



元泰智能

NEEQ : 839156

江苏元泰智能科技股份有限公司

Jiangsu Yuan-Tech Intelligent Technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	77

## 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。

公司负责人贺竞人、主管会计工作负责人陈利锋及会计机构负责人（会计主管人员）陈利锋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
应收账款发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款的期末、期初余额分别为 31,034,408.66 元和 23,163,826.33 元，占各期末总资产的比例分别为 23.94% 和 22.46%。应收账款的主要客户是资信良好的大型企业，产生坏账可能性比较小，尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，进而对公司资金管理形成压力，产生一定风险。
税收政策风险	2017 年 11 月 17 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201732000401），企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。
市场竞争加剧的风险	公司是从事自动化装备的研发、设计、生产及销售的国家高新技术企业。通过多年积累和对行业、客户需求的深入研究，凭着丰富的项目经验及良好的市场的口碑，目前公司在本行业已有了一定知名度和较强的竞争力。但是，与国际知名企业相比，公司在资产规模及抗风险能力等方面与国际知名企业相比仍有一定差距，如果公司不能在短时间内迅速提高经营规模，

	增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。
人才流失及技术失密的风险	公司所处行业领域属于高新技术制造业，不断研发生产新的符合市场需求的自动化装备是公司保持持久竞争力的关键，研发人员的技术水平和项目经验决定了公司产品的技术含量和竞争力，这些都是公司核心竞争力及未来持续盈利能力的重要保障。如果核心技术泄密或者核心人才队伍外流，可能会对公司日常经营和长远发展产生不利影响。
内部控制的风险	公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，修订了各项规章制度。公司法人治理结构得到进一步健全。公司管理层规范运作意识的提高及相关制度切实执行及完善仍需要进一步完善，公司可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有限执行的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人贺竞人直接持有公司 14,184,500 股，占公司股本总额的 56.92%，通过和泰元投资间接持有公司 304,024 股，占公司股本总额的 1.22%；其岳母徐泉梅持有公司 5,071,500 股，占公司股份总额的 20.35%，通过和泰元投资间接持有公司 1,127,000 股，占公司股本总额的 4.52%；关联方共同持有公司 20,687,024 股，占公司股本总额的 83.01%，且贺竞人任公司董事长，徐泉梅任公司董事，家族企业性质使公司生产经营、人事、财务管理控制权绝对集中化。虽然股份公司设立后，公司已建立健全了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>（一）应收账款发生坏账的风险</p> <p>严格审查每笔销售合同，建立客户信息备查库，通过对客户进行综合评定，确立客户的信用额度，随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款龄分析，紧密跟踪超期账款的催收进度；建立应收账款的奖罚机制，调动业务团队的积极性与责任感。</p> <p>（二）税收政策风险</p> <p>公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在研发、生产、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续保持高新技术企业资质。</p> <p>（三）市场竞争加剧的风险</p> <p>公司将加大技术研发力度，一方面加大自动化装备行业核心技术的研发投入，另一方面将加强高素质技术人才团队建设，同时做好技术储备工作。公司将积极跟踪国内外技术最新动态，通过对市场、客户的持续调查研究，及时开发和不断升级产品，保持公司的竞争优势。</p> <p>（四）人才流失及技术失密的风险</p>

为保护公司的核心技术和生产工艺，公司建立了技术保密工作制度。同时，公司加强专利的申请工作，逐步将部分核心技术和生产工艺申请专利，通过专利保护实现保护公司核心技术的目的。公司将继续坚持“以人为本”的企业人才观，积极探索和不断完善绩效评价体系和相应的激励机制，充分调动和挖掘员工的创造潜力和积极性。同时，公司将进一步加大人才的培养力度，有意识、有计划地大力培养复合型人才，充实公司研发、生产、营销以及管理等部门的人力资源配备，实现人力资源的可持续发展。

#### （五）内部控制的风险

公司于 2016 年 4 月 22 日整体变更为股份公司，在整体变更过程中公司设立了股东大会、董事会和监事会，健全了法人治理结构。并在创立大会上审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理制度及内部控制制度。今后公司董事、监事、高级管理人员将严格履行公司制度，并不断提升自身规范治理及内部控制意识，以适应公司发展需要。

#### （六）实际控制人不当控制的风险

公司在整体变更为股份公司时建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并通过一系列制度对公司内部控制进行完善，目前公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制，公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范，提高管理的科学性和有效性，防止实际控制人滥用其控制地位。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、元泰智能	指	江苏元泰智能科技股份有限公司
有限公司、元泰有限	指	苏州元泰自动化科技有限公司
艾斯姆	指	苏州艾斯姆租赁服务有限公司
鼎成科技	指	苏州鼎成精密科技有限公司
和泰元投资	指	苏州工业园区和泰元投资管理企业（有限合伙）
苏州国发	指	苏州国发新兴产业创业投资企业（有限合伙）
康力机器人	指	苏州工业园区康力机器人产业投资有限公司
苏州银行	指	苏州银行股份有限公司高新技术产业开发区支行
交通银行	指	交通银行股份有限公司苏州科技支行
招商银行	指	招商银行股份有限公司苏州分行
中信银行	指	中信银行股份有限公司苏州分行
控股股东	指	贺竞人
实际控制人	指	贺竞人
三会	指	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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京大成（苏州）律师事务所
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
公司章程	指	《江苏元泰智能科技股份有限公司章程》
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏元泰智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yuan-Tech Intelligent Technology Co., Ltd. -
证券简称	元泰智能
证券代码	839156
法定代表人	贺竞人

### 二、 联系方式

董事会秘书	王凤娟
联系地址	苏州工业园区江浦路12号厂房裙楼3楼314
电话	0512-65578815
传真	0512-65578816
电子邮箱	hr@yuan-tech.com
公司网址	http://www.yuan-tech.com/
办公地址	苏州工业园区江浦路12号厂房裙楼3楼314
邮政编码	215000
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	江苏元泰智能科技股份有限公司董事会办公室

### 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	2009年6月29日
挂牌时间	2016年9月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造业-C359环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599其他专用设备制造
主要业务	自动化装备的研发、设计、生产及销售
主要产品与服务项目	自动化装备的研发、设计、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	24,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贺竞人
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺竞人），无一致行动人

#### 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	913205946921147102	否
注册地址	江苏省苏州市苏州工业园区江浦路 12 号厂房裙楼 3 楼 314	否
注册资本（元）	24,920,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

#### 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	28,051,749.95	37,343,570.99	-24.88%
毛利率%	36.52%	43.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,266,623.90	6,782,182.34	-81.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,285,382.59	6,435,787.14	-80.03%
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）	2.26%	12.33%	-
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）	2.30%	11.70%	-
基本每股收益	0.05	0.27	-81.48%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,664,262.30	103,128,802.99	25.71%
负债总计	73,037,715.35	47,768,879.94	52.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,626,546.95	55,359,923.05	2.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.22	2.25%
资产负债率%（母公司）	53.75%	43.58%	-
资产负债率%（合并）	56.32%	46.32%	-
流动比率	1.55	1.81	-
利息保障倍数	5.21	24.38	-

##### (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	-5,034,310.38	-1,548,071.80	225.20%
应收账款周转率	1.04	1.14	-
存货周转率	0.40	0.71	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.71%	22.74%	-
营业收入增长率%	-24.88%	58.31%	-
净利润增长率%	-81.32%	92.24%	-

**（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**

公司的主营业务为自动化装备的研发、设计、生产及销售，公司以技术为依托，以客户订单为导向，根据客户的需求通过直销的方式为客户提供定制化的自动化装备，从而实现销售收入。公司目前的运营模式主要系非标产品的生产特点所决定的：公司根据客户具体的生产要求提供配套的自动化装备，产品具有技术含量高、差异化显著等特点，与传统意义上的标准化产品制造业风格迥异，因此公司的采购、生产、销售按照“以销定产、以产定购”的流程运转。公司具体的商业经营模式如下：

