,106.45
加：其他收益		218,149.91	68,582.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	367,782.93	318,326.41

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）		150,860.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,036,375.90	-6,142,743.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-171,044.63	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,242,271.75	49,989,449.38
加：营业外收入		506,851.48	574,490.94
减：营业外支出		224,249.30	591,314.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,524,873.93	49,972,625.53
减：所得税费用		5,391,081.90	7,026,149.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,133,792.03	42,946,476.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,133,792.03	42,946,476.40
（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>		33,133,792.03	42,946,476.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.27

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		501,142,502.79	336,961,830.49
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、50	158,894,330.47	2,504,083.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>660,036,833.26</b>	<b>339,465,914.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		366,480,148.26	267,275,079.68
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		41,628,959.09	26,701,158.14
支付的各项税费		21,175,899.44	13,896,838.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	197,012,127.16	5,878,699.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>626,297,133.95</b>	<b>313,751,776.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,739,699.31</b>	<b>25,714,138.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		367,782.93	318,326.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381,936.79	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,749,719.72</b>	<b>318,326.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,561,645.18	15,333,960.46
投资支付的现金		80,192,246.00	-

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		98,753,891.18	15,333,960.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-48,004,171.46	-15,015,634.05
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,268,138.89	13,514,924.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,268,138.89	13,514,924.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,268,138.89	-13,514,924.99
<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>		-30,532,611.04	-2,816,421.02
加：期初现金及现金等价物余额		260,124,489.27	186,091,918.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		229,591,878.23	183,275,497.92

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		501,142,502.79	336,961,830.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		158,885,207.09	2,503,137.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		660,027,709.88	339,464,968.26
购买商品、接受劳务支付的现金		366,480,148.26	267,275,079.68
支付给职工以及为职工支付的现金		41,627,159.09	26,701,158.14
支付的各项税费		21,098,948.44	13,896,728.07
支付其他与经营活动有关的现金		195,156,174.66	5,877,462.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		624,362,430.45	313,750,428.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		35,665,279.43	25,714,540.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	-

取得投资收益收到的现金		367,782.93	318,326.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381,936.79	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,749,719.72	318,326.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,808,917.14	9,743,234.96
投资支付的现金		101,192,246.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		114,001,163.14	14,743,234.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-63,251,443.42	-14,424,908.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,268,138.89	13,514,924.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,268,138.89	13,514,924.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,268,138.89	-13,514,924.99
<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>		-43,854,302.88	-2,225,293.41
加：期初现金及现金等价物余额		257,523,062.04	185,463,896.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213,668,759.16	183,238,602.73

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、三十
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五、35
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	附注十二
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注五、29

#### 附注事项索引说明：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的变化：

##### （一）重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、本报告期内，公司以现有总股本 160,735,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00000 元，共计派发现金红利 16,073,500.00 元。

3、2021 年半年度利润分配：2021 年 8 月 30 日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过 2021 年半年度利润分配预案，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，按每股 0.1 元（含税）向全体股东派发现金股利。股利分配预案尚需提交临时股东大会审议通过后方可实施。

4、预计负债：报告期末公司根据合同提取产品质量金。

## (二) 财务报表项目附注

## 江苏天元智能装备股份有限公司 2021年1-6月财务报表附注

## 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2021年6月30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.公司为合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

#### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

#### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

### 2.报告期内处置子公司的处理

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

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

## 七、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、租赁应收款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、租赁应收款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
租赁应收款组合	对于划分为租赁应收款组合的合同资产，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，编制租赁应收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
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。

## 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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (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、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、七之（八）“金融资产减值”。

## 十一、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三、四同一控制下和非同一控

制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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。

## 十二、投资性房地产

### (一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地

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

#### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

### 十三、固定资产

#### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，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。

## 十四、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1.借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

## 十六、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (一) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (二) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (三) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 十七、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

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
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。

### 十八、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。

### 十九、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。

## 二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

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

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

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

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十一、租赁负债

### （一）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2. 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （二）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （三）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 二十二、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。

## 二十三、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）。

## 二十四、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

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

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

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要

风险和报酬：

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入的计量

### (1) 可变对价

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

### (2) 重大融资成分

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

### (3) 非现金对价

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

### (4) 应付客户对价

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

## (二) 具体的收入确认政策

公司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切割机成套设备	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切割机成套设备	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切割机成套设备	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。

销售区域	产品类别	收入确认时点
		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切割机成套设备	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	公司于货物报关离岸并取得海关出口报关单时，确认相应的销售收入

## 二十五、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。

## 二十六、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。

## 二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

## 2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

## 3.递延所得税负债的确认依据

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

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十八、租赁的会计处理方法

### (一) 经营租赁的会计处理方法

#### 1.租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 2.提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 3.初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 4. 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司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。

#### 5. 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 6. 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （二）融资租赁的会计处理方法

#### 1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 2. 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 3. 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### （三）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直接法，将短期租赁和低价值租赁资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

使用权资产和租赁负债的会计处理参见本节附注三、十六“使用权资产”及二十一“租赁负债”。

## 二十九、套期会计政策

为规避外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险，公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，公司采用套期会计方法进行处理。套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

为规避原材料价格波动风险，公司把热轧卷板商品期货合约作为套期工具进行现金流量套期。

### （一）现金流量套期

是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

### （二）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，公司认定其为高度有效：

1.被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2.被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3.套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### （三）套期会计处理方法

#### 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于

无效套期的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：

- 1.套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当企业对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，应当按照下列规定进行处理：

- 1.被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留；
- 2.被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 三十、重要会计政策和会计估计的变更

#### （一）重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

#### （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。

### 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%

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
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	15.00
常州英特力杰机械制造有限公司	25.00

