



天津赛象科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张晓辰、主管会计工作负责人运乃云及会计机构负责人(会计主管人员)运乃云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司存在原材料价格波动、汇率波动等风险。敬请广大投资者注意投资风险。详细内容请见本报告第三节管理层讨论与分析之“公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

公司在董事会办公室、深圳证券交易所置备有完整、齐备的下列文件：

（一）载有公司负责人张晓辰先生、主管会计工作负责人运乃云女士、会计机构负责人运乃云女士，签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/本企业/赛象科技	指	天津赛象科技股份有限公司
广州井源/井源机电	指	广州市井源机电设备有限公司
京城智通	指	北京京城智通机器人科技有限公司
会计师事务所/注册会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津赛象科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	赛象科技	股票代码	002337
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津赛象科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赛象科技		
公司的外文名称（如有）	TIANJIN SAI XIANG TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TST		
公司的法定代表人	张晓辰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王红军	王佳
联系地址	天津市华苑新技术产业园区（环外） 海泰发展四道 9 号	天津市华苑新技术产业园区（环外） 海泰发展四道 9 号
电话	022-23788169	022-23788188-8308
传真	022-23788199	022-23788199
电子信箱	tstzqb@sina.com	tstzqb@sina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	187,000,482.00	349,178,457.24	-46.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,661,991.97	2,036,045.76	816.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,424,755.36	370,059.47	2,987.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,104,430.61	-26,562,785.37	710.27%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.003	900.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.003	900.00%
加权平均净资产收益率	1.65%	0.18%	1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,678,192,817.09	1,591,207,374.58	5.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,137,602,143.03	1,118,940,151.06	1.67%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	67,705.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,113,023.10	本期收到的政府补助
债务重组损益	2,062,789.86	本期债务重组收益
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	827,079.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,558,810.41	
减：所得税影响额	1,476,431.13	
少数股东权益影响额（税后）	915,739.86	
合计	7,237,236.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司始终立足于轮胎机械行业，以子午线轮胎关键智能设备的研发、制造、服务为核心业务，以产品和技术的信息化、智能化、柔性化、无人化为方向。公司作为轮胎机械行业的知名品牌，通过持续自主创新，广泛应用前沿高新技术，不断提升轮胎机械制造水平。

公司属于专用智能设备制造行业，面向绿色环保智能轮胎制造领域和汽车智能装配领域，为客户提供关键轮胎智能制造装备及轮胎装备工业互联网服务平台、智能物流装备及解决方案，主要产品包括乘用车/轻卡子午线轮胎全自动一次法成型机、全钢卡车胎一次法成型机、全钢工程子午线轮胎成型机组、全钢巨型工程子午线轮胎成型机组、农用车子午线轮胎成型机、90 度钢丝帘布裁断机、小角度钢丝帘布裁断机、钢丝圈生产线、复合挤出生产线、胎面仿型缠绕生产线、飞机大部件运输夹具与吊具等系列工装、AGV 移动机器人及其系统集成、汽车动力总成智能装备等。

公司主营业务经营模式采取“以销定产”的订单生产方式，通过高效、规范的信息化业务流程，涵盖质量管理、设计研发、生产制造、外协采购、生产装配、安装服务体系等，为客户提供定制化、高品质的关键智能设备，形成了“研发设计+制造+销售+服务”的经营模式。

报告期内，公司实现营业总收入 18,795.98 万元，同比下降 46.32%，归属于上市公司股东的净利润 1,866.20 万元，同比上升 816.58%。

二、核心竞争力分析

公司多年来坚持自主创新，广泛应用光机电一体化、智能制造、物联网、大数据等一系列高新技术，改造和提升了我国传统轮胎机械制造业水平，开发和研制了多个系列及规格的子午线轮胎系列设备，多数产品为国内首创，技术和质量达到国际领先水平，整体技术水平在国内轮胎机械行业居于领先地位。公司核心竞争力主要体现在如下三个方面：

1、研发创新优势

公司现为国家级企业技术中心，建立了博士后科研工作站，承担了几十项国家重大装备科技攻关和研制项目并对核心技术申请了专利。作为天津市科技小巨人领军企业和“杀手锏”产品拥有企业，公司持续创新，开发的子午线轮胎系列设备，多数为国内首创，一定程度上代表了国内子午线轮胎装备的技术开发和创新主流水平。曾荣获国家科技进步一等奖一次，国家科技进步二等奖两次，国家科技进步三等奖一次，省部级科技进步一等奖六次。

近年来，公司持续加大研发创新力度，取得多项成果，主要包括：

荣获国家专精特新小巨人企业称号；

公司的“全钢子午线轮胎成型机”荣获“国家制造业单项冠军产品”称号；

巨胎产品的核心专利荣获第 22 届中国专利优秀奖；

Booster330S 系列成型机、农用车子午线轮胎柔性化成型机先后荣获天津市首台（套）重大技术装备称号；

荣获天津市重点产业链知识产权试点企业；

承建了天津市滨海新区优势产业知识产权运营中心；

荣获“国家绿色供应链管理企业”称号。

与天津大学机械工程学院签署战略合作协议，在智能装备与物联网技术研究、人才培养、产品开发、成果转化、研发平台建设等方面建立全面的战略合作关系。

截至报告期公司拥有有效发明专利 111 项，其中国外发明专利 10 项（分布于美国、德国、日本、白俄罗斯、印度等国家），有效实用新型专利 73 项，在申请审查中的发明专利 32 项；已获得计算机软件著作权 100 项。

下一步，公司将继续坚持走专业化、智能化成套装备的技术、产品发展路线，围绕重点、核心战略客户的个性化需求，从实现客户价值出发，充分理解、掌握并满足重点战略客户的技术需求，在继续深耕研发轮胎制造核心装备的同时，不断完善和优化工业互联网服务平台，融合物联网与智能物流技术，为客户轮胎设备性能提升、质量提升、能耗降低和无故障运行提供服务，实现从“装备供应商”向“智能装备+服务供应商”转型，引领国内子午线轮胎成套智能化核心装备的发展方向。

2、品牌优势

公司是国家第一批“工业企业品牌培育试点企业”，主要经济指标在国内外轮胎机械行业名列前茅，细分产品市场占有率高。公司积极提升赛象品牌影响力，“赛象”和“TST”商标在国内外媒体及行业展会中具有很高知名度和美誉度。“TST”品牌的产品遍及全国，并出口到德国、法国、美国、印度、白俄罗斯、巴基斯坦、泰国、越南等知名轮胎企业，公司以一流的技术和产品质量，在国内外轮胎机械行业和轮胎行业赢得了高度赞誉。

3、企业管理优势

公司秉承“以诚做人、用心做事、求真务实、与时俱进”的企业精神，践行“诚信·业绩·创新”的核心价值观，贯彻落实“守正·创新”的年度工作主题，持续引入现代化的管理理念和方法，在全公司贯彻持续改善的良性管理机制。