（一）采购模式 公司的采购主要采取“以销定产、以产定购”的采购方式，根据客户订单安排原材料采购，公司所采购的原材料主要系检测仪、伺服压机、断路器、传感器、电气配件、气缸以及为客户请求所采购的相关仪器、设备等。

（二）生产模式 公司以销定产，依据客户合同定制产品。公司拥有完整的生产流程，包括产品设计、加工以及系统集成。自动化装备的设计制造过程，是一个对多种成熟技术的集成以及新技术的研发过程，因此，技术设计贯穿于整个项目，决定能否实现预期目标；目前加工环节由公司提供加工方案，通过外协加工方式实现；系统集成是公司根据相关的核心技术、应用工程的配套和相关技术力量的组合及集成，将单体产品变成符合客户需求的“系统产品”。

（三）销售模式 鉴于公司所生产产品均需按照每个客户的特定要求进行量身定做，因此，采取直销的方式与用户签订销售合同，部分稳定客户的后续订单通过续约方式实现。公司目前在业界有一定的知名度，未来的营销重点在于如何通过品牌知名度的提升及依靠雄厚的技术实力提供完美解决方案的能力为公司赢得更多优质客户。

（四）售后服务模式 售后技术服务水平的高低是衡量自动化装备系统集成商综合实力的主要因素之一，公司一直将此定位为维护客户关系和自身持续发展的重要手段。在售后服务阶段，公司设有专门的售后服务热线，配备了专业的线上服务人员，确保客户在第一时间得到公司技术人员的专业解答；对于无法通过远程处理的问题，公司在规定时间内委托经销商或委派技术人员现场赶赴客户现场协助解决相关问题。

**（二） 经营情况回顾**

报告期内，公司总体经营情况较 2019 年同期呈下降态势，主要是受今年的疫情影响。  
经营层面：

报告期内实现营业收入 28,051,749.95 元，去年同期营业收入 37,343,570.99 元，同比下降 24.88%。截至 2020 年 06 月 30 日，公司总资产为 129,645,073.09 元，较年初总资产 103,128,802.99 元，增长了 25.71%。报告期内净资产为 56,626,546.95 元，较年初净资产 55,359,923.05 元，增长了 2.29%。净利润为 1,266,623.90 元，较去年同期净利润 6,782,182.34 元，下降了 81.32%。

报告期内公司加大研发生产投入，加强研发项目管理，着重发掘发明专利，加大实用新型专利的申请力度。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,183,531.51	14.03%	19,708,672.89	19.11%	-7.74%
应收账款	28,769,431.41	22.19%	21,394,483.23	20.75%	34.47%
存货	55,971,459.45	43.17%	33,366,514.99	32.35%	67.75%
长期股权投资	6,964,654.47	5.37%	7,047,350.75	6.83%	-1.17%
固定资产	5,372,564.62	4.14%	5,500,133.56	5.33%	-2.32%
短期借款	21,000,000.00	16.20%	16,000,000.00	15.51%	31.25%
应付账款	24,388,788.13	18.81%	21,192,342.07	20.55%	15.08%
预收账款	26,325,192.74	20.31%	8,917,697.38	8.65%	195.20%
预付账款	7,497,584.81	5.78%	6,028,382.37	5.85%	24.37%
其他应收款	1,407,435.14	1.09%	202,409.29	0.20%	595.34%
其他应付款	315,855.76	0.24%	333,710.13	0.32%	-5.35%
资产总计	129,645,073.09		103,128,802.99	1.354536198%	25.71%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本期末应收账款金额为 28,769,431.41 元，比上期末上升 34.47%。主要原因是报告期末部分项目款项尚在信用期内，客户未支付货款，故而应收账款余额上升。
- 2、存货：本期末存货金额为 55,971,459.45 元，比上期末上升 67.75%。主要原因为本期新增订单增长，存货中尚未完工的项目较上期末大幅增加。
- 3、短期借款：本期末短期借款较上期末增加 5,000,000.00 元。主要原因为公司本期为补充运营资金增加银行贷款所致。
- 4、应付账款：本期末应付账款余额 24,388,788.13 元，比上期末上升 15.08%。主要原因为报告期内公司大量购进原材料，导致应付账款增加。
- 5、预收账款：本期末预收账款余额 26,325,192.74 元，比上期末上升 195.20%，主要原因为部分客户采取了先款后货的交易方式。
- 6、预付账款：本期末预付账款余额 7,497,584.81 元，比上期末上升 24.37%。主要原因为公司采购原材料预付款增加所致。
- 7、其他应收款：本期末其他应收款余额 1,407,435.14 元，比上期末上升 595.34%。主要原因是出口退税应退未退所致。

公司总资产 129,645,073.09 元,较期初 103,128,802.99 元上升 25.71%。主要原因为本期因销售订单增加,造成原材料采购大幅增加,但尚未完工项目也相应增加,导致总资产增加;公司期末负债 73,018,526.14 元,较期初的 47,768,879.94 元上升 52.86%,主要原因为本期新增银行贷款、销售订单增加导致采购增加,以及因部分项目采用先款后货的供货方式所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,051,749.95	-	37,343,570.99	-	-24.88%
营业成本	17,808,043.46	63.48%	21,153,498.03	56.65%	-15.82%
毛利率	36.52%	-	43.35%	-	
销售费用	789,402.93	2.81%	420,532.59	1.13%	87.72%
管理费用	3,300,260.09	11.76%	3,269,789.53	8.76%	0.93%
研发费用	3,352,221.58	11.95%	3,239,641.66	8.68%	3.48%
财务费用	312,838.65	1.12%	391,985.60	1.05%	-20.19%
信用减值损失	559,184.07	1.99%	1,125,102.70	3.01%	-50.30%
其他收益	27,930.95	0.10%	464,536.44	1.24%	-93.99%
投资收益	-82,695.28	-0.29%	-68,735.88	-0.18%	20.31%
资产处置收益		0.00%	-1,978.19	-0.01%	-100.00%
营业利润	1,565,340.37	5.58%	7,921,520.45	21.21%	-80.24%
营业外支出	50,000.00	0.18%	55,034.48	0.15%	-9.15%
净利润	1,266,623.90	4.52%	6,782,182.34	18.16%	-81.32%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入同比下降 24.88%。本期受疫情影响营业收入较去年下降较明显。

报告期内，公司营业成本同比下降 15.82%。主要原因为今年受疫情影响销售收入下降明显，相应成本也呈明显下降。

报告期内，公司销售费用为 789,402.93 元，较上年增加了 87.72%。主要原因为公司业务拓展相关销售费用增加所致。

报告期内，公司管理费用为 3,300,260.09 元，同比上升 0.93%。基本与去年同期持平。

报告期内，公司研发费用为 3,352,221.58 元，较上年增加了 3.48%。主要是公司因规模扩大，以及为了增加公司竞争力而加大了对项目的研发支出。

报告期内，公司财务费用为 312,838.65 元，同比下降 20.19%。主要原因是公司本期借款利率下降而导致利息费用下降。

报告期内，公司其他收益 27,930.95 元，同比下降 93.99%。主要原因是本期政府补贴收入比去年同期下降所致。

报告期内，投资收益为-82,695.28 元，亏损较上期增加了 20.31%，主要是因为公司一家所属合资公司亏损所致。

报告期内，公司营业利润 1,565,340.37 元，同比下降 80.24%。主要原因是本期受疫情影响营业收入较去年下降较明显。

报告期内，公司净利润 1,266,623.90 元，同比下降 81.32%。主要原因为公司本期受疫情影响营业收入较去年下降较明显。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,034,310.38	-1,548,071.80	225.20%
投资活动产生的现金流量净额	-1,151,651.91	-815,612.88	41.20%
筹资活动产生的现金流量净额	4,640,037.49	-7,730,595.82	160.02%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比，由去年的-1,548,071.80 元变为-5,034,310.38 元，主要原因为本期受疫情影响销售商品收到的现金较去年下降明显，但同时材料采购并未下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-1,151,651.91 元，主要是报告期内公司增加了固定资产采购
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 4,640,037.49 元，与去年同期的现金净流入-7,730,595.82 元相比，主要原因为本期贷款比去年增长 500 万元所致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,049.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-28,950.12</b>
所得税影响数	-7,237.53
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-21,712.59</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