## 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）根据财政部和税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业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，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	5,246.43	14,698.60
银行存款	267,479,177.01	285,109,790.67
其他货币资金[注]	137,621,229.79	127,243,500.00
合计	405,105,653.23	412,367,989.27
其中：存放在境外的款项总额		

[注]其他货币资金为银行承兑汇票保证金（含结息 4,775.00 元）135,579,775.00 元，履约保函保证金 1,734,000.00 元及期货账户可用资金 307,454.79 元。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	135,579,775.00	127,243,500.00
定期存款	38,200,000.00	25,000,000.00

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
履约保函保证金	1,734,000.00	
合计	175,513,775.00	152,243,500.00

## 2.交易性金融资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,033,000.00	
其中：结构性存款	30,033,000.00	
合计	30,033,000.00	

## 3.衍生金融资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
(1) 未指定套期关系的衍生金融资产		
其中：商品期货合约		
(2) 指定套期关系的衍生金融资产	310,106.00	
其中：商品期货合约	310,106.00	
合计	310,106.00	

[注]报告期末公司的衍生金融资产为持有的有效套期的热轧卷板期货合约的保证金及公允价值变动损益。

## 4.应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	37,766,874.99	41,349,405.74
商业承兑汇票	6,183,644.68	6,209,500.00
合计	43,950,519.67	47,558,905.74

### (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	2021年6月30日		2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		37,646,874.99		40,779,405.74
商业承兑汇票				
合计		37,646,874.99		40,779,405.74

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				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	44,918,146.86	100.00	967,627.19	2.15	43,950,519.67
其中：银行承兑汇票组合	37,766,874.99	84.08			37,766,874.99
商业承兑汇票组合	7,151,271.87	15.92	967,627.19	13.53	6,183,644.68
合计	44,918,146.86	100.00	967,627.19	2.15	43,950,519.67

(续表)

类别	2020年12月31日				
	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

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

名称	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	5,750,000.00	287,500.00	5.00
1~2年	801,271.87	80,127.19	10.00
5年以上	600,000.00	600,000.00	100.00
合计	7,151,271.87	967,627.19	13.53

(续表)

名称	2020年12月31日		
	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

(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	800,500.00	167,127.19				967,627.19
合计	800,500.00	167,127.19				967,627.19

## 5.应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	101,830,310.27	91,549,459.12
1~2年	24,717,909.25	19,991,965.77
2~3年	4,685,485.94	3,025,320.00
3~4年	598,025.00	1,180,655.01
4~5年	2,078,405.01	10,632,550.00
5年以上	7,790,359.88	6,137,141.18
合计	141,700,495.35	132,517,091.08
减：坏账准备	18,425,488.61	21,463,214.23
净额	123,275,006.74	111,053,876.85

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				
	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	2,292,150.00	1.62	1,686,560.00	73.58	605,590.00
按组合计提坏账准备的应收账款	139,408,345.35	98.38	16,738,928.61	12.01	122,669,416.74
其中：应收账款组合	139,408,345.35	98.38	16,738,928.61	12.01	122,669,416.74
合计	141,700,495.35	100.00	18,425,488.61	13.00	123,275,006.74

(续表)

类别	2020年12月31日				
	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

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
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	2,292,150.00	1,686,560.00	73.58	

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	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	101,830,310.27	5,091,515.51	5.00
1~2年	24,717,909.25	2,471,790.93	10.00
2~3年	4,685,485.94	1,405,645.78	30.00
3~4年	598,025.00	299,012.50	50.00
4~5年	528,255.01	422,604.01	80.00
5年以上	7,048,359.88	7,048,359.88	100.00
合计	139,408,345.35	16,738,928.61	12.01

（续表）

账龄	2020年12月31日		
	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
1~2年	19,991,965.77	1,999,196.58	10.00
2~3年	3,025,320.00	907,596.00	30.00
3~4年	1,090,655.01	545,327.51	50.00
4~5年	1,602,400.00	1,281,920.00	80.00
5年以上	6,137,141.18	6,137,141.18	100.00
合计	123,396,941.08	15,448,654.23	12.52

（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	21,463,214.23	2,055,955.68		5,093,681.30		18,425,488.61
合计	21,463,214.23	2,055,955.68		5,093,681.30		18,425,488.61

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,093,681.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大连唐家现代建材有限公司	应收货款	4,328,000.00	债务重组	内部审批	否
合计	/	4,328,000.00	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
现代(江苏)工程机械有限公司	21,762,135.82	15.36	1,088,106.79
卡哥特科工业(中国)有限公司	15,085,191.68	10.65	754,259.58
杰西博工程机械(上海)有限公司	13,866,313.50	9.79	693,315.68
山东鑫耀新型建材科技有限公司	5,800,000.00	4.09	290,000.00
山西太钢工程技术有限公司	5,772,000.00	4.07	288,600.00
合计	62,285,641.00	43.96	3,114,282.05

## 6. 应收款项融资

(1) 分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收银行承兑汇票	7,262,604.62	4,600,000.00
合计	7,262,604.62	4,600,000.00

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	19,045,180.30	
合计	19,045,180.30	

## 7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,814,087.34	98.88	31,713,790.59	98.82
1~2年	187,520.79	0.47	171,675.80	0.53

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2~3年	263,500.00	0.65	207,500.00	0.65
合计	40,265,108.13	100.00	32,092,966.39	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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	8,037,459.39	19.96
中信泰富钢铁贸易有限公司	6,860,860.73	17.04
浙江热联中邦供应链服务有限公司	6,486,395.41	16.11
宜兴市建能环保设备有限公司	3,999,200.00	9.93
常州迅时达设备安装有限公司	1,804,500.00	4.48
合计	27,188,415.53	67.52

