

江苏天元智能装备股份有限公司

## 审 阅 报 告

苏亚阅[2023]9号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：江苏省南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 13-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83231630



# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚阅[2023]9号

## 审阅报告

江苏天元智能装备股份有限公司全体股东：

我们审阅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）财务报表，包括2023年6月30日的合并资产负债表及资产负债表、2023年1-6月的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是天元智能管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况和经营成果。



(此页无正文，为江苏天元智能装备股份有限公司 2023 年半年度《审阅报告》的签字盖章页)

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:

*陈三生*



中国注册会计师:

*谭鹏*



二〇二三年七月十九日





# 合并资产负债表

2023年6月30日



会合01表  
单位：元

编制单位：江苏天元智能装备股份有限公司

资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	303,417,707.34	346,080,195.75	短期借款	21	5,005,138.89	5,005,138.89
交易性金融资产	2	50,291,506.85		交易性金融负债			
衍生金融资产	3		59,144.80	衍生金融负债			
应收票据	4	40,850,568.00	30,705,002.40	应付票据	22	166,900,000.00	238,771,000.00
应收账款	5	157,091,961.88	150,069,277.30	应付账款	23	174,939,802.54	146,274,894.80
应收款项融资	6	5,277,029.98	5,622,425.44	预收款项	24	29,040.00	
预付款项	7	24,618,493.14	15,648,760.11	合同负债	25	144,920,475.74	156,105,307.68
其他应收款	8	3,543,041.65	3,512,802.13	应付职工薪酬	26	7,328,121.63	12,300,360.35
存货	9	132,840,724.78	195,542,765.45	应交税费	27	5,952,575.56	13,757,013.16
合同资产	10	28,392,586.47	30,853,076.72	其他应付款	28	1,509,705.32	1,719,562.53
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	11	9,959,574.37	10,314,101.87	其他流动负债	29	43,675,691.04	44,165,800.69
<b>流动资产合计</b>		<b>756,283,194.46</b>	<b>788,407,551.97</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>550,260,550.72</b>	<b>618,099,078.10</b>
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	12	7,587,292.49	6,116,159.17	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产	13	456,781.47	456,781.47	长期应付款			
投资性房地产	14	51,362,542.54	52,688,207.89	预计负债	30	8,626,212.33	9,191,333.48
固定资产	15	87,760,955.34	92,920,804.04	递延收益	31	1,929,136.31	2,049,045.11
在建工程	16		2,827,735.54	递延所得税负债	19	1,064,163.93	1,073,640.02
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>11,619,512.57</b>	<b>12,314,018.61</b>
使用权资产				<b>负债合计</b>		<b>561,880,063.29</b>	<b>630,413,096.71</b>
无形资产	17	18,648,042.22	19,036,457.63	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	32	160,735,000.00	160,735,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	18	12,652,038.09	7,623,783.91	其中：优先股			
递延所得税资产	19	5,085,527.73	5,465,817.84	永续债			
其他非流动资产	20	256,595.00	254,990.69	资本公积	33	9,233,215.95	8,390,571.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>183,809,774.88</b>	<b>187,390,738.18</b>	减：库存股			
				其他综合收益	34		-74,519.50
				专项储备	35	607,355.53	274,400.91
				盈余公积	36	29,145,012.73	29,145,012.73
				一般风险准备			
				未分配利润	37	178,492,321.84	146,914,727.55
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>378,212,906.05</b>	<b>345,385,193.44</b>
				少数股东权益			
				<b>所有者权益合计</b>		<b>378,212,906.05</b>	<b>345,385,193.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>940,092,969.34</b>	<b>975,798,290.15</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>940,092,969.34</b>	<b>975,798,290.15</b>

法定代表人：

吴中



主管会计工作负责人：

殷艳



会计机构负责人：

殷艳



# 合并利润表

2023年1-6月

编制单位：江苏天元智能装备股份有限公司

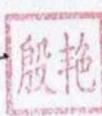


项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	38	410,757,966.91	507,879,237.67
减：营业成本	38	344,449,316.97	439,529,198.14
税金及附加	39	2,545,060.68	2,248,593.35
销售费用	40	10,606,985.82	13,151,211.36
管理费用	41	12,385,365.49	14,248,962.61
研发费用	42	7,721,478.79	9,895,438.97
财务费用	43	-1,559,865.16	-970,000.96
其中：利息费用		93,527.80	190,847.25
利息收入		1,731,429.57	1,236,010.39
加：其他收益	44	179,649.80	307,983.55
投资收益（损失以“-”号填列）	45	-591,307.82	1,532,609.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-812,916.68	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	46	291,506.85	111,020.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47	1,585,081.31	2,205,647.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48	223,620.03	-699,140.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,298,174.49	33,233,954.72
加：营业外收入	49	303,367.03	1,850,002.65
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,601,541.52	35,083,957.37
减：所得税费用	50	5,023,947.23	4,582,955.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,577,594.29	30,501,001.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,577,594.29	30,501,001.45
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,577,594.29	30,501,001.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
其他综合收益的税后净额		74,519.50	523,413.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		74,519.50	523,413.00
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		74,519.50	523,413.00
（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		74,519.50	523,413.00
（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			
六、综合收益总额		31,652,113.79	31,024,414.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,652,113.79	31,024,414.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.19

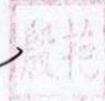
法定代表人：

吴印逸  


主管会计工作负责人：

殷艳  


会计机构负责人：

殷艳  




# 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：江苏天元智能装备股份有限公司

会合03表  
单位：元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		377,566,649.45	298,272,631.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	51	66,092,658.14	134,961,437.65
经营活动现金流入小计		443,659,307.59	433,234,068.97
购买商品、接受劳务支付的现金		288,060,598.43	287,887,313.66
支付给职工以及为职工支付的现金		39,269,386.26	40,566,522.74
支付的各项税费		26,192,224.98	21,804,080.03
支付其他与经营活动有关的现金	51	43,422,131.45	78,543,542.57
经营活动现金流出小计		396,944,341.12	428,801,459.00
经营活动产生的现金流量净额		46,714,966.47	4,432,609.97
<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	12,900.00
取得投资收益收到的现金		323,327.73	960,365.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	51	1,744,200.00	
投资活动现金流入小计		52,067,527.73	973,265.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,552,514.50	20,150,090.62
投资支付的现金		102,284,050.00	5,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,836,564.50	20,155,670.62
投资活动产生的现金流量净额		-56,769,036.77	-19,182,404.81
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		159,716.67	299,055.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,716.67	299,055.59
筹资活动产生的现金流量净额		-159,716.67	-299,055.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
现金及现金等价物净增加额		-10,213,786.97	-15,048,850.43
加：期初现金及现金等价物余额		281,743,007.39	196,365,345.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>271,529,220.42</b>	<b>181,316,494.83</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴印逸

殷艳

殷艳



# 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：元

项目	本期												
	实收资本(或股本)		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计				
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	160,735,000.00			8,390,571.75		-74,519.50	274,400.91	29,145,012.73		146,914,727.55			345,385,193.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	160,735,000.00			8,390,571.75		-74,519.50	274,400.91	29,145,012.73		146,914,727.55			345,385,193.44
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)				842,644.20		74,519.50	332,954.62			31,577,594.29			32,827,712.61
(一) 综合收益总额						74,519.50				31,577,594.29			31,652,113.79
(二) 所有者投入和减少资本				842,644.20									842,644.20
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				842,644.20									842,644.20
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备							332,954.62						332,954.62
1.本期提取							1,781,899.44						1,781,899.44
2.本期使用							1,448,944.82						1,448,944.82
四、本年年末余额	160,735,000.00			9,233,215.95			607,355.53	29,145,012.73		178,492,321.84			378,212,906.05