**1. 会计政策变更****（1） 执行新收入准则**

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务

报表其他相关项目亦未产生影响。

(2) 其他会计政策变更

无

2. 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州鼎成精密科技有限公司	子公司	钣金加工及技术开发	上游产业	产业支撑	500万元	21,402,138.23	3,628,559.21	3,750,621.16	-594,957.19
苏州元领智能科技有限公司	参股公司	研发、销售工业机器人及控制系统等	扩建项目	高端产业	500万元	-	-	-	-
苏州爱生元防护用品科技有限公司	子公司	劳动防护用品生产销售等	扩建项目	产业支撑	200万元	128,045.22	128,045.22	-	-31,954.78

苏州艾斯姆租赁服务有限公司	参股公司	自有房屋租赁服务、设备租赁服务等。	-	产业支撑	1400万元	18,298,267.75	13,872,592.43	192,375.00	-165,390.56
---------------	------	-------------------	---	------	--------	---------------	---------------	------------	-------------

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

履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造利益价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将依据自身的经营情况，积极参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000	16,000,000
4. 其他	600,000	192,375

备注：

报告期内，公司因经营发展需要分别向中信银行、招商银行申请银行综合授信 1000 万元、600 万元，授信期限分别为：2020.06.28-2021.06.28，2020.06.30-2020.12.29，控股股东、实际控制人、董事长、总经理贺竞人为上述银行授信无偿提供连带责任保证担保。本事项已经第二届董事会第六次会议及 2020 年第一次临时股东大会确认审议。

报告期内，公司租赁苏州艾斯姆租赁服务有限公司房屋作为办公、生产经营用地。租赁期限：2019



年1月1日起至2021年12月31日止，租金单价为人民币15元/平方米（不含税）。2020年1-6月公司与苏州艾斯姆租赁服务有限公司已发生关联交易金额为192,375.00元人民币。本事项已经第二届董事会第六次会议及2020年第一次临时股东大会确认审议。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/5/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/5/24		挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/5/24		挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
公司	2016/5/24		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

公司5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其出具的《避免同业竞争承诺》里就避免同业竞争问题，特承诺如下：

1.本人作为江苏元泰智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人/股东/董事/高级管理人员/核心技术人员，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的业务。

2.本人及本人的直系亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3.本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。

在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

4.本人承诺不以公司实际控制人、股东、董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

本承诺为不可撤销的承诺。

##### 二、公司5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员在其出具的《关于规范关联交易的承诺书》特承诺如下：

1.本人（本公司）将尽可能的避免和减少本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人（本公司）控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2.对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3.本人（本公司）保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他企业保证不利用本人（本公司）在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4.本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人（本公司）被认定为股份公司关联人期间内有效。

三、公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：

“本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

四、报告期内，未发现违背承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,652,250	38.73%	0	9,652,250	38.73%
	其中：控股股东、实际控制人	3,721,375	14.93%	-1,001,000	2,720,375	10.92%
	董事、监事、高管	1,267,875	5.09%	0	1,267,875	5.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,267,750	61.27%	0	15,267,750	61.27%
	其中：控股股东、实际控制人	11,464,125	46.00%	0	11,464,125	46.00%
	董事、监事、高管	3,803,625	15.27%	0	3,803,625	15.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,920,000	-	0	24,920,000	-
普通股股东人数						25

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	贺竞人	15,185,500	-1,001,000	14,184,500	56.92%	11,464,125	2,720,375	-
2	徐泉梅	5,071,500	-	5,071,500	20.35%	3,803,625	1,267,875	-
3	和泰元投资	2,254,000	-	2,254,000	9.04%	-	2,254,000	-
4	苏州国发	960,000	-	960,000	3.85%	-	960,000	-
5	康力机器人	960,000	-	960,000	3.85%	-	960,000	-
6	沈安居	-	1,000,000	1,000,000	4.01%	-	1,000,000	-
7	雷霄	299,000	-	299,000	1.20%	-	299,000	-
8	莫美娟	100,000	-3,200	96,800	0.39%	-	96,800	-
9	张利娟	31,000	-2,501	28,499	0.11%	-	28,499	-
10	杨静	50,000	-25,799	24,201	0.10%	-	24,201	-
合计		24,911,000	-	24,878,500	99.82%	15,267,750	9,610,750	-

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，贺竞人为徐泉梅之女婿；苏州工业园区和泰元投资管理企业（有限合伙）是股东持股平台，执行事务合伙人为贺竞人，合伙人为贺竞人、徐泉梅等；

除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止报告期末，公司控股股东为贺竞人，直接持有公司14,184,500股股份，占公司股本总额的56.92%；股东和泰元投资直接持有公司2,254,000股股份，占公司股本总额的9.04%。贺竞人持有和泰元投资13.5%的出资份额，且是和泰元投资的执行事务合伙人。贺竞人直接控制及通过和泰元投资合计控制公司58.14%的股权，且担任公司董事长，系公司控股股东、实际控制人。

贺竞人，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年9月至1998年6月就职于苏州电器一厂，任工程师；1998年7月至2002年6月就职于飞利浦苏州代表处，任科技中心工程师；2002年7月至2009年5月就职于苏州名创自动化科技有限公司，任总经理；2009年6月至2016年4月就职于有限公司，历任副总经理、执行董事兼总经理；2016年4月至今历任股份公司董事长、总经理。

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、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
贺竞人	董事长、总经理	男	1970年2月	2019年4月4日	2022年4月3日
徐泉梅	董事	女	1948年11月	2019年4月4日	2022年4月3日
贺竞天	董事	男	1970年2月	2019年4月4日	2022年4月3日
袁广友	董事	男	1982年3月	2019年4月4日	2020年2月12日
王凤娟	董事会秘书、董事	女	1985年11月	2019年4月4日	2022年4月3日
陈寅忠	副总经理	男	1965年7月	2019年12月20日	2022年4月3日
陈寅忠	董事	男	1965年7月	2020年2月12日	2022年4月3日
陈利锋	财务负责人	男	1977年12月	2019年12月20日	2022年4月3日
文洪波	监事会主席	男	1976年1月	2019年4月4日	2022年4月3日
王进奇	监事	男	1977年5月	2019年4月4日	2022年4月3日
陈晶	职工代表监事	男	1988年11月	2019年4月4日	2022年4月3日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

贺竞人为徐泉梅之女婿；贺竞天为贺竞人之兄长；除此之外，不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
贺竞人	董事长、总经理	15,185,500	-1,001,000	14,184,500	56.92%	0	0
徐泉梅	董事	5,071,500	0	5,071,500	20.35%	0	0
合计	-	20,257,000	-	19,256,000	77.27%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁广友	副总经理、董事	离任	无	辞职
陈寅忠	副总经理	新任	副总经理、董事	选举