## 8.其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,392,361.23	2,287,693.62
合计	1,392,361.23	2,287,693.62

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	1,240,380.24	1,096,519.60
1~2年	110,000.00	830,000.00
2~3年	50,000.00	670,000.00
3~4年	160,000.00	40,000.00
4~5年		50,000.00
5年以上	63,200.00	13,200.00
合计	1,623,580.24	2,699,719.60
减：坏账准备	231,219.01	412,025.98
净额	1,392,361.23	2,287,693.62

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金	1,045,200.00	977,200.00

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
代收代付款	548,380.24	384,399.60
备用金	24,000.00	40,120.00
押金	6,000.00	6,000.00
职工借款		1,292,000.00
合计	1,623,580.24	2,699,719.60
减：坏账准备	231,219.01	412,025.98
净额	1,392,361.23	2,287,693.62

## 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	54,825.98	357,200.00		412,025.98
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-5,500.00	5,500.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	62,019.01	15,500.00		77,519.01
本期转回	49,325.98	209,000.00		258,325.98
本期核销				
其他变动				
期末余额	62,019.01	169,200.00		231,219.01

## 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	412,025.98	77,519.01	258,325.98			231,219.01
合计	412,025.98	77,519.01	258,325.98			231,219.01

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
筑忱项目管理有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	24.64	20,000.00
常州俊杰人力资源有限公司	代收代付款	245,400.00	1年以内	15.11	12,270.00
代扣代缴社保	代收代付款	174,177.22	1年以内	10.73	8,708.86

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国际招标有限公司	保证金	120,000.00	3~4年	7.39	60,000.00
常州通用自来水有限公司	保证金	108,000.00	1年以内	6.65	5,400.00
合计	/	1,047,577.22	/	64.52	106,378.86

## 9. 存货

### (1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,375,890.06	841,467.34	33,534,422.72	26,347,145.75	778,938.87	25,568,206.88
库存商品	11,661,664.69		11,661,664.69	15,148,509.75		15,148,509.75
发出商品(含项目成本)	427,922,719.05		427,922,719.05	297,494,637.85		297,494,637.85
在产品	44,187,936.00		44,187,936.00	45,091,047.45		45,091,047.45
合计	518,148,209.80	841,467.34	517,306,742.46	384,081,340.80	778,938.87	383,302,401.93

### (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	778,938.87	62,528.47				841,467.34
合计	778,938.87	62,528.47				841,467.34

## 10. 合同资产

### (1) 合同资产的分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	26,569,558.54	1,328,477.93	25,241,080.61	23,659,135.52	1,219,961.77	22,439,173.75
合计	26,569,558.54	1,328,477.93	25,241,080.61	23,659,135.52	1,219,961.77	22,439,173.75

### (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	1,219,961.77	108,516.16				1,328,477.93
合计	1,219,961.77	108,516.16				1,328,477.93

## 11. 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
定期存款、履约保函及银行承兑保证金应计利息	447,462.91	526,930.57
预付上市费用	1,323,830.18	1,093,396.22
增值税留抵税额	50,099.85	
合计	1,821,392.94	1,620,326.79

## 12.其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	12,359,540.00	12,359,540.00
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	12,534,115.73

### (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	243,652.43				不以出售为目的	
江苏江南农村商业银行股份有限公司	2,897.62				不以出售为目的	
合计	246,550.05					

## 13.其他非流动金融资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
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	456,781.47
其中：常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	456,781.47	456,781.47
合计	456,781.47	456,781.47

## 14.投资性房地产

### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,008,995.78	2,682,653.25	11,691,649.03
2.本期增加金额	2,431,119.47		2,431,119.47
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
(4)其他增加	2,431,119.47		2,431,119.47

3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	11,440,115.25	2,682,653.25	14,122,768.50
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	6,129,291.67	836,247.76	6,965,539.43
2.本期增加金额	176,035.07	26,826.54	202,861.61
(1)计提或摊销	176,035.07	26,826.54	202,861.61
(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	6,305,326.74	863,074.30	7,168,401.04
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	5,134,788.51	1,819,578.95	6,954,367.46
2.期初账面价值	2,879,704.11	1,846,405.49	4,726,109.60

## (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	950,225.05	历史遗留问题，无法办理权证
合计	950,225.05	

## 15. 固定资产

## (1) 分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	73,597,830.63	68,216,238.38
固定资产清理		
合计	73,597,830.63	68,216,238.38

## (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	98,427,343.52	10,945,102.90	1,313,351.82	4,040,232.83	207,679,960.19
2.本期增加金额		9,065,966.05	1,427,209.64	35,678.76	37,823.01	10,566,677.46
(1)购置		3,185,575.19	1,427,209.64	35,678.76	37,823.01	4,686,286.60
(2)在建工程转入		5,880,390.86				5,880,390.86
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额		3,166,323.98	3,311,127.00	5,042.74		6,482,493.72
(1)处置或报废		3,166,323.98	3,311,127.00	5,042.74		6,482,493.72
(2)企业合并减少						
4.期末余额	92,953,929.12	104,326,985.59	9,061,185.54	1,343,987.84	4,078,055.84	211,764,143.93
二、累计折旧						
1.期初余额	48,380,268.28	78,471,003.37	8,884,044.30	969,287.50	2,759,118.36	139,463,721.81
2.本期增加金额	2,262,162.75	1,972,050.28	331,353.03	69,247.54	235,446.92	4,870,260.52
(1)计提	2,262,162.75	1,972,050.28	331,353.03	69,247.54	235,446.92	4,870,260.52
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额		3,017,307.78	3,145,570.65	4,790.60		6,167,669.03
(1)处置或报废		3,017,307.78	3,145,570.65	4,790.60		6,167,669.03
(2)企业合并减少						
4.期末余额	50,642,431.03	77,425,745.87	6,069,826.68	1,033,744.44	2,994,565.28	138,166,313.30
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	42,311,498.09	26,901,239.72	2,991,358.86	310,243.40	1,083,490.56	73,597,830.63