公司推动内部管理体系规范化、科学化、标准化，确保公司的产品质量、内部管理持续提升，截止目前，公司已成功取得 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康与安全体系、ISO3834 焊接质量体系、知识产权管理体系、两化融合体系等认证。

公司建立了与国内重点客户的长期战略合作伙伴关系，带动国内轮胎行业和轮胎装备行业的持续发展。同时，公司不断加强与法国、日本、美国、意大利、德国等国际一流轮胎厂商的长期合作。

公司将智能物流、工业物联网等产品和技术与公司所在领域进行产业层面的战略合作，形成了广大的市场发展空间。通过建设轮胎物流自动化智能系统，为客户提供“轮胎生产成套装备-智能物流”一体化的整体智能解决方案，使轮胎橡

胶部件制备-胎坯成型-硫化-终检-仓储等轮胎生产环节实现无人干预的全流程智能制造，推动了轮胎行业智能制造的发展和进步。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	187,000,482.00	349,178,457.24	-46.45%	主要由于物流不畅，部分出口货物未按时发出，导致营业收入有所下降
营业成本	118,753,054.47	278,748,384.01	-57.40%	由于营业收入下降，营业成本同趋势下降
销售费用	14,219,960.78	17,644,374.23	-19.41%	
管理费用	29,368,377.27	27,501,525.07	6.79%	
财务费用	-9,328,412.67	2,438,496.93	-482.55%	主要汇率波动，引起汇兑收益增加所致
所得税费用	-685,885.29	-78,550.81	-773.17%	主要由于递延所得税费用减少所致
研发投入	24,502,501.05	25,419,974.80	-3.61%	
经营活动产生的现金流量净额	162,104,430.61	-26,562,785.37	710.27%	主要由于销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	156,199,061.19	26,938,716.67	-679.83%	主要由于购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,636,707.13	-21,134,011.57	-2.38%	
现金及现金等价物净增加额	-7,226,615.89	-24,530,556.48	70.54%	主要为销售商品、提供劳务收到的现金增加、汇率变动对现金及现金等价物的增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

这是文本内容	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	187,000,482.00	100%	349,178,457.24	100%	-46.45%
分行业					
专用设备制造业	184,107,512.01	98.46%	348,936,817.35	99.93%	-47.24%
技术咨询与服务	266,718.88	0.14%	116,509.42	0.03%	128.92%
融资租赁业	2,626,251.11	1.40%	125,130.47	0.04%	1,998.81%
分产品					
通用橡胶机械设备	50,831,824.84	27.19%	277,197,161.96	79.39%	-81.66%
专用橡胶机械设备	109,078,309.03	58.34%	22,366,885.66	6.40%	387.68%
其他设备	961,139.78	0.51%	17,957,573.65	5.14%	-94.65%
配件等	14,663,590.49	7.84%	14,161,110.45	4.06%	3.55%
机器人及相关设备	8,572,647.87	4.58%	17,254,085.63	4.94%	-50.32%

制造					
技术咨询与服务	266,718.88	0.14%	116,509.42	0.03%	128.92%
融资租赁业务	2,626,251.11	1.40%	125,130.47	0.04%	1,998.81%
分地区					
出口销售	121,540,695.52	64.99%	97,011,761.15	27.78%	25.28%
国内销售	65,459,786.48	35.01%	252,166,696.09	72.22%	-74.04%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	184,107,512.01	118,753,054.47	35.50%	-47.24%	-57.40%	15.39%
分产品						
通用橡胶机械设备	50,831,824.84	36,088,636.29	29.00%	-81.66%	-84.90%	15.25%
专用橡胶机械设备	109,078,309.03	65,008,913.75	40.40%	387.68%	446.25%	-6.39%
其他设备	961,139.78	525,309.01	45.35%	-94.65%	-92.71%	-14.50%
配件等	14,663,590.49	9,114,536.31	37.84%	3.55%	29.19%	-12.34%
机器人及相关设备制造	8,572,647.87	8,015,659.11	6.50%	-50.32%	-40.68%	-15.19%
分地区						
出口销售	121,540,695.52	70,407,546.44	42.07%	25.28%	-13.54%	26.01%
国内销售	62,566,816.49	48,345,508.03	22.73%	-75.16%	-75.50%	1.05%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,149,935.51	16.08%	购买理财产品确认的投资收益、债务重组收益	不具有可持续性
公允价值变动损益	-700,290.29	-3.58%	主要交易性金融资产公允价值变动所致	不具有可持续性
资产减值	-4,872,998.07	-24.88%	报告期内公司计提存货跌价准备、合同资产减值损失	不具有可持续性
营业外收入	1,613,786.96	8.24%	主要由于收到保险理赔、罚款所致	不具有可持续性
营业外支出	54,976.55	0.28%	本期非常损失增加所致	不具有可持续性
信用减值损失	4,385,279.47	22.39%	报告期内公司计提应收账款、其他应收款、长期应收款信用减值损失	不具有可持续性
资产处置收益	67,705.23	0.35%	报告期处置固定资产收益	不具有可持续性
其他收益	7,148,322.75	36.49%	主要为收到的政府补助款项	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	289,006,261.37	17.22%	271,599,516.37	17.07%	0.15%	
应收账款	206,200,743.39	12.29%	271,612,083.59	17.07%	-4.78%	
合同资产	56,550,061.56	3.37%	64,432,139.28	4.05%	-0.68%	
存货	377,640,359.37	22.50%	272,981,035.96	17.16%	5.34%	主要由于物流不畅进口原材料提前备货，外贸业务发货迟缓所致
固定资产	202,534,101.68	12.07%	207,956,617.64	13.07%	-1.00%	
在建工程	0.00	0.00%	764,601.77	0.05%	-0.05%	本期在建工程转固定资产所致
使用权资产	1,568,001.23	0.09%	1,825,876.05	0.11%	-0.02%	
短期借款	3,000,000.00	0.18%			0.18%	本期融资需求增加所致
合同负债	176,635,065.64	10.53%	73,566,042.55	4.62%	5.91%	本期预收账款增加所致
租赁负债	1,180,955.91	0.07%	1,296,792.78	0.08%	-0.01%	
交易性金融资产	297,201,355.68	17.71%	161,052,700.05	10.12%	7.59%	主要由于本期购买理财产品增加所致
衍生金融资产	20,271,397.26	1.21%	0.00	0.00%	1.21%	主要由于本期购买衍生品增加所致
应收票据	113,333,267.05	6.75%	194,422,137.40	12.22%	-5.47%	主要由于汇票贴现所致
预付款项	26,631,456.88	1.59%	17,324,989.11	1.09%	0.50%	本期采购量增加所致
其他流动资产	2,276,190.87	0.14%	9,086,099.88	0.57%	-0.43%	本期增值税留抵税额减少所致
长期应收款	0.00	0.00%	32,641,995.60	2.05%	-2.05%	本期通过债务重组方式，收回应收款项所致
应付职工薪酬	0.00	0.00%	15,622,357.61	0.98%	-0.98%	上期应付职工薪酬本期发放
应交税费	2,105,719.91	0.13%	3,078,469.69	0.19%	-0.06%	本期增值税减少、企业所得税弥补上年亏损所致
其他应付款	8,745,548.06	0.52%	17,477,385.46	1.10%	-0.58%	主要由于本期保证金抵减货款所致
其他流动负债	3,178,249.69	0.19%	5,136,918.06	0.32%	-0.13%	主要由于本期