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

陈寅忠，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1983年6月至2001年12月苏州仪表元件厂任技术员，负责设模具设计工作，其中1998年公司委派出国日本深造学习一年；2002年1月至2006年5月就职于苏州申越机电有限公司，任模具部门经理；2006年6月至2013年5月任苏州市华钜机电有限公司总经理；2013年6月至今就职于苏州鼎成精密科技有限公司任总经理；2019年12月20日任江苏元泰智能科技股份有限公司副总经理，2020年2月12日选举成为公司董事。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	25	0	1	24
销售人员	6	0	1	5
技术人员	27	0	1	26
财务人员	5	0	0	5
行政人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>66</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	24	22
专科	31	31
专科以下	14	13
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>66</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,183,531.51	19,708,672.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	28,769,431.41	21,394,483.23
应收款项融资	五、3	-	750,000.00
预付款项	五、4	7,497,584.81	6,028,382.37
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、5	1,407,435.14	202,409.29
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	五、6	55,971,459.45	33,366,514.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,388,575.55	4,785,766.30
<b>流动资产合计</b>		<b>113,218,017.87</b>	<b>86,236,229.07</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	五、8	6,964,654.47	7,047,349.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	5,372,564.62	5,500,133.56
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五、10	624,231.63	624,231.63
长期待摊费用	五、11	149,222.58	286,372.86
递延所得税资产	五、12	604,480.70	453,395.69
其他非流动资产	五、13	2,731,090.43	2,981,090.43
<b>非流动资产合计</b>		16,446,244.43	16,892,573.92
<b>资产总计</b>		129,664,262.30	103,128,802.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	21,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	24,388,788.13	21,192,342.07
预收款项	五、16	26,325,192.74	8,917,697.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	932,042.89	1,080,435.72
应交税费	五、18	75,835.83	244,694.64
其他应付款	五、19	315,855.76	333,710.13
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			
<b>流动负债合计</b>		73,037,715.35	47,768,879.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		73,037,715.35	47,768,879.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	24,920,000.00	24,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	8,507,230.26	8,507,230.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	4,202,094.47	4,202,094.47
一般风险准备			
未分配利润	五、23	18,997,222.22	17,730,598.32
归属于母公司所有者权益合计		56,626,546.95	55,359,923.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		56,626,546.95	55,359,923.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		129,664,262.30	103,128,802.99

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：陈利锋

会计机构负责人：陈利锋

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,619,999.04	18,802,407.92
交易性金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	22,282,885.25	15,535,640.15
应收款项融资			
预付款项		6,850,232.39	6,023,564.37
其他应收款	十三、2	12,839,186.71	10,765,852.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,283,548.92	28,943,016.89
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,282,335.16	4,785,766.30
<b>流动资产合计</b>		<b>110,158,187.47</b>	<b>84,856,248.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	12,124,654.47	12,047,349.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,563,679.95	1,165,244.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,814.85	112,370.47
递延所得税资产		244,311.62	204,655.77
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,977,460.89</b>	<b>13,529,620.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,135,648.36</b>	<b>98,385,868.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,922,551.67	17,022,597.01
预收款项		25,932,199.34	8,917,697.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		708,577.92	742,014.55
应交税费		62,184.82	58,705.28
其他应付款		104,423.72	132,679.39
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			
<b>流动负债合计</b>		66,729,937.47	42,873,693.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		66,729,937.47	42,873,693.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		24,920,000.00	24,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,507,230.26	8,507,230.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,202,094.47	4,202,094.47
一般风险准备			
未分配利润		19,776,386.16	17,882,850.29
<b>所有者权益合计</b>		57,405,710.89	55,512,175.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		124,135,648.36	98,385,868.63

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：陈利锋

会计机构负责人：陈利锋

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		28,051,749.95	37,343,570.99
其中：营业收入	五、24	28,051,749.95	37,343,570.99
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,872,461.18	28,690,770.21
其中：营业成本	五、24	17,808,043.46	21,153,498.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	309,694.47	215,322.80
销售费用	五、26	789,402.93	420,532.59
管理费用	五、27	3,300,260.09	3,269,789.53
研发费用	五、28	3,352,221.58	3,239,641.66
财务费用	五、29	312,838.65	391,985.60
其中：利息费用		359,962.51	254,595.82
利息收入		13,496.11	23,923.95
加：其他收益	五、30	27,930.95	464,536.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-82,695.28	-68,735.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-82,695.28	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-559,184.07	-1,125,102.7
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-	-1,978.19
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,565,340.37	7,921,520.45
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、34	50,000.00	55,034.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,515,340.37	7,866,485.97
减：所得税费用	五、35	248,716.47	1,084,303.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,266,623.90	6,782,182.34
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）		1,266,623.90	6,782,182.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,266,623.90	6,782,182.34

<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>		1,266,623.90	6,782,182.34
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,266,623.90	6,782,182.34
(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）		0.05	0.27
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：陈利锋

会计机构负责人：陈利锋

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	24,301,128.79	34,129,722.44
<b>减：营业成本</b>	十三、4	14,818,465.30	18,551,219.94
税金及附加		285,208.40	208,632.19
销售费用		745,367.93	381,457.59
管理费用		2,475,354.18	1,942,571.17
研发费用		3,033,433.85	2,848,879.02
财务费用		313,599.93	391,415.45
其中：利息费用		359,962.51	254,595.82
利息收入		13,452.32	23,715.54

加：其他收益		21,049.88	464,536.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-82,695.28	-68,735.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-82,695.28	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-264,372.30	-975,654.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,978.19
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,303,681.50</b>	<b>9,223,714.56</b>
加：营业外收入			-
减：营业外支出		50,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,253,681.50</b>	<b>9,223,714.56</b>
减：所得税费用		360,145.63	1,326,228.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,893,535.87</b>	<b>7,897,486.45</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,893,535.87	7,897,486.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,893,535.87</b>	<b>7,897,486.45</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：陈利锋

会计机构负责人：陈利锋

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		42,473,557.77	34,312,669.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	41,427.06	479,460.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,514,984.83</b>	<b>34,792,130.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,538,508.79	25,029,082.07
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		7,322,300.92	6,283,017.83
支付的各项税费		2,648,349.41	2,998,717.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,040,136.09	2,029,385.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,549,295.21</b>	<b>36,340,202.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,034,310.38</b>	<b>-1,548,071.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,195.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>17,195.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,151,651.91	832,807.88

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,151,651.91	832,807.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,151,651.91	-815,612.88
<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		16,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,962.51	7,730,595.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,359,962.51	12,730,595.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,640,037.49	-7,730,595.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		20,783.42	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,525,141.38	-10,094,280.50
加：期初现金及现金等价物余额		19,708,672.89	21,494,779.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,183,531.51	11,400,498.58

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：陈利锋

会计机构负责人：陈利锋

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		40,133,143.97	29,676,515.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,246.53	488,251.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,139,390.50	30,164,767.42
购买商品、接受劳务支付的现金		33,158,410.79	21,525,196.12
支付给职工以及为职工支付的现金		6,109,835.82	5,126,959.82
支付的各项税费		2,356,279.65	2,766,851.56
支付其他与经营活动有关的现金		4,328,100.65	873,667.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,952,626.91	30,292,674.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,813,236.41	-127,907.14



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	17,195.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,947,000.23	-9,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,947,000.23	8,195.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		640,220.29	321,658.07
投资支付的现金		160,000.00	-
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		2,174,678.72	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,974,899.01	321,658.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,898.78	-313,463.07
<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		16,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,962.51	7,730,595.82
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,235,678.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,359,962.51	13,966,274.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,640,037.49	-8,966,274.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,688.82	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,182,408.88	-9,407,644.75
加：期初现金及现金等价物余额		18,802,407.92	20,657,198.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,619,999.04	11,249,554.17