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
2.期初账面价值	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	3,354,893.29	历史遗留问题，无法办理权证
门卫	7,850.78	
车间七	1,244,656.72	
车间八	1,082,576.95	
合计	5,689,977.74	

## 16.在建工程

## (1) 分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	3,965,552.11	7,278,301.60
工程物资		
合计	3,965,552.11	7,278,301.60

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房工程	2,453,934.84		2,453,934.84	337,964.86		337,964.86
办公楼装修改造	1,282,259.47		1,282,259.47			
燃气工程	229,357.80		229,357.80			
数控龙门镗铣床				4,918,275.10		4,918,275.10
参观通道工程				2,022,061.64		2,022,061.64
合计	3,965,552.11		3,965,552.11	7,278,301.60		7,278,301.60

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产/长期待摊费用	其他减少	
新厂房工程	337,964.86	2,115,969.98			2,453,934.84
办公楼装修改造		1,282,259.47			1,282,259.47
燃气工程		229,357.80			229,357.80

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产/长期待摊费用	其他减少	
配电扩容工程		962,115.76	962,115.76		
数控龙门镗铣床	4,918,275.10		4,918,275.10		
参观通道工程	2,022,061.64	97,563.61	2,119,625.25		
合计	7,278,301.60	4,687,266.62	8,000,016.11		3,965,552.11

[注]上述工程资金来源为公司自有资金。

## 17.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	33,704,123.02	748,799.00	34,452,922.02
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(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	6,251,534.98	561,413.48	6,812,948.46
2.本期增加金额	417,657.30	73,816.18	491,473.48
(1)计提	417,657.30	73,816.18	491,473.48
(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	6,669,192.28	635,229.66	7,304,421.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			

项目	土地使用权	软件	合计
(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	27,034,930.74	113,569.34	27,148,500.08
2.期初账面价值	27,452,588.04	187,385.52	27,639,973.56

**18.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	4,386,502.57	665,083.42	665,631.68		4,385,954.31
装修费用	584,798.49		112,808.67		471,989.82
服务费	140,758.59		59,641.62		81,116.97
参观通道工程		2,119,625.25	35,327.09		2,084,298.16
合计	5,112,059.65	2,784,708.67	873,409.06		7,023,359.26

**19.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	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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	21,794,280.08	3,269,732.01	24,674,640.85	3,701,196.13
递延收益	97,572.97	14,635.95	104,681.76	15,702.26
因计提预计负债而确认的费用或损失	7,957,796.40	1,193,669.46	6,756,819.91	1,013,522.99
合计	29,849,649.45	4,478,037.42	31,536,142.52	4,730,421.38

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
债务重组资产评估增值	19,293.28	2,893.99		
交易性金融资产公允价值变动	33,000.00	4,950.00		
计入公允价值变动损益的套期工具盈亏	117,860.00	17,679.00		
合计	170,153.28	25,522.99		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣亏损	324,519.14	69,529.63
合计	324,519.14	69,529.63

[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。

(4) 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	2021年6月30日	2020年12月31日
2023	1,639.86	1,639.86
2024	1,586.14	1,586.14
2025	66,303.63	66,303.63
2026	254,989.51	
合计	324,519.14	69,529.63

## 20.其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预付长期资产采购款	7,797,879.29	650,000.00
增值税留抵税额		34,061.79
合计	7,797,879.29	684,061.79

## 21.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押并保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应计利息	9,625.00	10,694.44
合计	10,009,625.00	10,010,694.44

(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		

## 22.应付票据

票据类别	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	260,600,000.00	173,843,500.00
合计	260,600,000.00	173,843,500.00

## 23.应付账款

## 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
与成本相关	175,761,331.53	160,515,303.62
与费用相关	272,184.98	647,130.01
与长期资产相关	1,667,967.71	3,096,062.41
合计	177,701,484.22	164,258,496.04

## 24.合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收货款	561,538,204.16	475,362,435.45
合计	561,538,204.16	475,362,435.45

## 25.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	15,917,525.10	35,800,281.33	40,156,730.32	11,561,076.11
二、离职后福利—设定提存计划		1,507,448.60	1,507,448.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,917,525.10	37,307,729.93	41,664,178.92	11,561,076.11

## (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	14,602,094.29	31,314,998.64	35,153,060.97	10,764,031.96
二、职工福利费		490,575.58	490,575.58	
三、社会保险费		886,182.46	886,182.46	
其中：1. 医疗保险费		730,884.16	730,884.16	
2. 工伤保险费		82,219.62	82,219.62	
3. 生育保险费		73,078.68	73,078.68	
四、住房公积金		264,620.00	264,620.00	
五、工会经费和职工教育经费	843,357.61	626,852.81	1,079,752.40	390,458.02
六、劳务费	472,073.20	2,217,051.84	2,282,538.91	406,586.13
合计	15,917,525.10	35,800,281.33	40,156,730.32	11,561,076.11

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,461,768.32	1,461,768.32	

2、失业保险费		45,680.28	45,680.28
3、企业年金缴费			
合计		1,507,448.60	1,507,448.60

**26.应交税费**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	2,011,632.88	787,264.48
增值税	910,749.10	4,297,149.64
土地使用税	165,391.65	165,391.65
房产税	230,824.49	269,224.49
城市维护建设税	63,582.53	300,800.47
教育费附加	45,416.10	214,857.48
代扣代缴个人所得税	61,370.05	273,529.35
印花税	32,754.80	67,827.80
合计	3,521,721.60	6,376,045.36