						与合同负债匹配的税金增加所致
未分配利润	73,393,183.01	4.37%	54,731,191.04	3.44%	0.93%	本期利润增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	161,052,700.05	-971,687.55			499,000,000.00	361,879,656.82		297,201,355.68
2. 衍生金融资产		271,397.26			20,000,000.00			20,271,397.26
金融资产小计	161,052,700.05	700,290.29	0.00	0.00	519,000,000.00	361,879,656.82		317,472,752.94
其他非流动金融资产	26,247,778.88							26,247,778.88
上述合计	187,300,478.93	700,290.29	0.00	0.00	519,000,000.00	361,879,656.82		343,720,531.82
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	11,945,653.35	48,110.53
银承保证金	20,002,025.06	0.00
其他受限资金	265,953.99	267,278.48
应收票据	200,000.00	0.00
合计	32,413,632.40	315,389.01

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
519,000,000.00	466,000,000.00	11.37%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	无	无	40,000,000.00	公允价值计量	40,673,043.23	-1,775,812.75	0.00			0.00	38,897,230.48	交易性金融资产	自有资金
其他	无	无	120,000,000.00	公允价值计量	120,379,656.82	795,226.57	0.00	495,000,000.00	361,879,656.82	2,481,977.52	254,295,226.57	交易性金融资产	自有资金
信托产品	无	无	0.00	公允价值计量		8,898.63	0.00	4,000,000.00		0.00	4,008,898.63	交易性金融资产	自有资金
合计			160,000,000.00	--	161,052,700.05	-971,687.55	0.00	499,000,000.00	361,879,656.82	2,481,977.52	297,201,355.68	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2021年03月13日 2022年03月12日												

(2) 衍生品投资情况

R适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中信银行广东路支行	无	否	货币掉期	2,000.00	2022年02月23日	2022年08月23日	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,027.14	1.78%	27.14
合计				2,000.00	--	--	0.00	2,000.00	0.00		2,027.14	1.78%	27.14
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2021年03月13日 2022年03月12日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>衍生品投资的风险分析：1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险；2、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益，在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益；3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险；4、履约风险：开展外汇衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险；5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>衍生品投资风险管理措施：1、公司明确开展外汇衍生品交易的目的，外汇衍生品交易以保值为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。公司外汇衍生品投资额不得超过经董事会或股东大会批准的授权额度上限；公司不得进行带有杠杆的外汇衍生品投资；2、公司已制定严格的《金融衍生品交易业务管理制度》，对衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险；3、在进行外汇衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展业务；4、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险；5、由公司管理层代表、公司财务管理中心、审计部等相关部门负责外汇衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。</p>												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	依据会计准则的要求对金融衍生品在每个资产负债表日根据银行提供的估值和约定的收益情况确认公允价值变动损益及投资收益。报告期内我司共购买一笔货币掉期产品，2022年02月23日购买中信银行广东路支行货币掉期产品300万美元，到期日为2022年08月23日，预期收益率为3.9%，报告期末产生公允价值变动损益（人民币）：27.14万元。												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	鉴于公司及控股子公司国际业务的持续发展，外汇收入不断增长，为降低外汇业务的汇率风险，通过有效的金融衍生工具实现汇率避险，有利于增强公司财务稳定性，提												

高公司竞争力。公司已为外汇衍生品交易业务进行了严格的内部评估，建立了相应的监管机制。我们认为公司开展的外汇衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，风险可控，符合有关法律、法规的有关规定。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
赛象信诚国际融资租赁有限公司	子公司	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保	61,085,750.00	37,340,846.22	37,328,502.77	2,626,251.11	12,494,244.35	12,033,446.76
广州市井源机电设备有限公司	子公司	工业机器人制造；软件开发；软件零售；连续搬运设备制造；电气机械设备销售；机电设备安装服务；通用设备修理；机械工程设计服务；专用设备修理；技术进出口；通用机械销售；安全检查仪器的制造；集成电路设计；金属切割及焊接设备制造；机械技术开发服务；具有独立功能专用机械制造；机械零部件加工；电气设备零售；软件	24,937,045.00	76,718,031.00	23,405,582.12	6,723,841.38	6,709,715.50	6,782,870.11

		批发; 软件服务; 货物进出口(专营专控商品除外)						
--	--	---------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1) 原材料价格波动风险

受疫情影响，全球物流不畅，诸多原材料及零部件无法按期到货，采购周期延长，现货价格持续走高。为有效缓解后续原材料市场价格可能会对公司盈利造成的影响。公司管理层将审慎判断原材料市场走势，积极储备足量原材料及零部件，保证生产健康可持续运行，确保产品交付。

2) 汇率波动风险

公司主要客户多为国内外著名轮胎制造商，产品出口到法国、德国、美国、日本、英国、意大利、印度、巴基斯坦、泰国、越南等 20 多个国家。近几年，伴随海外业务的不断拓展，公司产品出口量呈逐年上升趋势，公司外币持有量不断增加，汇率大幅或持续性波动给公司带来的汇兑损益，可能对公司利润产生一定影响，公司将积极优化货币结构，减少汇率波动对公司业绩可能造成的影响。

3) 外贸风险

受疫情影响，目前全球多地物流仍未顺畅。我司平均出口业务占全年总业务量的比例较高，自 2021 年下半年起，出口业务逐步回暖，但未来仍存在一定的不确定性。公司管理层及时优化产业结构和销售策略，提升国内销售占比，以内销订单补足外销订单可能造成的风险，最大限度保证企业的经营业绩，并对外销项目投保对应险种，以降低收款及项目风险。