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：陈利锋

会计机构负责人：陈利锋

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

## 江苏元泰智能科技股份有限公司

### 2020 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司概况

公司名称：江苏元泰智能科技股份有限公司

营业执照号：统一社会信用代码 913205946921147102

公司住所：苏州工业园区江浦路 12 号厂房裙楼 3 楼 314

注册资本：2492 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）

法定代表人：贺竞人

##### （二） 经营范围

研发、生产、销售：智能机器人、工业仓储智能系统、物联网智能系统、智能通信集成终端设备、智能遥感技术、智能环保产品、自动化设备、机械零部件、光机电一体化产品、电子产品、计算机软硬件、电气设备，机电产品，并提供相关技术服务及售后服务；软件开发、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （三）历史沿革

江苏元泰智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名苏州元泰自动化科技有限公司，经苏州市工业园区工商行政管理局核准，注册号为 320594000138945。由苏州元博自动化科技有限公司、徐泉梅共同出资组建，公司注册资本为 500 万元，其中：苏州元博自动化科技有限公司认缴出资 350 万元，占注册资本的 70%；徐泉梅认缴出资 150 万元，占注册资本的 30%。

2011 年 6 月 10 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司股东苏州元博自动化科技有限公司将其持有公司股权中的 280 万元（占注册资本的 56%，其中认缴 280 万元，实缴 0 元），以人民币 0 元转让给股东徐泉梅；另将其持有公司股权中的 70 万元（占注册资本的 14%，其中认缴 70 万元，实缴 70 元），以人民币 70 万元转让给新股东华绮莉，股权转让后注册资本仍为 500 万元，其中：徐泉梅认缴出资 430 万元，华绮莉认缴出资 70 万元。

2011 年 6 月 13 日，股东徐泉梅将其所有的名称为“交流接触器开距超程监测设备”的专有技术的所有权转让给本公司并经苏州东正资产评估事务所出具“苏东正评报字[2011]第 21 号”《徐泉梅女士以专有技术投资入股项目评估报告》评估。截止 2011 年 5 月 31 日，徐泉梅申报的“交流接触器高精度激光检测设备专有技术”的公允价值为人民币 355.15 万元。

上述出资已经苏州常兴会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 6 月 29 日出具苏常会验字[2011]101 号验资报告。

2012 年 6 月 10 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，同意将公司的经营范围变更为：研发、销售：自动化设备、汽车零部件、光机电一体化产品、电子产品、计算机软硬件并提供相关技术服务和售后服务，研发：遥感技术；上述相关产品及技术的进出口业务。

2015 年 8 月 11 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，同意公司股东徐泉梅将其持有公司股权中的 305 万元（占注册资本的 61%），以人民币 305 万元转让给新股东贺竞人；同意公司股东华绮莉将其持有公司股权中的 70 万元（占注册资本的 14%），以人民币 70 万元转让给新股东贺竞人。上述股权转让事项双方已签订《股权转让协议》。

2015 年 8 月 11 日，本公司召开股东会，选举贺竞人为公司执行董事，担任公司法定代表人，选举文洪波为公司监事。

2015 年 8 月 25 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，同意将公司的经营范围变更为：销售：自动化设备、汽车零部件、光机电一体化产品、电子产品、计算机软硬件并提供相关技术服务和售后服务，研发：遥感技术；上述相关产品及技术的进出口业务；生产自动化设备（限分支机构经营）。

2015 年 12 月 18 日，公司召开临时股东会，审议通过《关于股东贺竞人、徐泉梅以现金置换原非专利技术出资的议案》，全体股东一致同意股东变更出资方式，按持股比例以现金 350 万元置换专有技术

出资，公司注册资本、各股东出资额及出资比例均保持不变。股东原用作出资的“交流接触器高精度激光检测设备专有技术”所有权归公司所有且无需支付任何费用。

上述出资已经苏州东恒会计师事务所审验，并于 2017 年 1 月 6 日出具苏东恒会验字[2016]第 001 号验资报告。

2015 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司申请注册资本由 500 万元增加至 900 万元，新增 400 万元注册资本由原股东按持股比例认购，其中：贺竞人认购 300 万元，徐泉梅认购 100 万元。

2016 年 1 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司申请注册资本由 900 万元增加至 1000 万元，新增 100 万元注册资本全部由新股东苏州工业园区和泰元投资管理企业（有限合伙）认缴。

2016 年 1 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司申请注册资本由 1000 万元增加至 1020.4082 万元，新增 20.4082 万元注册资本由新股东杜宁、雷霄认缴，其中：杜宁投资 35 万元（7.1429 万元计入实收资本，27.8571 万元计入资本公积）；雷霄投资 65 万元（13.2653 万元计入实收资本，51.7347 万元计入资本公积）；原股东放弃本次增资优先认购权。

2016 年 3 月 20 日，根据公司股东会决议，公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，公司名称变更为“江苏元泰智能科技股份有限公司”，股本总额为人民币 2,300 万元，由各发起人以其拥有的原苏州元泰自动化科技有限公司截至 2016 年 1 月 31 日止的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额转为资本公积。公司整体变更的注册资本已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴财光华验字（2016）304068 号《验资报告》验证。公司上述整体改制的工商变更登记手续于 2016 年 4 月 22 日完成。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】6486 号，公司于 2016 年 8 月 16 日通过全国股转公司审核，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“元泰智能”，证券代码：839156。

2017 年根据第五次临时股东大会决议，公司向苏州国发新兴产业创业投资企业（有限合伙）和苏州工业园区康力机器人产业投资有限公司非公开定向发行 192 万股，实际募集资金净额 975.32 万元，其中新增股本人民币 192 万元，资本公积人民币 783.32 万元。

2019 年股东贺竞人通过全国中小企业股份转让系统文件股转系统向其他股东转让 29,000.00 股。

变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴股份（万股）	出资比例（%）
贺竞人	1,518.55	1,518.55	60.94
徐泉梅	507.15	507.15	20.35
苏州工业园区和泰元投资管理企业（有限合伙）	225.40	225.40	9.05
苏州工业园区康力机器人产业投资有限公司	96.00	96.00	3.85
苏州国发新兴产业创业投资企业（有限合伙）	96.00	96.00	3.85
其他股东	48.90	48.90	1.96
合计	2,492.00	2,492.00	100.00

#### （四）合并报表范围及其变化

本公司 2020 年 1-6 月份纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### （五）财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 8 月 21 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 6 月 30 日止的 2020 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当

仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本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，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



### 1) 金融资产的初始计量:

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量:

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③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

初始确认时，本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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

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。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

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。

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，由本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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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其他金融负债

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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本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。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，本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) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二：客户关系组合	本组合以交易对象和款项性质为信用风险特征。
组合三：银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
组合四：商业承兑汇票组合	以承兑人的信用风险划分

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收账款坏账准备计提比例(%)	其他应收款坏账准备计提比例(%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

对于划分为客户关系组合的应收款项，主要包括关联方、本公司合并范围内的子公司、公司员工出差借支等款项，本公司不计提坏账准备。

银行承兑汇票组合具体较低信用风险，不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

## 12、应收款项融资

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

## 13、存货

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 存货的核算：购入时按实际成本入账；原材料、库存商品、发出商品发出时采用移动加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次摊销法进行摊销。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

## 14、持有待售资产

本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：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

## 15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

(1) 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。

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
交通工具	4 年	5%	23.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
电子设备	3 年	5%	31.67%
办公设备	5 年	5%	19.00%

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
软件	3 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）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，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地



产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质	受益期
装修费	5年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关

资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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。

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。

## 24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，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商品或服务；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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) 收入计量原则

- 1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务

而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

3) 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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，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，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入

当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

### （2）重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、企业所得税

江苏元泰智能科技股份有限公司于 2017 年 11 月 17 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，报告期减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司苏州鼎成精密科技有限公司 2018 年 11 月 12 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，报告期减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 2、增值税

