

江苏天元智能装备股份有限公司
关于非经常性损益明细表的审核报告

苏亚核 [2022] 140 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚核[2022]140号

关于非经常性损益明细表的审核报告

江苏天元智能装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的江苏天元智能装备股份有限公司（以下简称“天元智能”）2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的非经常性损益明细表及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求编制非经常性损益明细表，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核资料是天元智能管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对天元智能非经常性损益明细表发表审核意见。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守职业道德守则，并计划和实施审核工作，以对天元智能非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查、询问、重新计算和分析程序等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，天元智能非经常性损益明细表在所有重大方面按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定编制，公允反映了2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度非经常性损益情况。

苏亚金诚会计师事务所
骑缝



本审核报告仅供天元智能首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。
我们同意将本审核报告作为天元智能首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国 南京市

中国注册会计师



中国注册会计师：

2022 年 8 月 24 日



江苏天元智能装备股份有限公司
2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度
非经常性损益明细表附注



附注一、公司近三年一期收到的政府补贴情况

(一) 计入当期损益的政府补贴

1、2022 年 1-6 月明细情况

收到时间	批准机关	批准文件	批准文号	金额
2022 年 1-6 月	常州国家高新区（新北区）经济发展局 常州国家高新区（新北区）财政局	《关于下达 2022 年 6 月区级 IPO 后备企业奖励的通知》	常新经发（2022）60 号	1,500,000.00
2022 年 1-6 月	常州国家高新区（新北区）经济发展局	《关于下达 2021 年度“重大项目攻坚突破年”活动优胜企业奖金的通知》	常新经发（2022）29 号	300,000.00
2022 年 1-6 月	常州市人力资源和社会保障局	《关于常州市豫昌机械有限公司等 72806 家企业拟享受 2022 年首批稳岗返还的公示》	N/A	191,293.00
2022 年 1-6 月	常州国家高新区（新北区）市场监督管理局	《关于组织申报 2021 年度常州国家高新区（新北区）〈企业知识产权管理规范〉认证奖励的通知》	常高新市管（2022）4 号	50,000.00
2022 年 1-6 月	财政部 国家税务总局	《财政部 国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》	财税[2012]15 号	560.00
	合计			2,041,853.00

2、2021 年度明细情况

收到时间	批准机关	批准文件	批准文号	金额
2021 年度	常州市地方金融监督管理局 常州市财政局	《关于下达 2020 年度常州市金融发展（企业股改上市）专项资金的通知》	常金监发（2021）61 号	3,149,600.00
2021 年度	常州国家高新区（新北区）经济发展局	《关于下达 2020 年度常州国家高新区“重大项目强化攻坚年”活动优胜企业奖金的通知》	常新经发（2021）31 号	200,000.00
2021 年度	常州国家高新区（新北区）科技局 常州国家高新区（新北区）财政局	《关于下达 2021 年度常州国家高新区（新北区）第十三批科技奖励资金（区产学研合作项目资助）的通知》	常开科（2021）55 号	160,000.00

收到时间	批准机关	批准文件	批准文号	金额
2021 年度	常州市新北区薛家镇人民政府	《关于印发 2020 年生命健康产业园区（薛家镇）鼓励企业创新发展、促进经济高质量发展的奖励意见的通知》	薛政发（2020）37 号	120,000.00
2021 年度	常州国家高新区（新北区）科技局 常州国家高新区（新北区）财政局	《关于下达 2020 年度常州市国家高新区（新北区）研发投入奖励的通知》	常开科（2021）51 号	59,000.00
2021 年度	常州国家高新区（新北区）经济发展局 常州国家高新区（新北区）财政局	《常州国家高新区（新北区）经济发展局 常州国家高新区（新北区）财政局关于下达 2020 年度促进实体经济高质量发展专项资金（第一批）的通知》	常新经发（2021）24 号	50,000.00
2021 年度	常州国家高新区（新北区）科技局 常州国家高新区（新北区）财政局	《关于下达 2021 年度常州市国家高新区（新北区）第十一批科技奖励资金（工程技术研究中心绩效评估配套奖励）的通知》	常开科（2021）47 号	50,000.00
2021 年度	常州市人力资源和社会保障局	《关于江苏星耀电机有限公司等 58133 家企业拟享受 2021 年首批稳岗返还的公示》	N/A	49,586.22
2021 年度	常州市新北区薛家镇人民政府	《关于印发 2020 年生命健康产业园区（薛家镇）鼓励企业创新发展、促进经济高质量发展的奖励意见的通知》	薛政发（2020）37 号	3,000.00
2021 年度	财政部 国家税务总局	《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》	财税[2009]9 号	2,427.18
2021 年度	常州市劳动就业管理中心	《关于常州市区企业享受一次性吸纳就业补贴名单（12 月批次）的公示》	N/A	1,000.00
2021 年度	财政部 国家税务总局	《财政部 国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技术维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》	财税[2012]15 号	560.00
	合计			3,845,173.40