4) 疫情期间生产组织

公司内部疫情风险、公司必要的疫情防控工作都将对公司生产组织带来一定的影响和风险，具体包括：员工出勤不足、工作效率降低、产能不能充分发挥、产量下降、订单交付滞后、外出到客户现场安装调试和现场服务受阻，可能会对当期业绩水平造成一定影响。公司管理层最大程度积极组织、协调，利用有效生产时间，提升产能，弥补被动停产、停工给公司业绩带来的不利影响。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.37%	2022 年 02 月 24 日	2022 年 02 月 25 日	2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告号：2022-009），该公告于 2022 年 2 月 25 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	37.58%	2022 年 05 月 10 日	2022 年 05 月 11 日	2021 年年度股东大会决议公告（公告号：2022-031），该公告于 2022 年 5 月 11 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张晓辰	总经理	聘任	2022 年 01 月 25 日	聘任
史航	副董事长	被选举	2022 年 01 月 25 日	被选举
史航	总经理	解聘	2022 年 01 月 25 日	工作调整
张晓辰	董事长	被选举	2022 年 05 月 10 日	换届选举
史航	副董事长	被选举	2022 年 05 月 10 日	换届选举
张继梁	董事	被选举	2022 年 05 月 10 日	换届选举
马静	独立董事	被选举	2022 年 05 月 10 日	换届选举
田昆如	独立董事	被选举	2022 年 05 月 10 日	换届选举
杜娟	监事会主席	被选举	2022 年 05 月 10 日	换届选举
顾晓冬	监事	被选举	2022 年 05 月 10 日	换届选举
蔡荣蓉	职工代表监事	被选举	2022 年 05 月 10 日	换届选举
张晓辰	总经理	聘任	2022 年 05 月 11 日	聘任
张继梁	副总经理	聘任	2022 年 05 月 11 日	聘任
王红军	副总经理兼董事会秘书	聘任	2022 年 05 月 11 日	聘任
向源芳	副总经理	聘任	2022 年 05 月 11 日	聘任
运乃云	财务总监	聘任	2022 年 05 月 11 日	聘任
焦君涵	副总经理、财务总监兼董事会秘书	任期满离任	2022 年 05 月 10 日	任期满离任
王佳	职工代表监事	任期满离任	2022 年 05 月 10 日	任期满离任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司重视环境保护，注重履行企业的环保职责。

- 1、在公司产品研发更新和升级改造中，不断降低产品的能耗标准。
- 2、公司坚持推动生产运营的节能降耗，把降低能耗、节约用水作为相关岗位重要的绩效指标进行考核。
- 3、公司采取各种措施鼓励供应商优化产品能耗，优先选用低能耗低排放的绿色环保材料和元器件。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

(1) 为了进一步保障客户、员工、周边社区环境及股东的利益，充分履行企业的社会责任，公司已通过 ISO9001 质量体系、ISO14001 环境体系、ISO45001 职业健康与安全管理体系认证，公司最终产品及产品的生产过程的质量及环保水平有了明显提升，公司员工的质量和环保意识已大大加强，针对员工职业健康与安全，公司的管理更加细化更加规范，通过设立员工代表，进一步保障了员工在职业健康与安全管理体系的参与权和建议权。

(2) 客户、供应商的权益保护

公司拥有专业、高素质的技术、生产、服务团队，研发生产的产品功能完善、技术先进、质量可靠，同时可以针对客户的个性化需求提供定制化的产品和服务，从产品售前、生产、现场安装调试、到售后全过程都有规范的体系、专门团队为客户提供服务，最大程度保障了客户的各项权益；在供应商管理和业务合作上，公司优先选择重视守法诚信、重视社会责任的供应商，坚持与供应商“互利共赢，共同进步”的理念，公司与大部分供应商都建立了长期互信的合作关系，

公司不定期对供应商进行走访沟通，协调解决问题，与供应商建立了良好的互信关系，很多供应商随着赛象科技自身的发展也同步得到了发展壮大。

（3）员工的权益保护

公司重视人才，重视员工福利，重视就业环境和发展平台的打造，合法用工，与所有员工签订了《劳动合同》并依法足额缴纳五险一金，在员工录用、培训、薪酬福利、绩效考核、人才发展等方面建立了完善的管理体系，在日常工作中，重视员工的安全教育和劳保用品的投入。通过股权激励、资助学历提升、住房补贴、员工生日会、员工运动会等机制和形式，保障了员工的个人发展和日常福利，并通过公司党委、工会、团委、妇委会等组织机构，确保员工各项权益保障规范、可持续、不断改进。

（4）投资者的权益保护。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规要求，建立了完善的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会运作规范，内部管理和控制制度体系健全，信息披露真实、准确、及时、完整，利润分配政策符合公司发展实际状况，从而保障了公司股东、投资者的各项合法权益。

（5）社会公益事业

公司自创立以来一直重视社会公益事业，积极参与扶贫济困、捐资助学、捐款赈灾、资助残障儿童等活动，支持所在地公益事业的发展。疫情期间，公司积极支持疫情防控工作，勇担社会责任，2022年1月份向天津市滨海新区、天津大学捐赠防控物资，累计 23.15 万元。

（6）环境保护与可持续发展。

公司重视环境保护，注重履行企业的环保职责。在产品的设计上，重视产品能耗的降低，优先选用绿色环保的材料和元器件，在日常工作中，公司持续开展鼓励节能降耗、节能减排活动，并对突出的人和事进行奖励，在公司设备更新和升级改造中，优先选用低能耗低排放的设备，并于 2021 年成功入选工信部绿色制造名单，荣获国家级“绿色供应链管理企业”称号。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2016年6月	1,326.67	否	已判决。	2016年11月28日,	对方未履行该生	2016年	《2016

15 日, 天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)诉天津市月坛商业大厦有限公司等九被告借款合同纠纷一案。				天津市西青区人民法院作出一审判决, 判决天津市先达机动车驾驶员培训实验学校支付天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)借款本金 10000000 元, 利息 3066666.67 元及相应的罚息, 律师费 120000 元, 案件受理费、诉讼保全费 54800 元。被告天津市先达精密压铸有限公司、于泳、孙琦对上述债务承担连带保证责任。	效判决, 我公司向法院申请强制执行, 对已采取诉讼保全措施的于泳、孙琦名下的两套房屋进行拍卖程序, 三次拍卖均流拍, 已将该两套房屋作价折抵我公司的等额债权 3728 万元, 并已于 2021 年将该两套房屋过户于我公司名下, 本案尚在执行中。	08 月 23 日	年半年度报告》巨潮资讯网
2016 年 6 月 15 日, 天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)诉天津市月坛国际高端酒品新天地有限公司等九被告借款合同纠纷一案。	673.33	否	已判决。	2016 年 11 月 28 日, 天津市西青区人民法院作出一审判决, 判决李丽支付天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)借款本金 5000000 元, 利息 1533333.33 元及相应的罚息, 律师费 60000 元, 案件受理费、诉讼保全费 33117 元。被告天津市先达精密压铸有限公司、于泳、孙琦对上述债务承担连带保证责任。	同上	2016 年 08 月 23 日	《2016 年半年度报告》巨潮资讯网
2016 年 6 月 15 日, 天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)诉天津市月坛酒店有限公司等九被告借款合同纠纷一案。	1,326.67	否	已判决。	2016 年 11 月 28 日, 天津市西青区人民法院作出一审判决, 判决天津市峰向科技有限责任公司支付天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)借款本金 10000000 元, 利息 3066666.67 元及相应的罚息, 律师费 120000 元, 案件受理费、诉讼保全费 54800 元。被告天津市先达精密压铸有限公司、于泳、孙琦对上述债务承担连带保证责任。	同上	2016 年 08 月 23 日	《2016 年半年度报告》巨潮资讯网
2016 年 10 月 10 日, 天津赛象商业保理有限公司(我公司全资子公司)诉山东	104.2	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日, 天津市滨海新区人民法院作出一审判决: 判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限	对方未执行该判决, 我公司向法院申请强制执行, 截止本报告发布日, 尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网