根据财政部、税务局《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生的增值税应税销售行或进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%；根据财政部、国家税务总局和海关总署发布的关于《深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局和海关总署公告2019年第39号），本公司自2019年4月1日起，原适用16%和10%增值税税率的业务，自此分别适用13%和9%的税率。

### 3、城市维护建设税

本公司及子公司按流转税额的7%缴纳。

### 4、教育费附加

本公司及子公司按流转税额的5%缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以2020年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

种类	期末余额	期初余额
现金	103,702.29	79,530.74
银行存款	18,079,829.22	19,629,142.15
合计	18,183,531.51	19,708,672.89

### 2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,034,408.66	100.00	2,264,977.25	7.30	28,769,431.41
组合一：账龄组合	31,034,408.66	100.00	2,264,977.25	7.30	28,769,431.41
组合二：客户关系组合					
合计	31,034,408.66	100.00	2,264,977.25	7.30	28,769,431.41

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,163,826.33	100.00	1,769,343.10	7.64	21,394,483.23
组合一：账龄组合	23,163,826.33	100.00	1,769,343.10	7.64	21,394,483.23

组合二：客户关系组合					
合计	23,163,826.33	100.00	1,769,343.10	7.64	21,394,483.23

组合一中，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	27,244,803.19	1,362,240.17	5.00
1至2年	1,567,612.50	156,761.25	10.00
2至3年	1,825,103.27	547,530.98	30.00
3至4年	396,889.70	198,444.85	50.00
合计	31,034,408.66	2,264,977.25	7.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,769,343.10	495,634.15				2,264,977.25
合计	1,769,343.10	495,634.15				2,264,977.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	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
客户1	货款	9,015,625.95	1年以内	29.05	450,781.30
客户2	货款	6,553,444.31	1年以内	21.12	327,672.22
苏州亥太科机械有限公司	货款	2,943,593.54	1年以内	9.48	147,179.68
客户3	货款	1,970,796.40	1年以内	6.35	98,539.82
江苏华强模具科技有限公司	货款	1,762,271.48	注1	5.68	444,369.91
合计		22,245,731.68		71.68	1,468,542.93

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,245,731.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,468,542.93 元。

注 1:1 年以内 116,000.00, 1-2 年 276,557.66, 2-3 年 1,369,713.82。

### 3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		750,000.00
合计		750,000.00

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。



#### 4、预付款项

##### (1) 账龄结构

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,563,275.65	74.20	4,097,073.21	67.96
1 至 2 年	1,922,722.05	25.64	1,919,722.05	31.85
2 至 3 年	11,587.11	0.15	11,587.11	0.19
合计	7,497,584.81	100.00	6,028,382.37	100.00

(2) 报告期内无实际核销预付款项。

(3) 期末按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况：

往来单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
苏州鸿鼎天精密机械有限公司	1,898,101.04	1-2 年	25.32
吴中经济技术开发区索立德自动化设备商行	1,175,000.00	1 年以内	15.67
苏州远超自动化设备安装有限公司	1,062,000.00	1 年以内	14.16
苏州涂典电子科技有限公司	560,000.00	1 年以内	7.47
苏州市金匠工程建设有限公司	404,076.64	1 年以内	5.39
合计	5,099,177.68		68.01

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,099,177.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 68.01%。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,407,435.14	202,409.29
合计	1,407,435.14	202,409.29

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

##### (1) 其他应收款

###### 1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	1,466,096.98
1 至 2 年	422.79
2 至 3 年	500.00
3 至 4 年	27,825.00
合计	1,494,844.77

###### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额

押金及保证金	500.00	28,325.00
其他往来	1,494,344.77	197,944.00
合计	1,494,844.77	226,269.00

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	23,859.71			23,859.71
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	23,859.71			23,859.71
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	63,549.92			63,549.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	87,409.63			87,409.63

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
苏州国税局	出口退税	1,431,046.54	1年以内	95.73	71,552.33
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	保证金	15,000.00	3至4年	1.00	7,500.00
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	保证金	12,825.00	3至4年	0.86	6,412.50
苏州山水行环保科技有限公司	费用	25,000.00	1年以内	1.67	1,250.00
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	费用	1,175.19	1年以内	0.08	58.76
合计		1,485,046.73		99.34	86,773.59

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,644,051.57		21,644,051.57
低值易耗品	4,097.87		4,097.87
产成品	17,224,119.52		17,224,119.52
生产成本	16,968,742.15		16,968,742.15

发出商品	130,448.34		130,448.34
合计	55,971,459.45		55,971,459.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,426,990.06		3,426,990.06
低值易耗品			
产成品	16,896,834.84		16,896,834.84
生产成本	12,912,241.75		12,912,241.75
发出商品	130,448.34		130,448.34
合计	33,366,514.99		33,366,514.99

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,345,664.06	4,228,767.40
预交企业所得税	42,911.49	556,998.90
合计	1,388,575.55	4,785,766.30

**8、长期股权投资**

## (1) 项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	6,964,654.47		6,964,654.47	7,047,349.75		7,047,349.75
合计	6,964,654.47		6,964,654.47	7,047,349.75		7,047,349.75

## (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	7,047,349.75			-82,695.28		
合计	7,047,349.75			-82,695.28		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
苏州艾斯姆租赁服务有限公司				6,964,654.47	
合计				6,964,654.47	

**9、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,372,564.62	5,500,133.56
固定资产清理		
合计	5,372,564.62	5,500,133.56

**(1) 期末固定资产分类列示**

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备等	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	5,717,406.42	1,792,789.79	495,196.63	1,005,842.74	9,011,235.58
2. 本期增加金额	101,712.37	521,097.76	28,625.64	10,619.00	662,054.77
(1) 购置	101,712.37	521,097.76	28,625.64	10,619.00	662,054.77
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,819,118.79	2,313,887.55	523,822.27	1,016,461.74	9,673,290.35
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	1,136,652.11	1,294,773.78	340,511.44	739,164.69	3,511,102.02
2. 本期增加金额	532,837.12	82,087.94	105,643.27	69,055.38	789,623.71
(1) 计提	532,837.12	82,087.94	105,643.27	69,055.38	789,623.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,669,489.23	1,376,861.72	446,154.71	808,220.07	4,300,725.73
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	1,669,489.23	1,376,861.72	446,154.71	808,220.07	4,300,725.73
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	4,149,629.56	937,025.83	77,667.56	208,241.67	5,372,564.62
2. 期初账面价值	4,580,754.31	498,016.01	154,685.19	266,678.05	5,500,133.56

(2) 期末固定资产未出现需计提减值准备的情形。

(3) 期末没有固定资产抵押或为他人担保的情形。

**10、商誉**

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州鼎成精密科技有限公司	624,231.63					624,231.63
合计	624,231.63					624,231.63

商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定,因公司在可预见的将来并无出售此投资的计划,故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。公司未来现金流量是以经营计划为基础来计算的,并根据公司实际经营情况的变化及预期发展趋势进行不断调整。计算现值所采用的折现率为同期银行长期贷款基准利率加上一定的风险修正系数调整确定的,经测试,截止2020年6月30日,商誉不存在减值情况。

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	286,372.86		137,150.28		149,222.58
合计	286,372.86		137,150.28		149,222.58

### 12、递延所得税资产

暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,352,386.88	352,858.04	1,793,202.81	268,980.42
未弥补亏损	1,649,374.40	251,622.66	1,229,435.15	184,415.27
合计	4,001,761.28	604,480.70	3,022,637.96	453,395.69

### 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,731,090.43	2,981,090.43
合计	2,731,090.43	2,981,090.43

### 14、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款(注)	21,000,000.00	16,000,000.00
合计	21,000,000.00	16,000,000.00