3、2020 年度明细情况

收到时间	批准机关	批准文件	批准文号	金额
2020 年度	常州国家高新技术产业开发区（新北区）科学技术局 常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局	《关于下达 2020 年常州市新北区第九批科技计划（2020 年度产学研合作经费补助）项目的通知》	常开科（2020）49 号	300,000.00

收到时间	批准机关	批准文件	批准文号	金额
2020 年度	中共常州国家高新区工委 常州国家高新区管委会	《中共常州国家高新区工委、常州国家高新区管委会关于表彰 2019 年度“重大项目攻坚年”活动优胜企业和优秀企业家的决定》	常开工委 (2020) 2 号	200,000.00
2020 年度	常州市工业和信息化局 常州市财政局	《市工信局、市财政局关于拨付 2020 年度常州市中小微企业发展专项资金的通知》	常工信中小 (2020) 270 号	200,000.00
2020 年度	中共常州市新北区薛家镇委员会	《关于表彰生命健康产业园区(薛家镇) 2019 年度创新发展、高质量企业的决定》	薛发(2020) 1 号	170,000.00
2020 年度	江苏省财政厅 江苏省科学技术厅	《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2020 年度第一批江苏省高新技术企业培育资金(认定培育奖励)的通知》	苏财教(2020) 25 号	150,000.00
2020 年度	常州市科学技术局 常州市财政局	《常州市科技局、常州市财政局关于下达 2020 年常州市第七批科技奖励资金(市工程技术研究中心绩效评估)项目的通知》	常科发(2020) 170 号	100,000.00
2020 年度	常州国家高新区(新北区)党政办公室	《常州国家高新区(新北区)党政办公室关于印发常州国家高新区加快推进高新技术企业培育的若干政策的通知》	常开委办 (2019) 175 号	75,000.00
2020 年度	常州国家高新区(新北区)科学技术局 常州国家高新区(新北区)财政局	《关于下达 2020 年常州国家高新区(新北区)第五批科技奖励资金(高新技术企业培育专项资金)项目的通知》	常开科(2020) 23 号	75,000.00
2020 年度	常州市人力资源和社会保障局	《关于拟核批常州科兴铁路装备有限公司等 25452 家企业享受 2020 年第一批稳岗返还的公示》	N/A	68,582.59
2020 年度	中共常州市新北区薛家镇委员会	《关于 2019 年鼓励生命健康产业园区(薛家镇)企业创新发展、促进经济高质量发展的奖励意见》	薛发(2019) 1 号	50,000.00
2020 年度	常州市商务局 常州市财政局	《关于组织江苏省商务厅贸易促进计划三类展会项目申报的通知》	常商贸(2020) 21 号	14,200.00
2020 年度	常州国家高新区(新北区)市场监督管理局	《关于下达 2019 年度常州国家高新区(新北区)专利资助的通知(第一批)》	常高新市管 (2020) 47 号	6,800.00
2020 年度	常州市劳动就业管理中心	《关于常州市区企业享受一次性吸纳就业补贴名单(11 月批次)的公示》	N/A	5,000.00
2020 年度	常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局	《关于组织以工代训的通知》	常人社发 (2020) 87 号	3,000.00

收到时间	批准机关	批准文件	批准文号	金额
2020 年度	财政部 国家税务总局	《财政部 国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》	财税[2012]15号	560.00
	合计			1,418,142.59