福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。				公司（我公司全资子公司）货款 868339.77 元，违约金 173667.95 元，案件受理费 14178 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。			
2016 年 10 月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	181.62	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 1513491.7 元，违约金 302698.34 元，案件受理费 21146 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	对方未执行该判决，我公司向法院申请强制执行，截止本报告发布日，尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2016 年 10 月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	515.11	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 4292552.88 元，违约金 858510.58 元，案件受理费 47858 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	对方未执行该判决，我公司向法院申请强制执行，截止本报告发布日，尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2016 年 10 月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	1,248.39	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 10403283.99 元，违约金 2080656.8 元，案件受理费 96704 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	对方未执行该判决，我公司向法院申请强制执行，截止本报告发布日，尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2016 年 10 月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	432.08	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效	对方未执行该判决，我公司向法院申请强制执行，截止本报告发布日，尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网

司全资子公司) 诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。				之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司(我公司全资子公司) 货款 3600669.25 元, 违约金 720133.85 元, 案件受理费 41366 元; 被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	行中。		
2016 年 10 月 10 日, 天津赛象商业保理有限公司(我公司全资子公司) 诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	1,399.4	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日, 天津市滨海新区人民法院作出一审判决: 判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司(我公司全资子公司) 货款 11661662.4 元, 违约金 2332332.48 元, 案件受理费 105764 元; 被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	对方未执行该判决, 我公司向法院申请强制执行, 截止本报告发布日, 尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2017 年 7 月 17 日, 赛象信诚国际融资租赁有限公司(我公司控股) 诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告融资租赁合同纠纷一案	2,402.6	否	已判决。	2017 年 12 月 27 日, 天津市第二中级人民法院作出一审判决, 判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付赛象信诚国际融资租赁有限公司到期未付租金 14016207 元及逾期利息, 未到期租金 3684795.47 元, 留购价款 100 元, 被告山东万通模具有限公司对第一、二项给付义务承担连带担保责任。	对方未执行该判决, 我公司向法院申请强制执行, 截止本报告发布日, 尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2017 年 7 月 17 日, 赛象信诚国际融资租赁有限公司(我公司控股) 诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告融资租赁合同纠纷一案	5,380.42	否	已判决。	2017 年 12 月 21 日, 天津市第二中级人民法院作出一审判决, 判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付赛象信诚国际融资租赁有限公司到期未付租金 29082461.95 元及逾期利息, 未到期租金 2311736.11 元。	对方未执行该判决, 我公司向法院申请强制执行。针对本案, 我公司依据《最高人民法院关于审理融资租赁合同案件适用法律问题的解释(2020 修正)》第十条第二款之规定, 于 2021 年 9 月 6 日向天津自由贸易试验区人民法院另行提起取回租赁物之诉。后我公司	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网

						与山东福泰尔轮胎有限公司达成和解协议，约定山东福泰尔轮胎有限公司于 2021 年 12 月 27 日前向我公司返还和解协议中约定的租赁物设备，和解协议已履行完毕，另诉案件已于 2021 年 12 月 20 日结案，本案也已于报告期内结案。		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
天津壹云国际贸易有限公司	实际控制人及其家庭成员控制的公司	委托关联人采购原材料	采购原材料	采购价格应不高于国内市场代理价格	--	603.86	2.35%	1,550	否	电汇	--	2022年04月29日	于2022年1月1日披露《关于公司2022年度日常关联
天津市鹰泰利安康医疗	实际控制人及其家庭成	向关联方租赁房屋、	销售零部件	参照市场价格双方共同	--	0	0.00%	865	否	电汇	--	2022年04月29日	

科技 有限 责任 公司	员控 制的 公司	销售 商品		约定										交易 额预 计的 公告
天津 市鹰 利安 康医 疗科 技有 限责 任公 司	实际 控制 人及 其家 庭成 员控 制的 公司	向关 联方 租赁 房屋 、销 售商 品	房屋 租赁	参照 市场 价格 双方 共同 约定	--	0	0.00%	35	否	电汇	--	2022 年04 月29 日	2021- 056； 2022 年04 月29 日披 露《关 于新 增2022 年度 日常 关联 交易 额预 计的 公告》	
TST INNOV ATION PTE.L TD.	实际 控制 人及 其家 庭成 员控 制的 公司	委托 关联 人进 口原 材料 、咨 询服 务	采购 原材 料	采购 价格 应低 于国 内市 场代 理价 格	--	1,054	4.09%	4,500	否	电汇	--	2022 年04 月29 日	2022 年度 日常 关联 交易 额预 计的 公告》	
TST INNOV ATION PTE.L TD.	实际 控制 人及 其家 庭成 员控 制的 公司	委托 关联 人进 口原 材料 、咨 询服 务	咨询 服务 费	价格 应低 于国 内价 格	--	20.04	7.79%	150	否	电汇	--	2022 年04 月29 日	2022- 017。 详见 巨潮 资讯 网。	
TST EUROP E B.V	实际 控制 人及 其家 庭成 员控 制的 公司	委托 关联 人进 口原 材料	采购 原材 料	采购 价格 应低 于国 内市 场代 理价 格	--	276.4 6	1.07%	460	否	电汇	--	2022 年04 月29 日		
合计					--	1,954 .36	--	7,560	--	--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况				无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述关联交易实际发生额均未达到年度预计金额，主要是由于公司产品为非标订制产品，关键件选型主要依据客户需求，所以会直接导致预计数与实际发生数稍有偏差。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无其他需说明事项										

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司子公司广州井源与邓丽镛签订了《房屋租赁合同》，公司承租邓丽镛位于广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 407 号房共计 248.77 平方米作为公司办公使用，租金按月支付，其中 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日为免租期；2018 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10000.00 元；2020 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10500.00 元；2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日期间，月租

金为人民币 11025.00 元；2024 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11576.00 元。租赁期限自 2018 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。

2、公司子公司广州井源与冯洪波签订了《房屋租赁合同》，公司承租冯洪波位于广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 408 号房共计 253.18 平方米作为公司办公使用，租金按月支付，其中 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日为免租期；2018 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10000.00 元；2020 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10500.00 元；2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11025.00 元；2024 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11576.00 元。租赁期限自 2018 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。

3、公司子公司广州井源与广州番禺电线电缆有限公司签订了《房屋租赁合同》，公司承租广州番禺电线电缆有限公司位于广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 409 号房共计 254.93 平方米作为公司办公使用，租金按月支付，其中 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日为免租期；2018 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10000.00 元；2020 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10500.00 元；2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11025.00 元；2024 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11576.00 元。租赁期限自 2018 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。