**27.其他应付款**

## (1) 分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	442,782.53	276,736.10
合计	442,782.53	276,736.10

## (2) 其他应付款

## 按款项性质列示的其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
代收代付款	442,782.53	276,736.10
合计	442,782.53	276,736.10

**28.其他流动负债**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税额	30,967,330.20	34,840,453.69
未终止确认的承兑汇票	37,646,874.99	40,779,405.74
合计	68,614,205.19	75,619,859.43

**29.预计负债**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
产品质量保证	7,957,796.40	6,756,819.91
合计	7,957,796.40	6,756,819.91

**30.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	104,681.76		7,108.79	97,572.97	与资产相关的政府补助
2020年度三位一体专项资金	190,850.70		6,936.33	183,914.37	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项目补助	600,000.00	400,000.00	145,097.97	854,902.03	与资产相关的政府补助
合计	895,532.46	400,000.00	159,143.09	1,136,389.37	/

[注]政府补助明细情况详见附注五-54.政府补助。

**31.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	131,730,000.00	81.96			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	7.47			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	3.73			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			160,735,000.00	100.00

**32.资本公积**

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,300,876.35	1,109,714.29		6,410,590.64
合计	5,300,876.35	1,109,714.29		6,410,590.64

[注]资本溢价本期增加系确认股份支付导致。

**33.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	1,138,606.46	1,210,918.20	1,694,071.71	655,452.95
合计	1,138,606.46	1,210,918.20	1,694,071.71	655,452.95

**34.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	13,520,620.40	3,313,379.20		16,833,999.60
合计	13,520,620.40	3,313,379.20		16,833,999.60

**35.未分配利润**

项目	2021年1-6月
调整前上期末未分配利润	38,688,650.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	38,688,650.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,874,377.52
减：提取法定盈余公积	3,313,379.20
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	16,073,500.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	52,176,148.32

[注] 本报告期内，公司以现有总股本 160,735,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00000 元，共计派发现金红利 16,073,500.00 元。

**36.营业收入和营业成本****（1）营业收入与营业成本**

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,229,983.11	375,380,936.26	351,195,433.78	263,221,266.20
其他业务	6,992,604.03	6,697,065.48	8,943,856.07	5,117,997.21
合计	462,222,587.14	382,078,001.74	360,139,289.85	268,339,263.41

**（2）主营业务（按产品分类）**

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
加气混凝土智能机械设备	308,759,400.70	254,909,692.22	249,595,124.88	176,028,779.81
装备配套产品	146,470,582.41	120,471,244.04	101,600,308.90	87,192,486.39
合计	455,229,983.11	375,380,936.26	351,195,433.78	263,221,266.20

**（3）主营业务（按收入确认时间分类）**

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	455,229,983.11	375,380,936.26	351,195,433.78	263,221,266.20
在某一时段内确认				
合计	455,229,983.11	375,380,936.26	351,195,433.78	263,221,266.20

## (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	68,426,598.27	14.80
2	山东鑫耀新型建材科技有限公司	51,926,239.02	11.23
3	杰西博工程机械(上海)有限公司	32,980,758.75	7.14
4	卡哥特科工业(中国)有限公司	29,539,476.60	6.39
5	广东朗道建材科技有限公司	28,787,610.72	6.23
	合计	211,660,683.36	45.79

## 37.税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	783,174.13	1,197,254.81
教育费附加(含地方)	559,410.10	855,182.01
房产税	423,248.98	384,848.98
土地使用税	330,783.30	259,332.30
印花税	134,789.30	84,923.10
合计	2,231,405.81	2,781,541.20

## 38.销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	5,951,705.90	4,829,888.10
办公费	138,566.26	4,500.00
差旅费	656,104.62	412,998.13
广告宣传费	209,753.95	56,216.17
业务招待费	337,458.80	220,733.90
会务费	21,535.85	1,116.98
售后服务费	3,087,594.01	
折旧摊销费	119,323.77	
其他	190,391.69	1,297,607.31
合计	10,712,434.85	6,823,060.59

## 39.管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	7,517,776.49	4,087,662.95
股份支付	1,109,714.29	
办公费	732,408.73	423,520.31
差旅费	325,775.50	150,040.66
业务招待费	1,308,042.03	494,176.40
会务费	5,200.00	
汽车使用费	133,477.51	259,858.28
折旧摊销费	1,357,272.40	1,158,124.32
聘请中介机构费	656,023.35	331,201.14
其他	621,776.97	731,814.99
合计	13,767,467.27	7,636,399.05

**40.研发费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
直接材料	10,910,054.56	14,331,191.31
直接人工	3,289,009.36	3,333,284.69
其他费用	1,269,190.67	1,365,653.47
合计	15,468,254.59	19,030,129.47

**41.财务费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	193,569.45	656,124.99
减：利息收入	1,847,376.95	955,052.34
加：手续费支出	161,200.45	84,631.42
合计	-1,492,607.05	-214,295.93

**42.其他收益**

产生其他收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助计入	160,703.09	68,582.59
政府补助退回		
代扣代缴个人所得税手续费返还	57,726.82	
合计	218,429.91	68,582.59

注：政府补助明细情况详见附注五-54.政府补助。

**43.投资收益**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他权益工具投资在持有期间取得的	246,550.05	318,326.41

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
股利收入		
其他	121,232.88	
合计	367,782.93	318,326.41

**44.公允价值变动损益**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	33,000.00	
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	117,860.00	
合计	150,860.00	

**45.信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收票据坏账损失	-167,127.19	-77,500.00
应收账款坏账损失	-2,055,955.68	-6,144,585.63
其他应收款坏账损失	180,806.97	-420,657.66
合计	-2,042,275.90	-6,642,743.29