法定代表人： 吴中

主管会计工作负责人： 吴中

会计机构负责人： 吴中



# 合并所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

会合04表  
单位:元

编制单位:江苏天元智能装备股份有限公司

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,735,000.00		6,727,581.45		-962,795.00	361,899.56	21,725,891.12		80,143,991.79		268,731,568.92
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年年初余额	160,735,000.00		6,727,581.45		-962,795.00	361,899.56	21,725,891.12		80,143,991.79		268,731,568.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			820,346.10		523,413.00	36,018.51	3,051,880.58		27,449,120.87		31,880,779.06
(一)综合收益总额					523,413.00				30,501,001.45		31,024,414.45
(二)所有者投入和减少资本			820,346.10								820,346.10
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			820,346.10								820,346.10
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									-3,051,880.58		
2.提取一般风险准备									-3,051,880.58		
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备						36,018.51					36,018.51
1.本期提取						1,508,808.42					1,508,808.42
2.本期使用						1,472,789.91					1,472,789.91
四、本年年末余额	160,735,000.00		7,547,927.55		-439,382.00	397,918.07	24,777,771.70		107,593,112.66		300,612,347.98

法定代表人:

吴家冲

主管会计工作负责人:

吴兆

会计机构负责人:

吴兆



# 资产负债表

2023年6月30日

编制单位：江苏天元智能装备股份有限公司

会企01表

单位：元

资产	附注十四	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		300,816,426.53	338,597,932.72	短期借款		5,005,138.89	5,005,138.89
交易性金融资产		50,291,506.85		交易性金融负债			
衍生金融资产			59,144.80	衍生金融负债			
应收票据		40,850,568.00	30,705,002.40	应付票据		166,900,000.00	233,926,800.00
应收账款	1	156,539,613.63	150,069,277.30	应付账款		168,716,223.48	139,180,057.73
应收款项融资		5,277,029.98	5,622,425.44	预收款项		29,040.00	
预付款项		24,586,493.14	15,643,760.11	合同负债		144,920,475.74	156,105,307.68
其他应收款	2	3,470,338.71	3,409,047.13	应付职工薪酬		7,326,321.63	12,298,560.35
存货		132,840,724.78	195,542,765.45	应交税费		5,852,062.81	13,678,888.72
合同资产		28,392,586.47	30,853,076.72	其他应付款		791,741.32	1,001,598.53
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		6,088,106.12	6,271,319.44	其他流动负债		43,675,691.04	44,165,800.69
<b>流动资产合计</b>		<b>749,153,394.21</b>	<b>776,773,751.51</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>543,216,694.91</b>	<b>605,362,152.59</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	75,587,292.49	74,116,159.17	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		456,781.47	456,781.47	长期应付款			
投资性房地产		5,911,964.54	6,172,565.27	预计负债		8,626,212.33	9,191,333.48
固定资产		68,876,490.51	73,820,449.19	递延收益		1,929,136.31	2,049,045.11
在建工程			2,827,735.54	递延所得税负债		1,064,163.93	1,073,640.02
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>11,619,512.57</b>	<b>12,314,018.61</b>
使用权资产				<b>负债合计</b>		<b>554,836,207.48</b>	<b>617,676,171.20</b>
无形资产		15,627,295.45	15,959,943.20	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
开发支出				实收资本(或股本)		160,735,000.00	160,735,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		12,652,038.09	7,623,783.91	其中：优先股			
递延所得税资产		4,992,476.24	5,463,031.59	永续债			
其他非流动资产		70,535.00	254,990.69	资本公积		9,233,215.95	8,390,571.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>184,174,873.79</b>	<b>186,695,440.03</b>	减：库存股			
				其他综合收益			-74,519.50
				专项储备		607,355.53	274,400.91
				盈余公积		29,145,012.73	29,145,012.73
				一般风险准备			
				未分配利润		178,771,476.31	147,322,554.45
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>378,492,060.52</b>	<b>345,793,020.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>933,328,268.00</b>	<b>963,469,191.54</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>933,328,268.00</b>	<b>963,469,191.54</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴中



殷艳



殷艳



# 利润表

2023年1-6月

编制单位：江苏天元智能装备股份有限公司



项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	408,696,497.50	507,879,237.67
减：营业成本	4	343,129,587.79	439,529,198.14
税金及附加		2,358,045.18	2,245,343.35
销售费用		10,606,985.82	13,151,211.36
管理费用		11,897,770.39	14,236,700.61
研发费用		7,721,478.79	9,895,438.97
财务费用		-1,544,783.24	-964,398.29
其中：利息费用		93,527.80	190,847.25
利息收入		1,716,203.65	1,229,973.36
加：其他收益		179,369.80	307,703.55
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-591,307.82	1,532,609.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-812,916.68	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		291,506.85	111,020.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,634,165.67	2,216,547.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		223,620.03	-699,140.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,264,767.30	33,254,484.05
加：营业外收入		298,367.03	1,850,002.65
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,563,134.33	35,104,486.70
减：所得税费用		5,114,212.47	4,585,680.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,448,921.86	30,518,805.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,448,921.86	30,518,805.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		74,519.50	523,413.00
（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		74,519.50	523,413.00
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		74,519.50	523,413.00
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		31,523,441.36	31,042,218.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.20	0.19
（二）稀释每股收益		0.20	0.19

法定代表人：

吴印逸

主管会计工作负责人：

殷艳

会计机构负责人：

殷艳





# 现金流量表

2023年1-6月

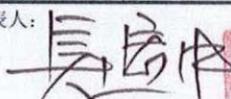


编制单位：江苏天元智能装备股份有限公司

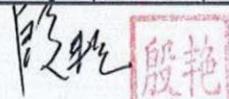
单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		376,086,599.25	298,272,631.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,948,145.31	134,954,650.62
经营活动现金流入小计		439,034,744.56	433,227,281.94
购买商品、接受劳务支付的现金		284,750,308.68	287,887,313.66
支付给职工以及为职工支付的现金		39,267,586.26	40,564,722.74
支付的各项税费		26,027,597.79	21,804,080.03
支付其他与经营活动有关的现金		43,373,794.05	78,432,646.21
经营活动现金流出小计		393,419,286.78	428,688,762.64
经营活动产生的现金流量净额		45,615,457.78	4,538,519.30
<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	12,900.00
取得投资收益收到的现金		323,327.73	960,365.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,323,327.73	973,265.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,672,023.59	3,020,626.34
投资支付的现金		102,284,050.00	16,005,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,956,073.59	19,026,206.34
投资活动产生的现金流量净额		-55,632,745.86	-18,052,940.53
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		159,716.67	299,055.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,716.67	299,055.59
筹资活动产生的现金流量净额		-159,716.67	-299,055.59
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		279,104,944.36	192,446,518.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		268,927,939.61	178,633,041.37

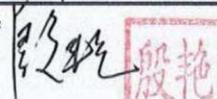
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 所有者权益变动表

2023年1-6月

会企04表  
单位：元

项目	本期										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	160,735,000.00			8,390,571.75		-74,519.50	274,400.91	29,145,012.73		147,322,554.45	345,793,020.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,735,000.00			8,390,571.75		-74,519.50	274,400.91	29,145,012.73		147,322,554.45	345,793,020.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				842,644.20		74,519.50	332,954.62			31,448,921.86	32,699,040.18
（一）综合收益总额				842,644.20		74,519.50				31,448,921.86	31,523,441.36
（二）所有者投入和减少资本											842,644.20
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				842,644.20							842,644.20
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							332,954.62				332,954.62
1.本期提取							1,781,899.44				1,781,899.44
2.本期使用							1,448,944.82				1,448,944.82
四、本年年末余额	160,735,000.00			9,233,215.95		29,145,012.73	607,355.53	29,145,012.73		178,771,476.31	378,492,060.52

法定代表人： 殷艳

主管会计工作负责人： 殷艳

会计机构负责人： 殷艳



# 所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

单位: 元

编制单位: 江苏天元智能装备股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	160,735,000.00				6,727,581.45		-962,795.00	361,899.56	21,725,891.12		80,550,460.02	269,138,037.15
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	160,735,000.00				6,727,581.45		-962,795.00	361,899.56	21,725,891.12		80,550,460.02	269,138,037.15
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					820,346.10		523,413.00	36,018.51	3,051,880.58		27,466,925.20	31,898,583.39
(一) 综合收益总额							523,413.00				30,518,805.78	31,042,218.78
(二) 所有者投入和减少资本					820,346.10							820,346.10
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					820,346.10							820,346.10
4.其他												
(三) 利润分配									3,051,880.58		-3,051,880.58	
1.提取盈余公积									3,051,880.58		-3,051,880.58	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取								36,018.51				36,018.51
2.本期使用								1,508,808.42				1,508,808.42
四、本年年末余额	160,735,000.00				7,547,927.55		-439,382.00	397,918.07	24,777,771.70		108,017,385.22	301,036,670.54