4、公司子公司广州井源与广州穗港兴铜缆制品有限公司签订了《房屋租赁合同》，公司承租广州穗港兴铜缆制品有限公司位于广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 410 号房共计 283.1 平方米作为公司办公使用，租金按月支付，其中 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日为免租期；2018 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10000.00 元；2020 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10500.00 元；2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11025.00 元；2024 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11576.00 元。租赁期限自 2018 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天津赛象机电工程有限公司	2021 年 03 月 13 日	5,000	2021 年 06 月 18 日	1,000	连带责任担保			1 年	是	否
广州市井源机电设备有限公司	2022 年 02 月 09 日	5,000						1 年	否	否

天津赛象机电工程有限公司	2022年02月09日	5,000	2022年04月15日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		1,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		155.29				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		155.29				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.14%						
其中:										
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	27,450	19,000	0	0
信托理财产品	自有资金	400	400	0	0
其他类	自有资金	0	4,000	0	0
合计		27,850	23,400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名	受托机构 (产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方	参考年化收	预期收益 (报告期实际	报告期损益	本年度计提	是否经过法	未来是否还	事项概述及
-------	--------	------	----	------	------	------	------	-------	-------	--------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

称（或受托人姓名）	或受托人）类型						式	益率	如有）	损益金额	实际收回情况	减值准备金额（如有）	定程序	有委托理财计划	相关查询索引（如有）	
兴业银行天津森淼支行	银行	封闭式存款	4,000	自有资金	2022年05月27日	2022年08月25日	其他	到期一次性还本付息	1.50%	10.54	10.54	0	0	是	暂无	
兴业银行天津森淼支行	银行	封闭式存款	3,200	自有资金	2022年06月20日	2022年09月20日	其他	到期一次性还本付息	1.50%	1.45	1.45	0	0	是	暂无	
中信银行广东路支行	银行	共赢稳健天天利	1,900	自有资金	2022年06月30日		货币市场工具	到期一次性还本付息	2.42%	0	0	0	0	是	暂无	
凡宇投资（上海）有限公司	基金	私募基金	4,000	自有资金	2021年09月23日	2041年03月17日	权益类资产	依据赎回时点的市场价值确定	0.00%	0	0	0	0	是	暂无	
合计			13,100	--	--	--	--	--	--	11.99	11.99	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
天津赛象科技股份有限公司	天津保税区投资有限公司; Airbus S.A.S	空客 A320 飞机大部件运输工装夹具	2016 年 04 月 25 日			无		市价	59,390.45	否	无	正常执行	2016 年 04 月 27 日	2016-023

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	884,999	0.15%						884,999	0.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	884,999	0.15%						884,999	0.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	884,999	0.15%						884,999	0.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	587,730,751	99.85%						587,730,751	99.85%
1、人民币普通股	587,730,751	99.85%						587,730,751	99.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	588,615,750	100.00%						588,615,750	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2021 年 5 月 10 日召开的第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份价格不超过人民币 4.36 元/股，回购的资金总额不低于人民币 2,500 万元，且不超过人民币 5,000 万元，回购股份期限为自公司第七届董事会第十九次会议审议通过之日起 12 个月内。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 11 日、2021 年 5 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 8,215,200 股，占公司目前总股本 1.40%，最高成交价为 3.18 元/股，最低成交价为 2.92 元/股，已使用自有资金总额为 25,073,671 元（不含交易费用）。报告期内，公司未回购股份。截至 2022 年 5 月 9 日，公司本次回购股份方案已实施完毕，本次回购符合既定的回购方案和回购报告书，符合相关法律法规规定。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	70,154			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
天津赛象创业投资有限责任公司	境内非国有法人	32.15%	189,230,000.00	0	0	189,230,000.00		
张建浩	境内自然人	4.68%	27,550,000.00	0	0	27,550,000.00		
#呼和浩特市	其他	0.28%	1,655,500.00	1,655,50	0	1,655,500.00		

成蹊私募基金管理中心（普通合伙）—成蹊东风三期私募证券投资基金				0.00		0		
王海波	境内自然人	0.27%	1,604,500.00	1,604,500.00	0	1,604,500.00		
#张正舟	境内自然人	0.25%	1,475,600.00	1,475,600.00	0	1,475,600.00		
徐庆国	境内自然人	0.21%	1,213,800.00	1,213,800.00	0	1,213,800.00		
#李克明	境内自然人	0.16%	951,650.00	4,600	0	951,650.00		
秦泽斌	境内自然人	0.16%	922,100.00	922,100.00	0	922,100.00		
#肖燕龙	境内自然人	0.13%	784,000.00	0	0	784,000.00		
张祖龙	境内自然人	0.13%	770,000.00	218,700	0	770,000.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	天津赛象创业投资有限责任公司为上市公司控股股东，张建浩先生为上市公司实际控制人。天津赛象创业投资有限责任公司与张建浩先生为一致行动人。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购并持有股份数量为 8,215,200 股，占公司总股本的 1.40%							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
天津赛象创业投资有限责任公司	189,230,000.00	人民币普通股	189,230,000.00					
张建浩	27,550,000.00	人民币普通股	27,550,000.00					
#呼和浩特市成蹊私募基金管理中心（普通合伙）—成蹊东风三期私募证券投资基金	1,655,500.00	人民币普通股	1,655,500.00					
王海波	1,604,500.00	人民币普通股	1,604,500.00					
#张正舟	1,475,600.00	人民币普通股	1,475,600.00					
徐庆国	1,213,800.00	人民币普通股	1,213,800.00					
#李克明	951,650.00	人民币普通股	951,650.00					
秦泽斌	922,100.00	人民币普通股	922,100.00					
#肖燕龙	784,000.00	人民币普通股	784,000.00					
张祖龙	770,000.00	人民币普通股	770,000.00					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	天津赛象创业投资有限责任公司为上市公司控股股东，张建浩先生为上市公司实际控制人。天津赛象创业投资有限责任公司与张建浩先生为一致行动人。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东呼和浩特市成蹊私募基金管理中心（普通合伙）—成蹊东风三期私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 700,000.00 股外，还通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 955,500.00 股，实际合计持有 1,655,500.00 股。 公司股东张正舟除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过长城证券股份有限公							