**46.资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	-62,528.47	
合同资产减值损失	-108,516.16	
合计	-171,044.63	

**47.营业外收入**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产报废利得	170,638.87	
政府补助	323,000.00	200,000.00
其他	13,212.61	374,490.94
合计	506,851.48	574,490.94

注：政府补助明细情况详见附注五-54.政府补助。

**48.营业外支出**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产报废损失	125,986.88	
债务重组损失	68,215.72	
捐赠支出	30,000.00	
其他	46.70	591,314.79

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合计	224,249.30	591,314.79

#### 49.所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	5,111,699.95	7,947,560.62
递延所得税费用	277,906.95	-1,046,411.49
合计	5,389,606.90	6,901,149.13

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	38,263,984.42	49,470,533.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,739,597.66	7,420,580.09
子公司适用不同税率的影响	-26,088.95	-50,000.00
调整以前期间所得税的影响	67,876.13	63,612.39
所得税税率变化对期初递延所得税资产的影响		
非应税收入的影响	-36,982.51	-47,748.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,187.19	43,022.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	63,747.38	313.74
加计扣除的影响	-683,730.00	-528,630.54
所得税费用	5,389,606.90	6,901,149.13

#### 50.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	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	1,926,844.61	955,052.34
财政补助	724,000.00	268,582.59
个税手续费返还	57,726.82	
收回银行承兑保证金及用于质押的定期存单	152,243,500.00	
收回履约保函	1,921,000.00	
保证金、押金、备用金退回	550,000.00	
员工借款归还	1,292,000.00	
往来款等	179,259.04	1,280,448.73
合计	158,894,330.47	2,504,083.66

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
付现费用支出	18,929,305.46	4,722,757.61
营业外支出	30,046.70	591,314.79
支付银行承兑保证金及用于质押的定期存单	173,779,775.00	
支付履约保函	3,655,000.00	
支付保证金、押金、备用金	618,000.00	
往来款等		564,627.34
合计	197,012,127.16	5,878,699.74

## 51.合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	32,874,377.52	42,569,384.79
加：信用减值损失	2,042,275.90	6,642,743.29
资产减值损失	171,044.63	
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	5,073,122.13	4,360,566.16
无形资产摊销	491,473.48	334,121.82
长期待摊费用摊销	873,409.06	688,457.31
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-44,651.99	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-150,860.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	193,569.45	656,124.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-367,782.93	-318,326.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	252,383.96	-1,046,411.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	25,522.99	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-134,066,869.00	-77,585,546.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,137,887.29	-45,242,094.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	175,671,132.11	94,655,118.50
其他	-22,160,560.71	
经营活动产生的现金流量净额	33,739,699.31	28,770,035.40
<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>		

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
现金的期末余额	229,591,878.23	183,275,497.92
减：现金的期初余额	260,124,489.27	186,091,918.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,532,611.04	-2,816,421.02

(2) 公司2021年1-6月销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额为98,936,013.59元，其中：用于购买商品、接受劳务的金额为97,886,013.59元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产的金额为1,050,000.00元；

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一、现金	229,591,878.23	260,124,489.27
其中：库存现金	5,246.43	14,698.60
可随时用于支付的银行存款	229,279,177.01	260,109,790.67
可随时用于支付的其他货币资金	307,454.79	
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	229,591,878.23	260,124,489.27
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		

## 52.所有权或使用权受到限制的资产

2021年6月30日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	175,513,775.00	质押给银行开具银行承兑汇票、银行承兑汇票保证金、履约保函保证金
投资性房地产	3,591,310.43	银行借款抵押
合计	179,105,085.43	/

## 53.套期会计

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

公司使用商品期货合约对公司承担原材料价格风险进行套期保值。公司使用的期货合约主要为上海期货交易所的热轧卷板期货标准合约。

被套期项目	大宗原材料热轧卷板等预期采购
套期工具	商品期货合约
套期方式	买入商品期货合约锁定大宗原材料预期采购合约价格变动

公司使用商品期货合约对大宗原材料热轧卷板的预期采购进行套期，以此来规避公司承担的随着上述原材料市场价格波动，预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。

截至2021年6月30日，已经计入公允价值变动损益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前利得为人民币117,860.00元。

#### 54.政府补助

##### (1) 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 年度企业高质量发展奖励	与收益相关	120,000.00	营业外收入	120,000.00
2020 年度税收贡献企业重大贡献奖	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2020 年发明专利申请奖励	与收益相关	3,000.00	营业外收入	3,000.00
一次性吸纳就业补贴	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
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	—	159,143.09	—	159,143.09
本期政府补助退回	—	—	—	—
合计		483,703.09		483,703.09

##### (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
技术设备购置补助专项资金	与资产相关	104,681.76		7,108.79		97,572.97	其他收益
2020 年度三位一体专项资金	与资产相关	190,850.70		6,936.33		183,914.37	其他收益
加气混凝土高速全自动生产线的研发及产业化项目补助	与资产相关	600,000.00	400,000.00	145,097.97		854,902.03	其他收益
合计		895,532.46	400,000.00	159,143.09		1,136,389.37	

#### 附注六、在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

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

## 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，应付票据，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	10,009,625.00	10,009,625.00	
应付票据	260,600,000.00	260,600,000.00	
应付账款	177,701,484.22	175,026,288.23	2,675,195.99
其他应付款	442,782.53	442,782.53	
合计	448,753,891.75	446,078,695.76	2,675,195.99

### 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2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,000.00万元，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	2021年6月30日公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
衍生金融资产	310,106.00			310,106.00
交易性金融资产		30,033,000.00		30,033,000.00
应收款项融资——应收银行承兑汇票			7,262,604.62	7,262,604.62
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>310,106.00</b>	<b>30,033,000.00</b>	<b>20,253,501.82</b>	<b>50,596,607.82</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