法定代表人:

吴逸



主管会计工作负责人:

吴逸



会计机构负责人:

吴逸



# 江苏天元智能装备股份有限公司

## 2023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2023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2021年11月2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）一般项目：货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 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、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。

## 五、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。

## 六、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。

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租赁应收款，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。

## 七、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，发出库存商品自制部分采用加权平均法、外购部分采用个别认定法核算。

### （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。

## 八、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、六之（八）“金融资产减值”。

## 九、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

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、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。

## 十一、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。

## 十二、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。

### 十三、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。

## 十四、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2.自行研究开发无形资产的初始计量

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

定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0	2.00-2.20
软件	2-5	0	20.00-50.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1.研究阶段

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

### 2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十五、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。

## 十六、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

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

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利

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

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

#### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 十八、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。

### 十九、安全生产费用

公司根据财政部和应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）要求，提取和使用安全生产费用。

### 二十、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

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

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

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

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

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

### （三）可行权日之后的会计处理

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

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

### （四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

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

## 二十一、收入

### （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

公司主要销售蒸压加气混凝土装备（成套装备、工段模块及装备配件）和机械装备配套产品等，属于在某一时点履行的履约义务。

产品类别	收入确认时点
附验收义务的蒸压加气混凝土成套装备（含工段模块）	成套装备运抵客户现场，根据预先布局对设备进行放置、安装，并对成套装备进行整体调试。在调试验收完成，并取得客户（最终用户）书面验收合格文件时，公司确认销售收入
不附验收义务的蒸压加气混凝土成套装备（含工段模块）	成套装备运抵客户指定现场或自提，并且完成签收时，公司确认销售收入
蒸压加气混凝土装备配件及机械装备配套产品	货物运抵客户指定现场或自提，并且完成签收时，公司确认相应的销售收入

## 二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## 二十三、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

### 2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### 3.递延所得税负债的确认依据

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

### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接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。

## 二十五、租赁（出租人的会计处理）

### （一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁

有关的初始直接费用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。在租赁期内各个期间，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。对于经营租赁资产中的固定资产，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。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。

经营租赁发生变更的，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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

## 二十六、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。

## 二十七、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （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	销项税额－可抵扣进项税额	13%/6%/5%（销项税额）

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加（含地方）	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏天元智能装备股份有限公司	15.00
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），于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202232000595，有效期三年），在有效期内企业所得税执行 15% 的优惠税率。

（2）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。

（3）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。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	53,848.42	48,233.95
银行存款	269,841,059.10	314,276,877.85
其他货币资金	33,522,799.82	31,755,083.95
合计	303,417,707.34	346,080,195.75
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细列示如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金（含结息）	31,888,486.92	30,131,826.72
期货账户可用资金	1,634,312.90	1,623,257.23
合计	33,522,799.82	31,755,083.95

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金（含结息）	31,888,486.92	30,131,826.72
定期存款		33,495,000.00
银行账户中法院冻结资金		710,361.64
合计	31,888,486.92	64,337,188.36

## 2.交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	50,291,506.85	
合计	50,291,506.85	

## 3.衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
(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		59,144.80
其中：商品期货合约[注]		59,144.80
合计		59,144.80

[注]公司衍生金融资产为持有的有效套期的热轧卷板期货合约。

## 4.应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,645,427.00	30,555,002.40
商业承兑汇票	2,205,141.00	150,000.00
合计	40,850,568.00	30,705,002.40

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		22,866,327.00
商业承兑汇票		
合计		22,866,327.00

### (3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	41,193,917.00	100.00	343,349.00	0.83	40,850,568.00
其中：银行承兑汇票组合	38,645,427.00	93.81			38,645,427.00
商业承兑汇票组合	2,548,490.00	6.19	343,349.00	13.47	2,205,141.00
合计	41,193,917.00	100.00	343,349.00	0.83	40,850,568.00

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	30,855,002.40	100.00	150,000.00	0.49	30,705,002.40
其中：银行承兑汇票组合	30,555,002.40	99.03			30,555,002.40
商业承兑汇票组合	300,000.00	0.97	150,000.00	50.00	150,000.00
合计	30,855,002.40	100.00	150,000.00	0.49	30,705,002.40

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	150,000.00	193,349.00				343,349.00
合计	150,000.00	193,349.00				343,349.00

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	114,550,383.98	110,312,521.48
1~2年	41,917,312.06	35,410,794.77
2~3年	13,316,305.75	17,086,133.75
3~4年	3,182,124.44	3,775,655.97
4~5年	1,036,450.00	653,975.00
5年以上	4,396,326.59	6,610,051.59
合计	178,398,902.82	173,849,132.56
减：坏账准备	21,306,940.94	23,779,855.26
净额	157,091,961.88	150,069,277.30

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,984,500.00	1.11	1,984,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	176,414,402.82	98.89	19,322,440.94	10.95	157,091,961.88
其中：应收账款组合	175,832,983.61	98.56	19,293,369.98	10.97	156,539,613.63
租赁应收款组合	581,419.21	0.33	29,070.96	5.00	552,348.25
合计	178,398,902.82	100.00	21,306,940.94	11.94	157,091,961.88

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,984,500.00	1.14	1,984,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	171,864,632.56	98.86	21,795,355.26	12.68	150,069,277.30
其中：应收账款组合	171,864,632.56	98.86	21,795,355.26	12.68	150,069,277.30
合计	173,849,132.56	100.00	23,779,855.26	13.68	150,069,277.30

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
福建三多贸易有限公司	1,152,500.00	1,152,500.00	100.00	已逾期，多次催收无果
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
合计	1,984,500.00	1,984,500.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	113,968,964.77	5,698,448.23	5.00
1~2年	41,917,312.06	4,191,731.21	10.00
2~3年	13,316,305.75	3,994,891.73	30.00
3~4年	2,029,624.44	1,014,812.22	50.00
4~5年	1,036,450.00	829,160.00	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上	3,564,326.59	3,564,326.59	100.00
合计	175,832,983.61	19,293,369.98	10.97

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	110,312,521.48	5,515,626.07	5.00
1~2年	35,410,794.77	3,541,079.48	10.00
2~3年	17,086,133.75	5,125,840.13	30.00
3~4年	2,623,155.97	1,311,577.99	50.00
4~5年	653,975.00	523,180.00	80.00
5年以上	5,778,051.59	5,778,051.59	100.00
合计	171,864,632.56	21,795,355.26	12.68

组合中，按租赁应收账款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	581,419.21	29,070.96	5.00
合计	581,419.21	29,070.96	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	23,779,855.26		1,853,564.32	619,350.00		21,306,940.94
合计	23,779,855.26		1,853,564.32	619,350.00		21,306,940.94

(4) 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	619,350.00

(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
常州机械设备进出口有限公司	21,065,399.32	11.81	1,627,276.52
卡哥特科工业(中国)有限公司	16,675,484.59	9.35	833,774.23
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	13,363,665.00	7.49	767,581.50
杰西博工程机械(上海)有限公司	12,227,066.97	6.85	611,353.35

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
内蒙古龙马风能装备有限公司	8,200,000.00	4.60	410,000.00
合计	71,531,615.88	40.10	4,249,985.60

## 6. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收银行承兑汇票	5,277,029.98	5,622,425.44
合计	5,277,029.98	5,622,425.44

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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	32,035,226.31	
合计	32,035,226.31	