	司客户信用交易担保证券账户持有 1,475,600.00 股，实际合计持有 1,475,600.00 股。 公司股东李克明除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 951,650.00 股，实际合计持有 951,650.00 股。 公司股东肖燕龙除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 784,000.00 股，实际合计持有 784,000.00 股。
--	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天津赛象科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	289,006,261.37	271,599,516.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	297,201,355.68	161,052,700.05
衍生金融资产	20,271,397.26	
应收票据	113,333,267.05	194,422,137.40
应收账款	206,200,743.39	271,612,083.59
应收款项融资		
预付款项	26,631,456.88	17,324,989.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,779,371.26	5,685,229.21
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
买入返售金融资产		
存货	377,640,359.37	272,981,035.96
合同资产	56,550,061.56	64,432,139.28
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,276,190.87	9,086,099.88
流动资产合计	1,393,890,464.69	1,268,195,930.85
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	0.00	32,641,995.60
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	26,247,778.88	26,247,778.88
投资性房地产		
固定资产	202,534,101.68	207,956,617.64
在建工程	0.00	764,601.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,568,001.23	1,825,876.05
无形资产	28,580,535.56	28,930,788.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	183,316.22	240,227.89
递延所得税资产	22,518,618.83	20,931,380.86
其他非流动资产	2,670,000.00	3,472,177.00
非流动资产合计	284,302,352.40	323,011,443.73
资产总计	1,678,192,817.09	1,591,207,374.58
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	112,483,188.41	105,631,304.26
应付账款	144,335,307.18	163,027,456.00
预收款项		
合同负债	176,635,065.64	73,566,042.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	0.00	15,622,357.61
应交税费	2,105,719.91	3,078,469.69
其他应付款	8,745,548.06	17,477,385.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	356,531.92	508,040.55
其他流动负债	3,178,249.69	5,136,918.06
流动负债合计	450,839,610.81	384,047,974.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,180,955.91	1,296,792.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,200,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债	934,376.58	898,440.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,315,332.49	4,395,233.60
负债合计	455,154,943.30	388,443,207.78
所有者权益：		
股本	588,615,750.00	588,615,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	424,574,892.85	424,574,892.85
减：库存股	25,076,681.29	25,076,681.29
其他综合收益	43,003.77	43,003.77
专项储备		
盈余公积	76,051,994.69	76,051,994.69
一般风险准备		
未分配利润	73,393,183.01	54,731,191.04
归属于母公司所有者权益合计	1,137,602,143.03	1,118,940,151.06
少数股东权益	85,435,730.76	83,824,015.74
所有者权益合计	1,223,037,873.79	1,202,764,166.80
负债和所有者权益总计	1,678,192,817.09	1,591,207,374.58

法定代表人：张晓辰

主管会计工作负责人：运乃云

会计机构负责人：运乃云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	262,901,983.48	176,836,197.80
交易性金融资产	75,921,197.60	40,673,043.23
衍生金融资产	20,271,397.26	
应收票据	110,189,068.01	193,535,169.76

应收账款	197,052,727.84	260,641,249.31
应收款项融资		
预付款项	7,194,366.88	9,613,616.90
其他应收款	8,091,726.91	3,827,820.20
其中：应收利息		
应收股利		
存货	347,855,671.40	252,370,804.99
合同资产	52,554,124.38	60,848,475.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,107,369.51	507,092.15
流动资产合计	1,084,139,633.27	998,853,469.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	366,278,623.64	364,678,623.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	24,688,400.00	24,688,400.00
投资性房地产		
固定资产	166,945,520.03	171,356,609.68
在建工程	0.00	764,601.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,783.47	40,484.43
无形资产	28,321,155.10	28,874,710.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	110,597.63	160,237.48
递延所得税资产	32,227,311.08	30,728,394.08
其他非流动资产		802,177.00
非流动资产合计	618,577,390.95	622,094,238.59
资产总计	1,702,717,024.22	1,620,947,708.01
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	110,226,505.97	104,154,418.09
应付账款	132,714,943.64	151,650,211.77
预收款项		
合同负债	138,375,932.42	55,504,265.01
应付职工薪酬		13,053,105.00

应交税费	1,035,094.49	1,812,007.46
其他应付款	7,969,716.68	8,431,298.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,946.19	40,592.91
其他流动负债	98,500.00	2,929,265.55
流动负债合计	393,426,639.39	337,575,164.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,200,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债	747,564.66	804,216.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,947,564.66	3,004,216.48
负债合计	396,374,204.05	340,579,381.08
所有者权益：		
股本	588,615,750.00	588,615,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	447,776,949.06	447,776,949.06
减：库存股	25,076,681.29	25,076,681.29
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,051,994.69	76,051,994.69
未分配利润	218,974,807.71	193,000,314.47
所有者权益合计	1,306,342,820.17	1,280,368,326.93
负债和所有者权益总计	1,702,717,024.22	1,620,947,708.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	187,959,807.22	350,145,588.75
其中：营业收入	187,000,482.00	349,178,457.24
利息收入	959,325.22	967,131.51
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	179,108,750.53	353,769,577.03

其中：营业成本	118,753,054.47	278,748,384.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,593,269.63	2,016,821.99
销售费用	14,219,960.78	17,644,374.23
管理费用	29,368,377.27	27,501,525.07
研发费用	24,502,501.05	25,419,974.80
财务费用	-9,328,412.67	2,438,496.93
其中：利息费用	6,037.49	1,454.16
利息收入	383,858.52	710,970.97
加：其他收益	7,148,322.75	7,677,663.92
投资收益（损失以“-”号填列）	3,149,935.51	1,405,737.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-700,290.29	53,479.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,385,279.47	-5,431,667.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,872,998.07	-1,639,728.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,705.23	-46,492.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,029,011.29	-1,604,996.20
加：营业外收入	1,613,786.96	353,997.69
减：营业外支出	54,976.55	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,587,821.70	-1,251,998.51
减：所得税费用	-685,885.29	-78,550.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,273,706.99	-1,173,447.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,273,706.99	-1,173,447.70
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.归属于母公司所有者的净利润	18,661,991.97	2,036,045.76
2.少数股东损益	1,611,715.02	-3,209,493.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,273,706.99	-1,173,447.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,661,991.97	2,036,045.76
归属于少数股东的综合收益总额	1,611,715.02	-3,209,493.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.003
（二）稀释每股收益	0.03	0.003

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张晓辰

主管会计工作负责人：运乃云

会计机构负责人：运乃云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	176,362,098.15	332,213,705.17
减：营业成本	105,064,629.37	265,236,840.15
税金及附加	1,518,275.43	1,951,623.54
销售费用	9,189,673.92	6,837,795.98
管理费用	22,623,538.14	20,389,780.00
研发费用	16,950,621.36	21,260,381.92
财务费用	-9,840,970.68	2,179,435.45
其中：利息费用	6,037.49	1,454.16
利息收入	257,826.83	653,258.69
加：其他收益	3,383,985.50	7,632,766.81
投资收益（损失以“-”号填列）	1,745,083.68	470,474.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-1,480,448.37	53,479.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,754,748.07	-4,788,618.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,851,299.49	-1,707,610.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,705.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,966,609.09	16,018,340.22
加：营业外收入	1,492,353.83	323,391.17
减：营业外支出	40,038.50	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,418,924.42	16,340,731.39
减：所得税费用	-1,555,568.82	-466,259.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,974,493.24	16,806,990.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,974,493.24	16,806,990.77