公司第一层次公允价值计量项目系衍生金融资产（期货合约），以期货市场公开报价为基础确定公允价值。

## 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

公司第二层次公允价值计量项目系结构性存款，采用的估值技术为现金流量折现法，输入值为折现率。

## 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
常州颀翔实业投资合伙企业(有限合伙)	股东(持股比例为7.4657%)
常州元臻实业投资合伙企业(有限合伙)	股东(持股比例为3.7329%)
殷艳	董事、董事会秘书、财务负责人、股东(持股比例为0.9643%)
陈卫	董事(2021年2月聘任),副总经理
邱晓丹	董事(2021年1月离任)、副总经理
汤文成	董事(2021年1月离任)
王文凯	独立董事(2021年2月聘任)
钱振华	独立董事(2021年2月聘任)
白国芳	监事会主席、股东(持股比例为0.4822%)
李星池	监事
吴滢峰	监事(2021年1月离任)
苏晓燕	监事(2021年1月聘任)
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
常州华瀚进出口有限公司	公司实际控制人吴逸中持股100%(2021年5月已注销)
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	公司副总经理陈菲关系密切亲属持股100%

## 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	2021年1-6月 (不含税)	2020年1-6月 (不含税)
常州泽耀机械有限公司	采购原材料	6,014,991.27	6,328,385.02

## (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	2021年1-6月确定的 租赁费(不含税)	2020年1-6月确定的 租赁费(不含税)
何剑	办公楼		80,952.38

## (3) 关联担保情况

## 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	600万元(银票敞口)	2020年07月20日	2021年01月20日	是
吴逸中、何清华	650万元(银票敞口)	2020年09月21日	2021年03月21日	是
吴逸中、何清华	650万元(银票敞口)	2020年10月20日	2021年04月20日	是
吴逸中、何清华、何剑房产	425万元(银票敞口)	2020年10月20日	2021年04月20日	是
吴逸中、何清华、何剑房产	435万元(银票敞口)	2020年11月23日	2021年05月23日	是
吴逸中、何清华	600万元(银票敞口)	2021年01月20日	2021年06月19日	是
吴逸中、何清华	600万元(银票敞口)	2021年01月20日	2021年07月20日	否
吴逸中、何清华	1560万元(银票敞口)	2021年02月24日	2021年08月24日	否
吴逸中、何清华	310万元(银票敞口)	2021年03月23日	2021年09月23日	否
吴逸中、何清华	737.50万元(银票敞口)	2021年04月15日	2021年10月15日	否
吴逸中、何清华	750万元(银票敞口)	2021年04月20日	2021年10月20日	否
吴逸中、何清华	435万元(银票敞口)	2021年05月24日	2021年11月24日	否
吴逸中、何清华	290万元(银票敞口)	2021年06月21日	2021年12月21日	否
吴逸中、何清华	600万元(银票敞口)	2021年06月22日	2021年12月22日	否

## 5. 关联方应收应付款项

## 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	常州泽耀机械有限公司	1,104,275.00	3,607,335.00
合计		1,104,275.00	3,607,335.00

## 附注十、股份支付

## 1. 股份支付总体情况

项目	2021年1-6月
公司本期授予的各项权益工具总额	3,884,000股
公司本期行权的各项权益工具总额	3,884,000股

公司本期失效的各项权益工具总额	/
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	/
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	/

2021年2月，公司实际控制人吴逸中通过受让其持有的常州元臻实业投资合伙企业（有限合伙）（公司持股平台）财产份额的方式向公司符合规定的员工共计40名进行股权激励，股份数量388.40万股。依据《企业会计准则第11号—股份支付》的有关规定，参考同期外部投资者的入股价格每股6.50元，公司需要确认股权激励费用总金额为7,768,000.00元。以首次公开募股成功为可行权条件的股权激励计划，拟上市公司应当合理估计未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。根据公司IPO审核所处阶段、审核时间相关规定等合理估计成功完成首次公开募股的完成时点为2023年6月，将授予日（2021年2月）至该时点（2023年6月）的期间作为等待期。因此本期应确认股权激励费用金额为1,109,714.29元。

## 2.以权益结算的股份支付情况

项目	2021年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格
对可行权权益工具数量的确定依据	协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	/
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,109,714.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,109,714.29

## 附注十一、承诺及或有事项

### 1.重大承诺事项

截至2021年6月30日，公司不存在重要承诺事项。

### 2.或有事项

截至2021年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

### 利润分配情况说明

2021年8月30日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过2021年半年度利润分配预案，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，按每股0.10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临时股东大会审议通过后方可实施。

## 附注十三、其他重要事项

## 1.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。

## 2.租赁

出租情况

经营租赁

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
租赁收入	390,476.19	390,476.19

公司将部分厂房用于出租。公司将该等租赁分类为经营租赁，因为该等租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

## 附注十四、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	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	101,830,310.27	91,549,459.12
1~2年	24,717,909.25	19,991,965.77
2~3年	4,685,485.94	3,025,320.00
3~4年	598,025.00	1,180,655.01
4~5年	2,078,405.01	10,632,550.00
5年以上	7,790,359.88	6,137,141.18
合计	141,700,495.35	132,517,091.08
减：坏账准备	18,425,488.61	21,463,214.23
净额	123,275,006.74	111,053,876.85

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				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账款	2,292,150.00	1.62	1,686,560.00	73.58	605,590.00
按组合计提坏账准备的应收账款	139,408,345.35	98.38	16,738,928.61	12.01	122,669,416.74

类别	2021年6月30日				
	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(%)	
其中：应收账款组合	139,408,345.35	98.38	16,738,928.61	12.01	122,669,416.74
合计	141,700,495.35	100.00	18,425,488.61	13.00	123,275,006.74

(续表)