## 7. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,953,629.32	85.11	11,982,951.93	76.56
1~2年	2,416,899.17	9.82	3,096,308.18	19.79
2~3年	984,464.65	4.00	306,000.00	1.96
3~4年			56,000.00	0.36
4~5年	263,500.00	1.07	207,500.00	1.33
合计	24,618,493.14	100.00	15,648,760.11	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(%)
常州常成热力设备有限公司	7,993,250.00	32.47
浙江热联中邦供应链服务有限公司	3,583,228.06	14.56
常州蓝翼飞机装备制造有限公司	3,239,804.65	13.16
常州嘉旗自动化科技有限公司	2,603,672.00	10.58
安徽金马热能设备有限公司	1,000,000.00	4.06
合计	18,419,954.71	74.83

## 8.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,543,041.65	3,512,802.13
合计	3,543,041.65	3,512,802.13

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,451,093.38	3,327,581.19
1~2年	1,250,000.00	372,000.00
2~3年	127,861.34	24,000.00
5年以上	13,200.00	13,200.00
合计	3,842,154.72	3,736,781.19
减：坏账准备	299,113.07	223,979.06
净额	3,543,041.65	3,512,802.13

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	3,454,046.34	3,261,385.00
代收代付款	310,908.38	445,396.19
押金、备用金	77,200.00	30,000.00
合计	3,842,154.72	3,736,781.19
减：坏账准备	299,113.07	223,979.06
净额	3,543,041.65	3,512,802.13

#### 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）	
年初余额	166,379.06	57,600.00		223,979.06
年初余额在本期				
——转入第二阶段	-62,500.00	62,500.00	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	122,554.67	56,458.40		179,013.07
本期转回	103,879.06			103,879.06
本期核销				
其他变动				
期末余额	122,554.67	176,558.40		299,113.07

#### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	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	223,979.06	179,013.07	103,879.06			299,113.07
合计	223,979.06	179,013.07	103,879.06			299,113.07

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
常州机械设备进出口有限公司	保证金	1,300,185.00	1 年以内	33.84	65,009.25
西安凯盛建材工程有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	15.62	30,000.00
泰州金泰环保热电有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	13.01	50,000.00
南京巴斯纳再生资源有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	13.01	50,000.00
代扣代缴社保	代收代付款	210,378.31	1 年以内	5.48	10,518.92
合计	/	3,110,563.31	/	80.96	205,528.17

## 9.存货

### （1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,739,477.93	1,204,304.57	22,535,173.36	27,400,252.16	1,286,148.80	26,114,103.36
库存商品	13,216,666.16		13,216,666.16	10,328,903.51		10,328,903.51
发出商品（含项目成本[注]）	45,603,150.92		45,603,150.92	109,691,402.12		109,691,402.12
在产品	51,485,734.34		51,485,734.34	49,408,356.46		49,408,356.46
合计	134,045,029.35	1,204,304.57	132,840,724.78	196,828,914.25	1,286,148.80	195,542,765.45

[注]项目成本为按项目归集的在该项目收入确认之前因该项目的合同而发生的成本，主要包括安装费、运输包装费、吊装费、设计配方费、现场人员的差旅费等。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	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	1,286,148.80			81,844.23		1,204,304.57
合计	1,286,148.80			81,844.23		1,204,304.57

10. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	29,886,933.13	1,494,346.66	28,392,586.47	32,489,199.18	1,636,122.46	30,853,076.72
合计	29,886,933.13	1,494,346.66	28,392,586.47	32,489,199.18	1,636,122.46	30,853,076.72

(2) 合同资产减值准备

类别	年初余额	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	1,636,122.46		141,775.80			1,494,346.66
合计	1,636,122.46		141,775.80			1,494,346.66

11. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行承兑保证金等的应计利息	69,558.96	266,020.53
IPO 费用	6,018,547.16	6,018,547.16
待抵扣进项税	3,871,468.25	4,029,534.18
合计	9,959,574.37	10,314,101.87

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	6,116,159.17	2,284,050.00		-812,916.68							7,587,292.49
合计	6,116,159.17	2,284,050.00		-812,916.68							7,587,292.49

### 13.其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	456,781.47	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.年初余额	50,898,825.59	10,315,226.49	61,214,052.08
2.本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程\无形资产转入			
(3)企业合并增加			
(4)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	50,898,825.59	10,315,226.49	61,214,052.08
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	7,006,649.31	1,519,194.88	8,525,844.19
2.本期增加金额	1,170,918.57	154,746.78	1,325,665.35
(1)计提或摊销	1,170,918.57	154,746.78	1,325,665.35
(2)企业合并增加			
(3)无形资产转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	8,177,567.88	1,673,941.66	9,851,509.54
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(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	42,721,257.71	8,641,284.83	51,362,542.54
2.年初账面价值	43,892,176.28	8,796,031.61	52,688,207.89

(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	680,282.80	历史遗留问题，无法办理权证
合计	680,282.80	

15. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
固定资产	87,760,955.34	92,920,804.04
固定资产清理		
合计	87,760,955.34	92,920,804.04

(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.年初余额	112,933,861.60	107,715,812.74	8,371,590.54	1,447,797.27	5,247,052.05	235,716,114.20
2.本期增加金额		324,782.20		98,329.97		423,112.17
(1)购置		32,743.37		98,329.97		131,073.34
(2)在建工程转入		292,038.83				292,038.83
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	112,933,861.60	108,040,594.94	8,371,590.54	1,546,127.24	5,247,052.05	236,139,226.37
二、累计折旧						

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
1.年初余额	57,883,046.31	73,714,503.01	6,719,967.99	1,085,849.85	3,391,943.00	142,795,310.16
2.本期增加金额	2,865,242.89	1,993,686.11	312,675.98	101,234.30	310,121.59	5,582,960.87
(1)计提	2,865,242.89	1,993,686.11	312,675.98	101,234.30	310,121.59	5,582,960.87
(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	60,748,289.20	75,708,189.12	7,032,643.97	1,187,084.15	3,702,064.59	148,378,271.03
三、减值准备						
1.年初余额						
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	52,185,572.40	32,332,405.82	1,338,946.57	359,043.09	1,544,987.46	87,760,955.34
2.年初账面价值	55,050,815.29	34,001,309.73	1,651,622.55	361,947.42	1,855,109.05	92,920,804.04

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（宿舍）	2,862,349.45	历史遗留问题，无法办理权证
门卫室	6,101.66	
车间七（临时周转仓库）	967,025.20	
车间八（临时周转仓库）	889,271.47	
合计	4,724,747.78	

16.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
在建工程		2,827,735.54
工程物资		
合计		2,827,735.54

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间屋面翻新				1,289,229.36		1,289,229.36
彩钢板改造工程项目				871,559.63		871,559.63
车间办公室改造				539,033.71		539,033.71
总装车间地坪工程				127,912.84		127,912.84
合计				2,827,735.54		2,827,735.54

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (含税)	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产/长期待摊费用/投资性房地产	其他减少		
车间屋面翻新	2,800,000.00	1,289,229.36	1,233,012.78	2,522,242.14			98.00

[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.年初余额	26,071,549.78	1,401,034.40	27,472,584.18
2.本期增加金额		60,000.00	60,000.00
(1)购置		60,000.00	60,000.00
(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			
(3)转入投资性房地产			
4.期末余额	26,071,549.78	1,461,034.40	27,532,584.18
二、累计摊销			
1.年初余额	7,346,523.22	1,089,603.33	8,436,126.55
2.本期增加金额	289,737.12	158,678.29	448,415.41
(1)计提	289,737.12	158,678.29	448,415.41
(2)企业合并增加			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
(3)转入投资性房地产			
4.期末余额	7,636,260.34	1,248,281.62	8,884,541.96
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	18,435,289.44	212,752.78	18,648,042.22
2.年初账面价值	18,725,026.56	311,431.07	19,036,457.63

#### 18.长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
修理费用	5,486,097.87	6,312,600.88	1,106,742.36		10,691,956.39
零星改造费用	440,107.15		85,851.90		354,255.25
服务费	249,168.35	224,528.31	104,318.21		369,378.45
参观通道工程	1,448,410.54		211,962.54		1,236,448.00
合计	7,623,783.91	6,537,129.19	1,508,875.01		12,652,038.09