注：由贺竞人提供担保。

### 15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	24,281,093.13	20,819,353.57
应付工程及设备款	107,695.00	372,988.50

合计	24,388,788.13	21,192,342.07
----	---------------	---------------

## (1) 应付账款前五大：

往来单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
供应商 1	6,348,407.15	1-2 年	26.03
供应商 2	1,905,000.00	1 年以内	7.81
供应商 3	1,403,519.70	注 1	5.75
供应商 4	1,300,948.09	1 年以内	5.33
供应商 5	1,086,206.90	1-2 年	4.45
合计	12,044,081.84		49.38

注 1：1 年以内 419,377.52, 1-2 年 632,913.76, 2-3 年 351,228.42。

## 16、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,325,192.74	8,917,697.38
合计	26,325,192.74	8,917,697.38

往来单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
苏州滨特尔水处理有限公司	10,236,400.00	1-2 年	38.88%
张家港市信诚塑胶制品有限公司	6,850,000.00	1 年以内	26.02%
苏州市曼特机械有限公司	5,000,000.00	1 年以内	18.99%
苏州农业药械有限公司	1,700,000.00	1 年以内	6.46%
MayTech Automation Inc	1,097,676.47	1 年以内	4.17%
合计	24,884,076.47		94.53%

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,063,088.89	7,094,407.58	7,226,711.62	930,784.85
二、离职后福利—设定提存计划	17,346.83	83,736.72	99,825.51	1,258.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,080,435.72	7,178,144.30	7,326,537.13	932,042.89

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,054,797.39	6,747,506.62	6,873,076.93	929,227.08
2、职工福利费		159,836.07	159,836.07	
3、社会保险费	4,975.42	43,036.28	47,907.97	103.73
其中：医疗保险费	4,433.54	38,408.96	42,750.07	92.43
工伤保险费	147.79	1,263.98	1,408.69	3.08

生育保险费	394.09	3,363.34	3,749.21	8.22
4、住房公积金	3,316.08	126,607.10	128,469.14	1,454.04
5、工会经费和职工教育经费		17,421.51	17,421.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,063,088.89	7,094,407.58	7,226,711.62	930,784.85

## (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	17,100.52	81,589.56	97,437.18	1,252.90
2、失业保险费	246.31	2,147.16	2,388.33	5.14
合计	17,346.83	83,736.72	99,825.51	1,258.04

## 18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		181,910.50
企业所得税		
城市维护建设税	12,537.01	12,733.73
教育费附加	10,009.27	9,095.52
印花税	43,222.15	33,788.99
个人所得税	5,387.40	4,477.70
地方水利建设基金	4,680.00	2,688.20
合计	75,835.83	244,694.64

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	315,855.76	333,710.13
合计	315,855.76	333,710.13

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	315,855.76	333,710.13
合计	315,855.76	333,710.13

## 20、实收资本（股本）

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		增资	转让	公积	其他	小计	

			金转 股		
贺竞人	15,185,500.00	-1,001,000.00			14,184,500.00
徐泉梅	5,071,500.00				5,071,500.00
苏州工业园区和泰元投资管理企业（有限合伙）	2,254,000.00				2,254,000.00
苏州工业园区康力机器人产业投资有限公司	960,000.00				960,000.00
苏州国发新兴产业创业投资企业(有限合伙)	960,000.00				960,000.00
其他	489,000.00	1,001,000.00			1,490,000.00
合计	24,920,000.00				24,920,000.00

**21、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,507,230.26			8,507,230.26
合计	8,507,230.26			8,507,230.26

**22、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	4,202,094.47			4,202,094.47
合计	4,202,094.47			4,202,094.47

**23、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	17,730,598.32	15,135,211.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,266,623.90	11,239,378.49
减：提取法定盈余公积		1,167,991.45
减：分配现金股利		7,476,000.00
期末未分配利润	18,997,222.22	17,730,598.32

**24、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	27,015,539.65	16,772,088.83	71,486,513.72	44,719,412.13
其他业务	1,036,210.30	1,035,954.63	23,788.69	43,502.86
合计	28,051,749.95	17,808,043.46	71,510,302.41	44,762,914.99

**25、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额



城建税	171,762.43	192,292.78
教育费附加	123,741.74	148,557.44
印花税	14,190.30	21,945.00
合计	309,694.47	362,795.22

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	457,450.72	229,854.53
差旅费	45,926.96	39,697.86
业务招待费	60,111.98	80,077.10
运费	175,656.17	47,598.43
折旧	3,790.86	3,790.86
办公费	1,505.91	1,018.50
邮电费	70.00	
其他费用	44,890.33	18,495.31
合计	789,402.93	420,532.59

注：销售职工薪酬增加的原因是因为本期增加了销售人员所致。

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,676,808.44	1,608,549.28
咨询服务费用	566,733.63	131,871.18
折旧	173,970.53	224,059.59
租赁费	175,687.50	518,159.14
办公费	145,299.73	63,723.99
车辆费	112,014.80	59,346.87
长期待摊费用摊销	137,150.28	69,594.66
差旅费	56,501.67	100,238.66
业务招待费	105,866.50	114,222.30
保安费用	47,290.56	147,559.32
修理费	1,700.00	28,033.08
低值易耗品		6,460.66
邮电通讯费	7,773.02	
电费	12,257.29	
运输费用		47,680.89
保险费		46,802.07
装修费		67,555.62
其他费用	81,206.14	35,932.22
合计	3,300,260.09	3,269,789.53

**28、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费	2,920,581.23	2,686,583.62
材料费	319,043.15	423,430.37
折旧摊销费	62,270.33	60,013.06
其他	50,326.87	69,614.61
合计	3,352,221.58	3,239,641.66

**29、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	359,962.51	254,595.82
减：利息收入	13,496.11	23,923.95
汇兑收益	-45,759.64	-152,174.62
手续费	12,131.89	9,139.11
合计	312,838.65	391,985.60

**30、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	27,930.95	209,321.88	27,930.95
增值税即征即退		255,214.56	
合计	27,930.95	464,536.44	27,930.95

**政府补助明细：**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	15,996.34		与收益相关
商标、专利补助			
技术创新补助			
科技贷款贴息			
科技项目企业研发后补助			
人工智能应用示范项目奖励			
中小企业用户检测费补贴			
政府奖励扶持		209,321.88	
增值税即征即退			
高新技术企业企业补贴			
收苏财行[2019]42号授权发明	6,000.00		与收益相关
收苏财行[2019]42号发明专利	2,000.00		与收益相关
工会经费返还款	3,934.61		与收益相关
合计	27,930.95	209,321.88	

**31、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-82,695.28	-68,735.88
合计	-82,695.28	-68,735.88

**32、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
计提应收账款坏账准备	495,634.15	1,113,118.89
计提其他应收款坏账准备	63,549.92	11,983.81
合计	559,184.07	1,125,102.70

**33、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-1,978.19
合计		-1,978.19

**34、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金			
各项基金			
其他	50,000.00	55,034.48	50,000.00
合计	50,000.00	55,034.48	50,000.00

**35、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	399,801.48	1,472,576.34
递延所得税费用	-151,085.01	-388,272.71
合计	248,716.47	1,084,303.63

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,515,340.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	227,301.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,415.41

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	
所得税费用	248,716.47

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	27,930.95	464,536.44
收到的利息收入	13,496.11	23,923.95
收到的往来款		-9,000.00
合计	41,427.06	479,460.39

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	1,359,621.86	1,650,971.31
手续费支出	12,131.89	9,139.11
营业外支出	50,000.00	48,137.93
支付的往来款项	1,286,430.14	321,136.69
合计	3,040,136.09	2,029,385.04