4、2019 年度明细情况

收到时间	批准机关	批准文件	批准文号	金额
2019 年度	常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局	《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》	N/A	58,695.31
2019 年度	常州市新北区经济发展局 常州市新北区财政局	《关于下达 2017 年度新北区促进实体经济发展政策专项资金的通知》	常新经企(2019)3号	50,000.00
2019 年度	常州国家高新区(新北区)科学技术局 常州国家高新区(新北区)财政局 常州市科学技术局 常州市财政局	《关于下达 2019 年度常州高新国家高新区(新北区)第七批科技计划(高新技术企业培育资金)经费的通知》、《常州市科技局常州市财政局关于下达 2019 年常州市第六批科技奖励资金(高新技术企业培育专项资金)项目的通知》	常开科(2019)37号、 常开科(2019)159号	50,000.00
2019 年度	财政部 商务部	《关于印发<外经贸发展专项资金管理办法>的通知》	财企(2014)36号	21,000.00
2019 年度	常州高新区人才工作领导小组办公室 常州国家高新区(新北区)人力资源和社会保障局	《关于印发<常州国家高新区(新北区)技能人才引育实施办法(修订)的通知>的通知》	常开人才办(2019)10号 常新人(2019)30号	6,500.00
2019 年度	常州市新北区经济发展局 常州市新北区财政局	《关于下达新北区 2014 年至 2016 年“新三板”后备企业新增企业所得税奖励与 2017 年度 IPO、“新三板”企业及后备企业奖励的通知》	常新经发(2018)85号	2,900.00
2019 年度	常州国家高新区(新北区)市场监督管理局 常州国家高新区(新北区)财政局	《关于下达 2018 年度专利资助的通知(第一批)》	常高新市管(2019)56号	1,600.00
	合计			190,695.31

(二) 计入递延收益的政府补贴

公司于 2019 年 12 月收到常州国家高新技术产业开发区(新北区)财政局拨付

的 2019 年鼓励企业加大技术设备购置项目补助资金 140,000.00 元。公司于 2019 年转销递延收益计入其他收益 21,136.13 元, 2020 年转销递延收益计入其他收益 14,182.11 元, 2021 年转销递延收益计入其他收益 14,217.60 元, 2022 年 1-6 月转销递延收益计入其他收益 7,108.82 元。

公司于 2020 年 11 月收到常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局拨付的 2020 年“三位一体”专项资金 201,000.00 元。公司于 2020 年转销递延收益计入其他收益 10,149.30 元, 2021 年转销递延收益计入其他收益 16,986.33 元, 2022 年 1-6 月转销递延收益计入其他收益 10,050.00 元。

公司于 2020 年 12 月收到常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局拨付的加气混凝土高速全自动生产线的研发及产业化专项资金 600,000.00 元, 于 2021 年 5 月收到常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局拨付的加气混凝土高速全自动生产线的研发及产业化专项资金 400,000.00 元, 合计共收到加气混凝土高速全自动生产线的研发及产业化专项资金 1,000,000.00 元。公司于 2021 年转销递延收益计入其他收益 190,097.98 元, 2022 年 1-6 月转销递延收益计入其他收益 45,000.00 元。

公司于 2021 年 12 月收到常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局拨付的 2020 年度促进实体经济高质量发展专项第二批项目资金 155,000.00 元。公司于 2021 年转销递延收益计入其他收益 21,137.27 元, 2022 年 1-6 月转销递延收益计入其他收益 7,750.04 元。

公司于 2021 年 12 月收到常州国家高新技术产业开发区（新北区）财政局拨付的 2021 年省政策引导类计划（国际科技合作/港澳台科技合作）专项资金 1,000,000.00 元。公司尚未转销递延收益计入其他收益。

附注二、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费的说明

2022 年 1-6 月计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为 67,924.53 元, 均是公司由于湖北汉加新材料有限公司延迟支付货款而向其收取的资金占用费 67,924.53 元。

2021 年计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为 360,000.00 元，均是公司由于湖北汉加新材料有限公司延迟支付货款而向其收取的资金占用费 360,000.00 元。