#### 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	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	21,949,403.01	3,298,433.39	24,153,834.32	3,624,189.65
资产减值准备	2,698,651.23	404,797.68	2,922,271.26	438,340.69
递延收益	69,137.74	10,370.66	76,246.54	11,436.98
因计提预计负债而确认的费用或损失	8,626,212.33	1,293,931.85	9,191,333.48	1,378,700.02
套期工具公允价值变动			87,670.00	13,150.50
可弥补亏损	311,976.60	77,994.15		
合计	33,655,380.91	5,085,527.73	36,431,355.60	5,465,817.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	17,460.41	2,619.06	17,918.63	2,687.80
固定资产折旧差异	6,785,458.97	1,017,818.84	7,139,681.45	1,070,952.22
交易性金融资产公允价值变动	291,506.85	43,726.03		
合计	7,094,426.23	1,064,163.93	7,157,600.08	1,073,640.02

20.其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产采购款	256,595.00	254,990.69
合计	256,595.00	254,990.69

21.短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应计利息	5,138.89	5,138.89
合计	5,005,138.89	5,005,138.89

22.应付票据

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	166,900,000.00	238,771,000.00
合计	166,900,000.00	238,771,000.00

23.应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
与成本相关	167,175,786.98	138,129,348.16
与费用相关	356,342.60	34,228.00
与长期资产相关	7,407,672.96	8,111,318.64
合计	174,939,802.54	146,274,894.80

24.预收账款

项目	期末余额	年初余额
预收租金	29,040.00	
合计	29,040.00	

## 25.合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	144,920,475.74	156,105,307.68
合计	144,920,475.74	156,105,307.68

## 26.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,300,360.35	32,052,520.45	37,024,759.17	7,328,121.63
二、离职后福利—设定提存计划		2,009,951.52	2,009,951.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,300,360.35	34,062,471.97	39,034,710.69	7,328,121.63

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,106,824.90	27,563,267.20	32,098,169.63	6,571,922.47
二、职工福利费		1,019,946.14	1,019,946.14	
三、社会保险费		1,114,887.25	1,114,887.25	
其中：1. 医疗保险费		852,522.80	852,522.80	
2. 工伤保险费		169,306.29	169,306.29	
3. 生育保险费		93,058.16	93,058.16	
四、住房公积金		277,932.00	277,932.00	
五、工会经费和职工教育经费	777,013.45	614,845.85	951,178.79	440,680.51
六、劳务费	416,522.00	1,461,642.01	1,562,645.36	315,518.65
合计	12,300,360.35	32,052,520.45	37,024,759.17	7,328,121.63

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,949,043.84	1,949,043.84	
2、失业保险费		60,907.68	60,907.68	
3、企业年金缴费				
合计		2,009,951.52	2,009,951.52	

## 27.应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,440,978.01	4,989,686.90
增值税	2,438,600.90	6,888,847.46

项目	期末余额	年初余额
土地使用税	147,538.27	147,538.27
房产税	325,393.63	287,743.63
城市维护建设税	256,912.84	482,219.32
教育费附加	183,509.17	344,442.37
代扣代缴个人所得税	81,591.83	474,272.19
印花税	77,328.99	82,741.10
其他	721.92	59,521.92
合计	5,952,575.56	13,757,013.16

## 28.其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,509,705.32	1,719,562.53
合计	1,509,705.32	1,719,562.53

### (2) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	791,741.32	1,001,598.53
保证金	717,964.00	717,964.00
合计	1,509,705.32	1,719,562.53

## 29.其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	20,809,364.04	17,710,798.29
未终止确认的银行承兑汇票	22,866,327.00	26,455,002.40
合计	43,675,691.04	44,165,800.69

## 30.预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	8,626,212.33	9,191,333.48
合计	8,626,212.33	9,191,333.48

### 31.递延收益

项目	年初余额	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	76,246.54		7,108.80	69,137.74	与资产相关的政府补助
2020 年度三位一体专项资金	153,764.37		10,050.02	143,714.35	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	719,902.04		45,000.00	674,902.04	与资产相关的政府补助
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	980,769.50		49,999.98	930,769.52	与资产相关的政府补助
2020 年度促进实体经济高质量发展专项第二批项目资金	118,362.66		7,750.00	110,612.66	与资产相关的政府补助
合计	2,049,045.11		119,908.80	1,929,136.31	/

[注]政府补助明细情况详见附注五-55.政府补助。

### 32.股本

投资者名称	年初余额		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

### 33.资本公积

项目	年初余额	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			5,300,876.35
其他资本公积	3,089,695.40	842,644.20		3,932,339.60
合计	8,390,571.75	842,644.20		9,233,215.95

[注]其他资本公积本期增加为确认股份支付。

### 34.其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：本期计入其他综合收益当期转入损益	减：本期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-74,519.50	87,670.00			13,150.50	74,519.50		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-74,519.50	87,670.00			13,150.50	74,519.50		
外币财务报表折算差额								
合计	-74,519.50	87,670.00			13,150.50	74,519.50		

### 35.专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	274,400.91	1,781,899.44	1,448,944.82	607,355.53
合计	274,400.91	1,781,899.44	1,448,944.82	607,355.53

### 36.盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,145,012.73			29,145,012.73
合计	29,145,012.73			29,145,012.73

### 37.未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	146,914,727.55	80,143,991.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上年
调整后期初未分配利润	146,914,727.55	80,143,991.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,577,594.29	71,103,141.79
减：提取法定盈余公积		7,110,450.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益		2,778,044.02
期末未分配利润	178,492,321.84	146,914,727.55

### 38.营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,617,848.75	336,648,718.85	500,253,687.37	432,192,793.82
其他业务	9,140,118.16	7,800,598.12	7,625,550.30	7,336,404.32
合计	410,757,966.91	344,449,316.97	507,879,237.67	439,529,198.14

#### (2) 主营业务（按产品分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蒸压加气混凝土装备	305,333,380.39	258,691,792.35	420,077,491.29	366,279,598.65
机械装备配套产品	96,284,468.36	77,956,926.50	80,176,196.08	65,913,195.17
合计	401,617,848.75	336,648,718.85	500,253,687.37	432,192,793.82

#### (3) 主营业务（按收入确认时间分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	401,617,848.75	336,648,718.85	500,253,687.37	432,192,793.82
合计	401,617,848.75	336,648,718.85	500,253,687.37	432,192,793.82

#### (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	常州机械设备进出口有限公司	35,682,563.60	8.69
2	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	33,556,637.18	8.17
3	卡哥特科工业(中国)有限公司	32,717,911.64	7.97

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 (%)
4	九江市大恒建材有限公司	31,220,796.49	7.60
5	杰西博工程机械(上海)有限公司	27,470,220.03	6.69
	合计	160,648,128.94	39.12

### 39.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	896,049.42	851,139.87
教育费附加 (含地方)	640,035.28	607,957.07
房产税	589,887.26	444,453.83
土地使用税	295,114.02	259,388.52
印花税	122,530.86	85,654.06
其他	1,443.84	
合计	2,545,060.68	2,248,593.35

### 40.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,094,652.56	6,632,525.91
股权激励费用	121,524.54	121,524.54
办公费	173,860.43	152,691.62
差旅费	874,135.61	567,069.43
广告宣传费	470,355.46	704,570.61
业务招待费	251,761.71	145,534.20
售后服务费	3,053,333.80	4,200,774.91
折旧摊销费	473,476.56	395,482.26
其他	93,885.15	231,037.88
合计	10,606,985.82	13,151,211.36

### 41.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,216,983.06	7,889,062.94
股权激励费用	487,673.82	458,017.36
办公费	485,980.42	658,355.69
差旅费及汽车使用费	520,960.97	584,904.65
业务招待费	688,049.88	1,186,214.13
折旧摊销费	1,922,436.93	1,537,070.92
聘请中介机构费	581,390.44	1,098,584.04
其他	481,889.97	836,752.88
合计	12,385,365.49	14,248,962.61

#### 42.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,884,142.21	5,932,768.23
直接人工	3,473,852.90	3,346,988.09
其他费用	1,363,483.68	615,682.65
合计	7,721,478.79	9,895,438.97