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,266,623.90	6,782,182.34
加：信用减值准备	559,184.07	1,125,102.70
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	789,623.71	587,538.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	137,150.28	137,150.28
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）		1,978.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	314,202.87	406,770.44
投资损失（收益以“-”号填列）	82,695.28	68,735.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-151,085.01	-388,272.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,604,944.46	-10,989,667.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,429,307.68	-19,403,348.50

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,001,546.66	20,123,758.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,034,310.38	-1,548,071.80
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,183,531.51	11,400,498.58
减：现金的期初余额	19,708,672.89	21,494,779.08
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	-1,525,141.38	-10,094,280.50

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,183,531.51	19,708,672.89
其中：库存现金	103,702.29	79,530.74
可随时用于支付的银行存款	18,079,829.22	19,629,142.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	18,183,531.51	19,708,672.89

## 38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	36.31	7.0796	257.06
其中：美元	36.31	7.0796	257.06

## 六、合并范围变更

公司于2020年3月12日设立子公司苏州爱生元防护用品科技有限公司，已取得苏州工业园区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91320594MA2109970C，公司持股比例100.00。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
苏州鼎成精密科技有限公司	苏州	苏州	制造业	500万元

苏州元领智能科技有限公司	苏州	苏州	制造业	500万元
苏州爱生元防护用品科技有限公司	苏州	苏州	制造业	200万元

(续)

子公司全称	持股比例(%)		表决权比例(%)	统一社会信用代码
	直接	间接		
苏州鼎成精密科技有限公司	100		100	91320505071038516P
苏州元领智能科技有限公司(注)	60		60	91320594MA1Y4X4W9M
苏州爱生元防护用品科技有限公司	100		100	91320594MA2109970C

## 2、在合营企业或联营企业中权益

合营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房屋、设备租赁服务；网站开发；工业自动化、健康信息咨询等服务	50.00		现金购入

## 3、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	苏州艾斯姆租赁服务有限公司		苏州艾斯姆租赁服务有限公司	
流动资产	7,510,376.46		7,407,530.58	
其中：现金和现金等价物	22,584.86		84,900.94	
非流动资产	10,787,891.29		11,093,689.75	
资产合计	18,298,267.75		18,501,220.33	
流动负债	4,425,675.32		4,463,237.34	
非流动负债				
负债合计	4,425,675.32		4,463,237.34	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	13,872,592.43		14,037,982.99	
按持股比例计算的净资产份额	6,936,296.22		7,018,991.50	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	6,936,296.22		7,018,991.50	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	192,375.00		804,189.36	
营业成本	152,899.23		611,596.92	
管理费用	214,318.87		124,626.19	
财务费用	184.56		408.35	
营业外收入	9,637.10			
所得税费用			1,966.74	
净利润	-165,390.56		104,145.69	
其他综合收益				
综合收益总额	-165,390.56		104,145.69	

本期收到的来自合营企业的股利		
----------------	--	--

## 八、关联方及其交易

### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	合营企业

### 4、其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司的关系	持股比例（%）
1	贺竞人	控股股东	60.94
2	苏州星隆力精密机械有限公司	控股股东近亲属控制的公司	

### 5、关联方交易

#### （1）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	办公室、厂房	192,375.00	195,232.15

#### （2）关联担保明细

公司作为被担保人

序号	担保单位	贷款机构	担保金额(万元)	担保期限	担保是否履行完毕
1	贺竞人	苏州银行	500.00	2019.05.29-2020.05.29	是
2	贺竞人	交通银行	300.00	2019.10.15-2020.10.08	否
3	贺竞人	交通银行	200.00	2019.11.01-2020.10.23	否
4	贺竞人	招商银行	600.00	2020.06.30-2020.12.29	否
5	贺竞人	中信银行	1,000.00	2020.06.28-2021.06.28	否
合计			2,600.00		

## 九、承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需披露的承诺事项。

## 十、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需说明的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,826,143.39	100.00	1,543,258.14	6.48	22,282,885.25
组合一：账龄组合	23,826,143.39	100.00	1,543,258.14	6.48	22,282,885.25
组合二：客户关系组合					
合计	23,826,143.39	100.00	1,543,258.14	6.48	22,282,885.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,876,302.67	100.00	1,340,662.52	7.94	15,535,640.15
组合一：账龄组合	16,876,302.67	100.00	1,340,662.52	7.94	15,535,640.15
组合二：客户关系组合					
合计	16,876,302.67	100.00	1,340,662.52	7.94	15,535,640.15

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,783,799.40	1,089,189.97	5.00
1至2年	1,190,064.84	119,006.48	10.00
2至3年	455,389.45	136,616.84	30.00
3至4年	396,889.70	198,444.85	50.00



合计	23,826,143.39	1,543,258.14	6.48
----	---------------	--------------	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,340,662.52		202,595.62			1,543,258.14
合计	1,340,662.52		202,595.62			1,543,258.14

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	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
客户 1	货款	9,015,625.95	1 年以内	37.84	450,781.30
客户 2	货款	6,553,444.31	1 年以内	27.51	327,672.22
客户 3	货款	1,970,796.40	1 年以内	8.27	98,539.82
客户 4	货款	1,700,000.00	1 年以内	7.14	85,000.00
客户 5	货款	1,315,476.73	1 年以内	5.52	65,773.84
合计		20,555,343.39		86.27	1,027,767.17

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,555,343.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,027,767.17 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,839,186.71	10,765,852.55
合计	12,839,186.71	10,765,852.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	3,669,623.75
1 至 2 年	3,614,024.16
2 至 3 年	5,613,199.77
3 至 4 年	27,825.00
合计	12,924,672.68

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	27,825.00	27,825.00

集团内关联方借款	11,465,801.14	10,565,801.14
其他往来	1,431,046.54	195,935.70
合计	12,924,672.68	10,789,561.84

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	23,709.29			23,709.29
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	23,709.29			23,709.29
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	61,776.68			61,776.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	85,485.97			85,485.97

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
苏州鼎成精密科技有限公司	集团内关联方借款	11,465,801.14	(注)	88.71	
苏州国税局	出口退税	1,431,046.54	1年以内	11.07	71,573.47
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	保证金	15,000.00	3至4年	0.12	7,500.00
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	保证金	12,825.00	3至4年	0.10	6,412.50
合计		12,924,672.68		100.00	85,485.97

注：1年以内 2,239,000.00 元、1至2年 3,613,601.37 元、2至3年 5,613,199.77 元。

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,160,000.00		5,160,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,964,654.47		6,964,654.47	7,047,349.75		7,047,349.75
合计	12,124,654.47		12,124,654.47	12,047,349.75		12,047,349.75

## (1) 对子公司投资

被投资单位	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
苏州鼎成精密科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州爱生元防护用品科技有限公司		160,000.00		160,000.00		
合计	5,000,000.00	160,000.00		5,160,000.00		

## (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	7,047,349.75			-82,695.28		
合计	7,047,349.75			-82,695.28		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
苏州艾斯姆租赁服务有限公司				6,964,654.47	
合计				6,964,654.47	

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,264,918.49	13,782,510.67	34,126,283.00	18,531,846.96
其他业务	1,036,210.30	1,035,954.63	3,439.44	19,372.98
合计	24,301,128.79	14,818,465.30	34,129,722.44	18,551,219.94

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-82,695.28	-68,735.88
合计	-82,695.28	-68,735.88

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,049.88	

委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	
<b>非经常性损益合计</b>	-28,950.12	
所得税影响额	-7,237.53	
少数股东权益影响额		
合计	-21,712.59	

**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	
		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	2.26	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.05	

江苏元泰智能科技股份有限公司

2020 年 08 月 21 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：

董事会秘书办公室