2020 年计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为 2,388,648.67 元，其中：公司向常州蓝翼飞机装备制造有限公司收取的资金拆借的资金占用费 991,943.66 元；公司向常州市豪磊商贸有限公司收取资金拆借的资金占用费 677,616.96 元；公司向湖北华恒景利建材有限公司收取资金拆借的资金占用费 626,257.86 元；公司由于湖北汉加新材料有限公司延迟支付货款而向其收取资金占用费 92,830.19 元。

2019 年计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为 1,309,486.75 元，其中：公司向湖北华恒景利建材有限公司收取资金拆借的资金占用费 659,119.50 元；公司向淮安汇能新型墙材有限公司收取资金拆借的资金占用费 297,650.94 元；公司向常州市豪磊商贸有限公司收取资金拆借的资金占用费 265,779.27 元；公司向常州蓝翼飞机装备制造有限公司收取资金拆借的资金占用费 40,320.50 元；公司账外资金收支部分资金占用费 46,616.54 元。

附注三、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的说明

2021 年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为 133,217.88 元，其中：对于套期关系存续期间的套期无效部分直接计入当期公允价值变动损益的金额为-155,300.00 元；对于套期关系已经结束的套期无效部分直接计入当期投资收益的金额为-71,250.00 元；未指定为套期关系的衍生金融工具处置收益的金额为-340.00 元，理财产品赎回取得投资收益的金额为 360,107.88 元。

2022 年 1-6 月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为 118,340.00 元，其中：对于套期关系存续期间的套期无效部分直接计入当期公允价值变动损益的金额为 111,020.00 元；对于套期关系已经结束的套期无效部分直接计入当期投资收益的金额为 12,900.00 元；未指定为套期关系的衍生金融工具处置收益的金额为-5,580.00 元。

附注四、根据公司自身正常经营业务的性质与特点，将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008 年）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

公司无根据自身正常经营业务的性质与特点，将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008 年）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

江苏天元智能装备股份有限公司

2022 年 8 月 24 日

合伙)

非经常性损益明细表

编制单位：江苏天元智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益			-2,345.08	53,321.31	1,122.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	一	2,111,761.86	4,087,612.58	1,442,474.00	211,831.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	二	67,924.53	360,000.00	2,388,648.67	1,309,486.75
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					192,229.67
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益			-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	三	118,340.00	133,217.88		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1.20	78,104.10		
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		46,224.34	501,420.93	87,243.96	304,485.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
非经常性损益合计（影响利润总额）		2,344,251.93	5,089,794.69	3,971,687.94	2,019,156.49
减：所得税影响金额		351,595.79	699,399.22	595,717.97	306,544.30
非经常性损益净额（影响净利润）		1,992,656.14	4,390,395.47	3,375,969.97	1,712,612.19
其中：影响少数股东损益					
影响归属于母公司普通股股东净利润合计		1,992,656.14	4,390,395.47	3,375,969.97	1,712,612.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴培中

段艳

段艳



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

编号 3201000000202202090053



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计、计算、机软件的培训）；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称:

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32009026

批准执业文号:

苏财会[2013]43号

批准执业日期:

2013年11月08日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0012220



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 陈玉生
Full name: 陈玉生
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-03-19
Date of birth: 1969-03-19
工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码: 310228690319581
Identity card No: 310228690319581



证书编号: 320000210015
No. of Certificate: 320000210015

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance: 1999 / 5 / 18

2007 4 30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 潘勇
Full name: 男
性别: 男
Sex: 1988-07-21
出生日期: 江苏苏亚金诚会计师事务所(特
Date of Birth: 殊普通合伙) 常州分所
工作单位: 320483198807217037
Working unit: 身份证号: 320483198807217037
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





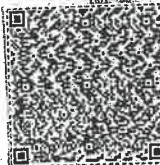
注册号(320000264290)
您已通过2018年年检
江苏注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate: 320000264290

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 江苏注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2014 04 30

注册
Registration



注册号(320000264290)
您已通过2017年年检
江苏注册会计师协会



注册号(320000264290)
您已通过2018年年检
江苏注册会计师协会



注册号(320000264290)
您已通过2019年年检
江苏注册会计师协会



注册号(320000264290)
您已通过2017年年检
江苏注册会计师协会



注册号(320000264290)
您已通过2018年年检
江苏注册会计师协会



注册号(320000264290)
您已通过2019年年检
江苏注册会计师协会