#### 43.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,527.80	190,847.25
减：利息收入	1,731,429.57	1,236,010.39
加：手续费支出	78,036.61	75,162.18
合计	-1,559,865.16	-970,000.96

#### 44.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入[注]	123,468.80	261,761.86
代扣代缴个人所得税手续费返还	56,181.00	46,221.69
合计	179,649.80	307,983.55

[注]政府补助明细情况详见附注五-54.政府补助。

#### 45.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	-812,916.68	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,633,498.03
应收款项融资贴现支出	-66,188.87	-108,208.34
未指定为套期关系的衍生金融工具（商品期货）处置收益		-5,580.00
套期无效部分利得或损失[注]	-35,530.00	12,900.00
其他	323,327.73	
合计	-591,307.82	1,532,609.69

[注]公司使用商品期货合约对大宗原材料热轧卷板等的预期采购进行套期，以此来规避公司承担的原材料市场价格波动风险，公司对于套期关系已经结束的套期无效部分直接计入当期损益（投资收益）。

#### 46.公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
套期无效部分的衍生金融工具产生的公允价值变动收益[注]		111,020.00
交易性金融资产公允价值变动收益	291,506.85	
合计	291,506.85	111,020.00

[注]公司使用商品期货合约对大宗原材料热轧卷板等的预期采购进行套期，以此来规避公司承担的原材料市场价格波动风险，公司对于套期关系存续期间的套期无效部分直接计入当期损益（公允价值变动损益）。

#### 47.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-193,349.00	55,000.00
应收账款坏账损失	1,853,564.32	2,155,780.83
其他应收款坏账损失	-75,134.01	-5,133.02
合计	1,585,081.31	2,205,647.81

#### 48.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	81,844.23	-42,379.29
合同资产减值损失	141,775.80	-656,761.24
合计	223,620.03	-699,140.53

#### 49.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助[注]	169,100.00	1,850,000.00
其他	134,267.03	2.65
合计	303,367.03	1,850,002.65

[注]政府补助明细情况详见附注五-54.政府补助。

#### 50.所得税费用

##### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,666,283.71	4,119,227.45
递延所得税费用	357,663.52	463,728.47
合计	5,023,947.23	4,582,955.92

##### （2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	36,601,541.52	35,083,957.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,490,231.23	5,262,593.61
子公司适用不同税率的影响	3,840.72	-2,052.93
调整以前期间所得税的影响	676.80	
非应税收入的影响		-245,024.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,666.01	169,271.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,867.04	-138.17
加计扣除的影响	-725,600.49	-601,693.22
所得税费用	5,023,947.23	4,582,955.92

## 51.合并现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,927,891.14	1,490,586.71
财政补助	172,100.00	2,041,293.00
个税手续费返还	56,181.00	46,221.69
收回银行承兑保证金及用于质押的定期存单	61,841,600.00	129,120,000.00
保证金、押金、备用金退回	1,004,138.66	1,460,000.00
往来款等	1,090,747.34	803,336.25
合计	66,092,658.14	134,961,437.65

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	10,358,131.45	15,614,554.18
支付银行承兑保证金及用于质押的定期存单	31,820,000.00	60,418,988.39
支付保证金、押金、备用金	1,244,000.00	2,510,000.00
合计	43,422,131.45	78,543,542.57

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑保证金	1,744,200.00	
合计	1,744,200.00	

## 52.合并现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	31,577,594.29	30,501,001.45
加：信用减值损失	-1,585,081.31	-2,205,647.81
资产减值损失	-223,620.03	699,140.53
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	6,908,626.22	5,144,981.87
无形资产摊销	448,415.41	588,544.32
长期待摊费用摊销	1,508,875.01	1,043,357.02
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-291,506.85	-111,020.00
财务费用(收益以“-”号填列)	93,527.80	190,847.25

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失(收益以“-”号填列)	591,307.82	-1,532,609.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	380,290.11	556,164.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,476.09	-68.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	62,783,884.90	201,434,209.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,602,584.04	29,488,897.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-65,412,432.41	-330,886,544.84
其他[注]	31,547,145.64	69,521,357.71
经营活动产生的现金流量净额	46,714,966.47	4,432,609.97
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	271,529,220.42	181,316,494.83
减：现金的年初余额	281,743,007.39	196,365,345.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,213,786.97	-15,048,850.43

[注]其他：本期为质押给银行开具银行承兑汇票的定期存单及银行承兑汇票保证金减少30,704,501.44元，股份支付增加842,644.20元。

公司本期销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额为55,455,378.75元，其中：用于购买商品、接受劳务的金额为55,193,678.75元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产的金额为261,700.00元。

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	271,529,220.42	181,316,494.83
其中：库存现金	53,848.42	21,936.01
可随时用于支付的银行存款	271,475,372.00	181,294,558.82
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、期末现金及现金等价物余额	271,529,220.42	181,316,494.83
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		

### 53.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,888,486.92	银行承兑汇票保证金
合计	31,888,486.92	/

### 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
2021 年度服务业创新发展奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2022 年鼓励企业创新发展奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2022 年常州市技术转移奖补资金	与收益相关	12,000.00	营业外收入	12,000.00
2022 年度高质量发展先进单位奖励	与收益相关	5,000.00	营业外收入	5,000.00
扩岗补贴	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
2021 年度区级 IPO、“新三板” (后备) 企业奖励	与收益相关	2,100.00	营业外收入	2,100.00
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	—	119,908.80	其他收益	119,908.80
本期政府补助退回	—		—	
合计		292,568.80		292,568.80

#### (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)	年初余额	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	76,246.54		7,108.80		69,137.74	其他收益
2020 年度三位一体专项资金	与资产相关	153,764.37		10,050.02		143,714.35	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	719,902.04		45,000.00		674,902.04	其他收益
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	与资产相关	980,769.50		49,999.98		930,769.52	其他收益
2020 年度促进实体经济高质量发展专项第二批项目资金	与资产相关	118,362.66		7,750.00		110,612.66	其他收益
合计		2,049,045.11		119,908.80		1,929,136.31	

### 附注六、在其他主体中的权益

#### 1.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。	100.00		设立

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	常州市	常州市	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；机械设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；普通机械设备安装服务；专用设备修理；电气设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工业工程设计服务；机械零件、零部件销售；金属材料制造；金属制品销售；轴承钢材产品生产；软件开发；软件销售；货物进出口；进出口代理；技术进出口；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期发生额		年初数/上期发生额	
	艾列天元建筑技术(江苏)有限公司		艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	
流动资产	16,698,904.61		14,353,497.90	
非流动资产	53,886,976.75		10,155,562.28	
资产合计	70,585,881.36		24,509,060.18	
流动负债	5,638,351.85		3,465,044.63	
非流动负债	39,459,798.55		441,064.31	
负债合计	45,098,150.40		3,906,108.94	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	25,487,730.96		20,602,951.24	
按持股比例计算的净资产份额	7,587,292.49		6,116,159.17	
调整事项				
-商誉				

项目	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
	艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	艾列天元建筑技术(江苏)有限公司
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,587,292.49	6,116,159.17
存在公开报价的权益投资的公允价值	/	/
营业收入	4,041,093.48	/
净利润	-2,709,722.28	/
其他综合收益		/
综合收益总额	-2,709,722.28	/
本期收到的来自联营企业的股利		

#### 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衍生金融资产，应收票据，应收账款，其他应收款，借款，应付账款，其他应付款，银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

##### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考

资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 2.流动性风险

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

管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据结算等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额		
	账面价值	1年以内	1年以上
银行借款	5,005,138.89	5,005,138.89	
应付票据	166,900,000.00	166,900,000.00	
应付账款	174,939,802.54	167,110,972.67	7,828,829.87
其他应付款	1,509,705.32	1,509,705.32	
合计	348,354,646.75	340,525,816.88	7,828,829.87

(续表)

项目	年初余额		
	账面价值	1年以内	1年以上
银行借款	5,005,138.89	5,005,138.89	
应付票据	238,771,000.00	238,771,000.00	
应付账款	146,274,894.80	139,649,774.69	6,625,120.11
其他应付款	1,719,562.53	1,719,562.53	
合计	391,770,596.22	385,145,476.11	6,625,120.11