类别	2020年12月31日				
	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

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
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	2,292,150.00	1,686,560.00	73.58	

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	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	101,830,310.27	5,091,515.51	5.00
1~2年	24,717,909.25	2,471,790.93	10.00
2~3年	4,685,485.94	1,405,645.78	30.00
3~4年	598,025.00	299,012.50	50.00
4~5年	528,255.01	422,604.01	80.00
5年以上	7,048,359.88	7,048,359.88	100.00
合计	139,408,345.35	16,738,928.61	12.01

(续表)

账龄	2020年12月31日		
	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
1~2年	19,991,965.77	1,999,196.58	10.00
2~3年	3,025,320.00	907,596.00	30.00
3~4年	1,090,655.01	545,327.51	50.00
4~5年	1,602,400.00	1,281,920.00	80.00
5年以上	6,137,141.18	6,137,141.18	100.00
合计	123,396,941.08	15,448,654.23	12.52

## (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	21,463,214.23	2,055,955.68		5,093,681.30		18,425,488.61
合计	21,463,214.23	2,055,955.68		5,093,681.30		18,425,488.61

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,093,681.30

## 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大连唐家现代建材有限公司	应收货款	4,328,000.00	债务重组	内部审批	否
合计	/	4,328,000.00	/	/	/

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
现代(江苏)工程机械有限公司	21,762,135.82	15.36	1,088,106.79
卡哥特科工业(中国)有限公司	15,085,191.68	10.65	754,259.58
杰西博工程机械(上海)有限公司	13,866,313.50	9.79	693,315.68
山东鑫耀新型建材科技有限公司	5,800,000.00	4.09	290,000.00
山西太钢工程技术有限公司	5,772,000.00	4.07	288,600.00
合计	62,285,641.00	43.96	3,114,282.05

## 2.其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应收款	1,280,261.23	2,287,693.62
合计	1,280,261.23	2,287,693.62

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	1,122,380.24	1,096,519.60
1~2年	110,000.00	830,000.00
2~3年	50,000.00	670,000.00
3~4年	160,000.00	40,000.00
4~5年		50,000.00
5年以上	63,200.00	13,200.00
合计	1,505,580.24	2,699,719.60
减：坏账准备	225,319.01	412,025.98
净额	1,280,261.23	2,287,693.62

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金	927,200.00	977,200.00
代收代付	548,380.24	384,399.60
备用金	24,000.00	40,120.00
押金	6,000.00	6,000.00
职工借款		1,292,000.00
合计	1,505,580.24	2,699,719.60
减：坏账准备	225,319.01	412,025.98
净额	1,280,261.23	2,287,693.62

## 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	54,825.98	357,200.00		412,025.98
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-5,500.00	5,500.00	—	
——转入第三阶段				

——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	56,119.01	15,500.00		71,619.01
本期转回	49,325.98	209,000.00		258,325.98
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,119.01	169,200.00		225,319.01

## 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	412,025.98	71,619.01	258,325.98			225,319.01
合计	412,025.98	71,619.01	258,325.98			225,319.01

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
筑枕项目管理有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	26.57	20,000.00
常州俊杰人力资源有限公司	代收代付	245,400.00	1年以内	16.30	12,270.00
代扣代缴社保	代收代付	174,177.22	1年以内	11.57	8,708.86
北京国际招标有限公司	保证金	120,000.00	3~4年	7.97	60,000.00
安徽省高迪循环经济产业园股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	6.64	5,000.00
合计	/	1,039,577.22	/	69.05	105,978.86

## 3.长期股权投资

项目	2021年6月30日余额			2020年12月31日余额		
	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	35,000,000.00		35,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	35,000,000.00		35,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00

## 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	14,000,000.00	21,000,000.00		35,000,000.00		
合计	14,000,000.00	21,000,000.00		35,000,000.00		

## 4.营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,229,983.11	375,380,936.26	351,195,433.78	263,221,266.20
其他业务	6,992,604.03	6,697,065.48	8,943,856.07	5,117,997.21
合计	462,222,587.14	382,078,001.74	360,139,289.85	268,339,263.41

## (2) 主营业务（按产品分类）

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
加气混凝土智能机械设备	308,759,400.70	254,909,692.22	249,595,124.88	176,028,779.81
装备配套产品	146,470,582.41	120,471,244.04	101,600,308.90	87,192,486.39
合计	455,229,983.11	375,380,936.26	351,195,433.78	263,221,266.20

## (3) 主营业务（按收入确认时间分类）

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	455,229,983.11	375,380,936.26	351,195,433.78	263,221,266.20
在某一时段内确认				
合计	455,229,983.11	375,380,936.26	351,195,433.78	263,221,266.20

## (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	68,426,598.27	14.80
2	山东鑫耀新型建材科技有限公司	51,926,239.02	11.23
3	杰西博工程机械（上海）有限公司	32,980,758.75	7.14
4	卡哥特科工业（中国）有限公司	29,539,476.60	6.39
5	广东朗道建材科技有限公司	28,787,610.72	6.23
	合计	211,660,683.36	45.79

## 5. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	246,550.05	318,326.41
其他	121,232.88	
合计	367,782.93	318,326.41

## 附注十五、补充资料

## 1.当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月
非流动资产处置损益	
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）	483,703.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	212,830.19
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	121,232.88
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	-68,215.72
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	150,860.00
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	85,544.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,109,714.29
非经常性损益合计（影响利润总额）	-123,759.13
减：所得税影响数	147,851.27
非经常性损益净额（影响净利润）	-271,610.40
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	-271,610.40

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本期确认的股份支付金额。

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.08	0.20	0.20

---

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.20	0.21	0.21
-------------------------	-------	------	------

---

江苏天元智能装备股份有限公司

二〇二一年八月三十日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室