## 3.市场风险

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

### (1) 利率风险

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

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币500.00万元，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，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

## 附注八、公允价值计量

### 1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量的披露				
交易性金融资产		50,291,506.85		50,291,506.85
应收款项融资——应收银行承兑汇票			5,277,029.98	5,277,029.98
其他非流动金融资产			456,781.47	456,781.47
持续以公允价值计量的资产总额		50,291,506.85	5,733,811.45	56,025,318.30

### 2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

不适用

### 3.持续的和非持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

公司第二层次公允价值计量项目系结构性存款，以预计未来收到的现金流量为基础确定公允价值。

### 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

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之1。

## 3.本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见附注六之2。

## 4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
殷艳	董事、董事会秘书、财务负责人、股东（持股比例为0.9643%）
陈卫	董事、副总经理
王文凯	独立董事（2023年7月离职）
王莉	独立董事（2023年7月新聘）
钱振华	独立董事
邱晓丹	副总经理
白国芳	监事会主席、股东（持股比例为0.4822%）
李星池	监事
苏晓燕	职工监事
王锡臣	副总经理
薛成	副总经理、股东（持股比例为0.0964%）
陈菲	副总经理
何剑	公司实际控制人子女
常州市天衡工业自动化设备有限公司	公司实际控制人吴逸中持股100%（1998年07月已吊销，未注销）
赫腾（常州）机械制造有限公司	公司持股49%（2009年01月已吊销，未注销）
常州市合信少儿艺术培训有限公司	公司实际控制人何清华持股60%
常州启初儿童看护服务有限公司	公司实际控制人何清华间接持股60%
常州明瀚教育科技有限公司	何清华参股的公司
常州市天宁区华顿幼儿园有限公司	何清华担任董事的公司
常州市天宁区明莘幼儿园有限公司	何清华担任董事的公司
常州市天宁区凯斯幼儿园有限公司	何清华间接参股的公司
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	公司参股2.69%

## 5.关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	销售机械装备配套产品、加工费	916,177.63	
艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	水电费	132,899.49	

### (2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益（不含税）	上期确认的租赁收益（不含税）
艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	厂房出租	1,890,000.00	

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴逸中、何清华	1218 万元（银票敞口）	2022 年 07 月 01 日	2023 年 01 月 01 日	是
吴逸中、何清华	1500 万元（银票敞口）	2022 年 07 月 22 日	2023 年 01 月 22 日	是
吴逸中、何清华	840.117 万元（银票敞口）	2022 年 08 月 30 日	2023 年 02 月 28 日	是
吴逸中、何清华	873.403 万元（银票敞口）	2022 年 10 月 08 号	2023 年 04 月 08 日	是
吴逸中、何清华	254 万元（银票敞口）	2022 年 10 月 18 日	2023 年 04 月 18 日	是
吴逸中、何清华	1383 万元（银票敞口）	2022 年 10 月 24 日	2023 年 04 月 24 日	是
吴逸中、何清华	796 万元（银票敞口）	2022 年 12 月 02 日	2023 年 06 月 02 日	是
吴逸中、何清华	3185 万元（银票敞口）	2022 年 12 月 16 日	2023 年 06 月 16 日	是
吴逸中、何清华	252 万元（银票敞口）	2023 年 01 月 10 日	2023 年 07 月 10 日	否

### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,774,029.46	1,959,770.28

## 6.关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	1,213,449.21	60,672.46	558,000.00	27,900.00
	合计	1,213,449.21	60,672.46	558,000.00	27,900.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	707,964.00	707,964.00
	合计	707,964.00	707,964.00

附注十、股份支付

1. 股份支付总体情况

2021年2月，公司实际控制人吴逸中通过转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，员工的入股价格每股4.50元，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，参考近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。

2021年6月，公司参与股权激励的员工中有1名员工离职，其离职后已于2021年8月将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）财产份额转让给公司实际控制人吴逸中，对应的该部分股份数量为4.50万股。调整后，股权激励的股份数量变更为383.90万股，公司需要确认股权激励费用总金额变更为7,678,000.00元。

根据《员工持股计划》中的有关规定，参与对象在上市成功后36个月内发生离职等情形的退出方式及转让价格计算方式如下：

分类	第一类离职情形[注 1]	第二类离职情形[注 2]
在上市成功前	经持有人代表同意后，参与对象须将其所持有的合伙企业的财产份额转让给持有人代表或持有人代表指定的符合员工持股计划参与对象标准的员工，转让价格为入股价格加上参与对象自支付财产份额认购款之日起按照年利率 5%计算的认购款利息（扣除参与对象累计所取得的分红，如有）	经持有人代表同意后，参与对象须将其所持有的合伙企业的财产份额转让给持有人代表或持有人代表指定的符合员工持股计划参与对象标准的员工，转让价格为入股价格（扣除参与对象累计所取得的分红，如有）
在上市成功后 12 个月内	参与对象有权保留通过员工持股计划获授的合伙份额中的 20%，经持有人代表同意后，参与对象须将其所持有的合伙企业剩余 80%财产份额转让给持有人代表或持有人代表指定的符合员工持股计划参与对象标准的员工，转让价格为入股价格加上参与对象自支付财产份额认购款之日起按照年利率 5%计算的认购款利息（扣除参与对象累计所取得的分红，如有）	
在上市成功后 12 个月（含）至 24 个月	参与对象有权保留通过员工持股计划获授的合伙份额中的 50%，经持有人代表同意后，参与对象须将其所持有的合伙企业剩余 50%财产份额转让给持有人代表或持有人代表指定的符合员工持股计划参与对象标准的员工，转让价格为入股价格加上参与对象自支付财产份额认购款之日起按照年利率 5%计算的认购款利息（扣除参与对象累计所取得的分红，如有）	
在上市成功后 24 个月（含）至 36 个月		

[注1]第一类离职情形：

- (1) 因公司或公司全资子公司裁员导致参与对象在锁定期内离职；
- (2) 除在公司工作期间因工伤导致丧失劳动能力外，参与对象丧失劳动能力而与公司或公司全资子公司终止劳动关系或聘用关系的；
- (3) 除在公司工作期间因工伤导致死亡外，参与对象死亡的；
- (4) 参与对象的劳动合同、聘用合同在锁定期内期限届满而参与对象未续约；

- (5) 参与对象非过错情形下主动提出离职，而公司同意其离职；
- (6) 公司与参与对象依据劳动合同或聘用合同的约定协商一致解除劳动合同或聘用合同。

[注2]第二类离职情形：

- (1) 参与对象违反国家有关法律、行政法规或《公司章程》的规定，给公司造成重大经济损失的；
- (2) 参与对象因犯罪被追究刑事责任；
- (3) 参与对象严重失职、渎职；
- (4) 参与对象在任职期间，由于受贿、索贿、侵占、盗窃、泄露经营和技术秘密、同业竞争等损害公司利益、声誉等违法违纪行为，给公司造成重大损失；
- (5) 参与对象存在公司董事会认定的损害公司或公司全资子公司利益的行为。

另考虑到公司 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（授予日至上市成功的期限为28个月）。

因此，公司确认上述股份支付中20%部分的等待期为40个月，30%部分的等待期为52个月，50%部分的等待期为64个月。

以上应确认的股份支付总额在该次股权的等待期内进行分期摊销确认，公司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，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。因此，公司2021年度授予的股份支付在2023年1-6月应摊销确认股权激励费用金额为842,644.20元。

## 2.以权益结算的股份支付情况

项目	本期
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期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	3,932,339.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	842,644.20

## 附注十一、承诺及或有事项

### 1.重大承诺事项

截至2023年6月30日，公司不存在重要承诺事项。

### 2.或有事项

截至2023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

截至财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 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	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
租赁收入	2,397,717.07	483,104.77

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	期末余额	年初余额
1年以内	113,968,964.77	110,312,521.48
1~2年	41,917,312.06	35,410,794.77
2~3年	13,316,305.75	17,086,133.75
3~4年	3,182,124.44	3,775,655.97
4~5年	1,036,450.00	653,975.00
5年以上	4,396,326.59	6,610,051.59
合计	177,817,483.61	173,849,132.56
减：坏账准备	21,277,869.98	23,779,855.26
净额	156,539,613.63	150,069,277.30

#### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,984,500.00	1.12	1,984,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	175,832,983.61	98.88	19,293,369.98	10.97	156,539,613.63
其中：应收账款组合	175,832,983.61	98.88	19,293,369.98	10.97	156,539,613.63
合计	177,817,483.61	100.00	21,277,869.98	11.97	156,539,613.63

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,984,500.00	1.14	1,984,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	171,864,632.56	98.86	21,795,355.26	12.68	150,069,277.30
其中：应收账款组合	171,864,632.56	98.86	21,795,355.26	12.68	150,069,277.30
合计	173,849,132.56	100.00	23,779,855.26	13.68	150,069,277.30

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
福建三多贸易有限公司	1,152,500.00	1,152,500.00	100.00	已逾期，多次催收无果
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
合计	1,984,500.00	1,984,500.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	113,968,964.77	5,698,448.23	5.00
1~2年	41,917,312.06	4,191,731.21	10.00
2~3年	13,316,305.75	3,994,891.73	30.00
3~4年	2,029,624.44	1,014,812.22	50.00
4~5年	1,036,450.00	829,160.00	80.00
5年以上	3,564,326.59	3,564,326.59	100.00
合计	175,832,983.61	19,293,369.98	10.97

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	110,312,521.48	5,515,626.07	5.00
1~2年	35,410,794.77	3,541,079.48	10.00
2~3年	17,086,133.75	5,125,840.13	30.00
3~4年	2,623,155.97	1,311,577.99	50.00
4~5年	653,975.00	523,180.00	80.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上	5,778,051.59	5,778,051.59	100.00
合计	171,864,632.56	21,795,355.26	12.68

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	23,779,855.26		1,882,635.28	619,350.00		21,277,869.98
合计	23,779,855.26		1,882,635.28	619,350.00		21,277,869.98

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	本期核销金额
实际核销的应收账款	619,350.00

(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
常州机械设备进出口有限公司	21,065,399.32	11.85	1,627,276.52
卡哥特科工业(中国)有限公司	16,675,484.59	9.38	833,774.23
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	13,363,665.00	7.52	767,581.50
杰西博工程机械(上海)有限公司	12,227,066.97	6.88	611,353.35
内蒙古龙马风能装备有限公司	8,200,000.00	4.61	410,000.00
合计	71,531,615.88	40.24	4,249,985.60

2.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,470,338.71	3,409,047.13
合计	3,470,338.71	3,409,047.13

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,451,093.38	3,320,681.19
1~2年	1,250,000.00	264,000.00
2~3年	24,000.00	24,000.00
5年以上	13,200.00	13,200.00
合计	3,738,293.38	3,621,881.19

账龄	期末余额	年初余额
减：坏账准备	267,954.67	212,834.06
净额	3,470,338.71	3,409,047.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	3,350,185.00	3,153,385.00
代收代付	310,908.38	438,496.19
备用金、押金	77,200.00	30,000.00
合计	3,738,293.38	3,621,881.19
减：坏账准备	267,954.67	212,834.06
净额	3,470,338.71	3,409,047.13

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）	
年初余额	166,034.06	46,800.00		212,834.06
年初余额在本期				
——转入第二阶段	-62,500.00	62,500.00	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	122,554.67	36,100.00		158,654.67
本期转回	103,534.06			103,534.06
本期核销				
其他变动				
期末余额	122,554.67	145,400.00		267,954.67

④坏账准备的情况

类别	年初余额	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	212,834.06	158,654.67	103,534.06			267,954.67
合计	212,834.06	158,654.67	103,534.06			267,954.67

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州机械设备进出口有限公司	保证金	1,300,185.00	1年以内	34.78	65,009.25

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
西安凯盛建材工程有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	16.05	30,000.00
泰州金泰环保热电有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	13.38	50,000.00
南京巴斯纳再生资源有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	13.38	50,000.00
代扣代缴社保	代收代付款	210,378.31	1年以内	5.63	10,518.92
合计	/	3,110,563.31	/	83.22	205,528.17

### 3.长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	68,000,000.00		68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00
对联营、合营企业投资	7,587,292.49		7,587,292.49	6,116,159.17		6,116,159.17
合计	75,587,292.49		75,587,292.49	74,116,159.17		74,116,159.17

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	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	68,000,000.00			68,000,000.00		
合计	68,000,000.00			68,000,000.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
艾列天元建筑技术(江苏)有限公司	6,116,159.17	2,284,050.00		-812,916.68							7,587,292.49
合计	6,116,159.17	2,284,050.00		-812,916.68							7,587,292.49

### 4.营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,617,848.75	336,648,718.85	500,253,687.37	432,192,793.82

其他业务	7,078,648.75	6,480,868.94	7,625,550.30	7,336,404.32
合计	408,696,497.50	343,129,587.79	507,879,237.67	439,529,198.14

(2) 主营业务（按产品分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蒸压加气混凝土装备	305,333,380.39	258,691,792.35	420,077,491.29	366,279,598.65
机械装备配套产品	96,284,468.36	77,956,926.50	80,176,196.08	65,913,195.17
合计	401,617,848.75	336,648,718.85	500,253,687.37	432,192,793.82

(3) 主营业务（按收入确认时间分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	401,617,848.75	336,648,718.85	500,253,687.37	432,192,793.82
合计	401,617,848.75	336,648,718.85	500,253,687.37	432,192,793.82

(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	常州机械设备进出口有限公司	35,682,563.60	8.73
2	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	33,556,637.18	8.21
3	卡哥特科工业(中国)有限公司	32,717,911.64	8.01
4	九江市大恒建材有限公司	31,220,796.49	7.64
5	杰西博工程机械(上海)有限公司	27,470,220.03	6.72
	合计	160,648,128.94	39.31

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	-812,916.68	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,633,498.03
应收款项融资贴现支出	-66,188.87	-108,208.34
未指定为套期关系的衍生金融工具（商品期货）处置收益		-5,580.00
套期无效部分利得或损失[注]	-35,530.00	12,900.00
其他	323,327.73	
合计	-591,307.82	1,532,609.69

[注]公司使用商品期货合约对大宗原材料热轧卷板等的预期采购进行套期，以此来规避公司承担的原材料市场价格波动风险，公司对于套期关系已经结束的套期无效部分直接计入当期损益（投资收益）。

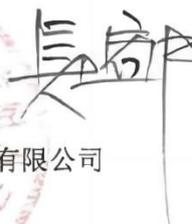
## 附注十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）	292,568.80	2,111,761.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	35,660.38	67,924.53
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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	579,304.58	118,340.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1.20
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	190,448.03	46,224.34
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）	1,097,981.79	2,344,251.93
减：所得税影响数	165,225.27	351,595.79
非经常性损益净额（影响净利润）	932,756.52	1,992,656.14
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	932,756.52	1,992,656.14

## 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	8.73	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	8.48	0.19	0.19

董事长：吴逸中  

江苏天元智能装备股份有限公司

2023年7月19日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202212080086

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。



统一社会信用代码  
9132000085046285W (2/10)

名称 苏亚金城会计师事务所(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 于龙斌

经营范围  
审查企业会计报表，并出具审计报告；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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规允许的经营活动。

出资额 1410万元整

成立日期 2013年12月02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



2022年12月08日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://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

证书序号: 0012220

### 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》。



二〇二一年十二月 日

中华人民共和国财政部制



## 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14-16层



组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 32000026  
 批准执业文号: 苏财会[2013]45号  
 批准执业日期: 2013年11月08日



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



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.



证书编号: 320000210015  
No. of Certificate

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

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

2007 4 30



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



请戳(320000264290)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



请戳(320000264290)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



请戳(320000264290)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



请戳(320000264290)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



请戳(320000264290)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registrars

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



请戳(320000264290)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会



请戳(320000264290)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会



320000264290

江苏省注册会计师协会

江苏省注册会计师协会

2014 04 30

发证日期: 2014 04 30  
 Date of issuance