(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		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	25,974,493.24	16,806,990.77
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	503,335,588.77	309,229,363.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,560,756.98	15,559,268.46
收到其他与经营活动有关的现金	22,201,295.53	7,582,878.89
经营活动现金流入小计	539,097,641.28	332,371,511.24
购买商品、接受劳务支付的现金	250,156,467.14	217,494,318.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	78,764,794.91	74,272,428.93
支付的各项税费	6,722,455.80	11,791,754.88
支付其他与经营活动有关的现金	41,349,492.82	55,375,794.05
经营活动现金流出小计	376,993,210.67	358,934,296.61
经营活动产生的现金流量净额	162,104,430.61	-26,562,785.37

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	361,500,000.00	490,793,113.24
取得投资收益收到的现金	2,861,634.34	2,997,055.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,380.53	174,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	364,451,014.87	493,964,619.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,650,076.06	1,025,902.36
投资支付的现金	519,000,000.00	466,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	520,650,076.06	467,025,902.36
投资活动产生的现金流量净额	-156,199,061.19	26,938,716.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	56,145,256.75
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	56,145,256.75
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	6,037.49	1,454.16
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	24,630,669.64	77,277,814.16
筹资活动现金流出小计	24,636,707.13	77,279,268.32
筹资活动产生的现金流量净额	-21,636,707.13	-21,134,011.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,504,721.82	-3,772,476.21
五、现金及现金等价物净增加额	-7,226,615.89	-24,530,556.48
加：期初现金及现金等价物余额	264,019,244.86	272,886,590.87
六、期末现金及现金等价物余额	256,792,628.97	248,356,034.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	424,737,613.94	280,973,453.57
收到的税费返还	11,250,618.06	15,488,110.57
收到其他与经营活动有关的现金	15,234,301.35	2,558,101.35
经营活动现金流入小计	451,222,533.35	299,019,665.49
购买商品、接受劳务支付的现金	204,751,979.32	190,439,837.08
支付给职工以及为职工支付的现金	64,657,719.31	58,982,855.37
支付的各项税费	4,880,163.66	9,513,699.56
支付其他与经营活动有关的现金	42,180,766.36	61,700,835.42
经营活动现金流出小计	316,470,628.65	320,637,227.43
经营活动产生的现金流量净额	134,751,904.70	-21,617,561.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	73,000,000.00	235,255,606.39
取得投资收益收到的现金	130,399.92	892,880.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,380.53	
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	73,219,780.45	236,148,486.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,650,076.06	1,002,510.93
投资支付的现金	131,600,000.00	161,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,250,076.06	162,002,510.93
投资活动产生的现金流量净额	-60,030,295.61	74,145,975.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		56,145,256.75
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	56,145,256.75
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	6,037.49	1,454.16
支付其他与筹资活动有关的现金	24,034,669.41	76,099,937.72
筹资活动现金流出小计	24,040,706.90	76,101,391.88
筹资活动产生的现金流量净额	-21,040,706.90	-19,956,135.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,350,046.88	-4,060,672.78
五、现金及现金等价物净增加额	62,030,949.07	28,511,606.07
加：期初现金及现金等价物余额	169,589,013.30	199,181,397.60
六、期末现金及现金等价物余额	231,619,962.37	227,693,003.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	588,615,750.00				424,574,892.85	25,076,681.29	43,003.77		76,051,994.69		54,731,191.04		1,189,940.15	83,824,015.74	1,202,764,166.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	588,615,750.00				424,574,892.85	25,076,681.29	43,003.77		76,051,994.69		54,731,191.04		1,189,940.15	83,824,015.74	1,202,764,166.80

	50.00				92.85	1.29			4.69		1.04		,15 1.0 6	5.74	,16 6.8 0
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											18,661,997		18,661,997	1,611,715.02	20,273,709
（一）综合收益总额											18,661,997		18,661,997	1,611,715.02	20,273,709
（二）所有者投入和减少资本															
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															
（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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	588,615,750.00				424,574,892.85	25,076,681.29	43,003.77		76,051,994.69		73,393,181.18		1,137,602,143.03	85,435,730.76	1,223,037,873.79

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	588,615,750.00				424,574,892.85		32,274.00		70,880,589.31		22,743,567.51		1,106,847,073.67	80,200,325.26	1,187,047,398.93	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	588,615,750.00				424,574,892.85		32,274.00		70,880,589.31		22,743,567.51		1,106,847,073.67	80,200,325.26	1,187,047,398.93	
三、本期增减变动金额（减少以					25,076,681.29		10,729.77		5,171,405.38		31,987,623.5		12,093,077.3	3,623,690.48	15,716,767.8	

“一”号填列)						9					3		9		7	
(一) 综合收益总额							10,729.77					37,159,028.91		37,169,758.68	3,623,690.48	40,793,446.6
(二) 所有者投入和减少资本						25,076,681.29								-25,076,681.29		-25,076,681.29
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						25,076,681.29								-25,076,681.29		-25,076,681.29
(三) 利润分配									5,171,405.38							0.00
1. 提取盈余公积									5,171,405.38							0.00
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																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期末余额	588,615,750.00	0.00	0.00	0.00	424,574,892.85	25,076,681.29	43,003.77	0.00	76,051,994.69	0.00	54,731,191.04	0.00	1,118,940.15	83,824,015.74	1,202,764.16	1,202,764.16	6.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	588,615,750.00				447,776,949.06	25,076,681.29			76,051,994.69	193,000,314.47		1,280,368,326.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	588,615,750.00				447,776,949.06	25,076,681.29			76,051,994.69	193,000,314.47		1,280,368,326.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填										25,974,493.24		25,974,493.24

列)												
(一) 综合收益总额										25,974,493.24		25,974,493.24
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	588,615,750.00				447,776,949.06	25,076,681.29			76,051,994.69	218,974,807.71		1,306,342,820.17

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	588,615,750.00				447,776,949.06				70,880,589.31	146,457,666.06		1,253,730,954.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	588,615,750.00				447,776,949.06				70,880,589.31	146,457,666.06		1,253,730,954.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						25,076,681.29			5,171,405.38	46,542,648.41		26,637,372.50
（一）综合收益总额										51,714,053.79		51,714,053.79
（二）所有者投入和减少资本						25,076,681.29						-25,076,681.29
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						25,076,681.29						-25,076,681.29

(三) 利润分配									5,171,405.38	-5,171,405.38		0.00
1. 提取盈余公积									5,171,405.38	-5,171,405.38		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	588,615,750.00				447,776,949.06	25,076,681.29			76,051,994.69	193,000,314.47		1,280,368,326.93

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天津赛象科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1995年2月经天津市工商行政管理局批准成立,公司的企业法人营业执照注册号:120000000000420,公司于2016年3月18日办理三证合一手续,更换营业执照,统一社会信用代码:91120000238994906G。2010年1月5日,公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2009]1401号文核准,向社会公众发行人民币普通股3,000万股,并于2010年1月15日在深圳证券交易所中小板上市交易。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 58,861.575 万股，注册资本为 58,861.575 万元，注册地址：天津市华苑新技术产业园区（环外）海泰发展四道 9 号。法定代表人：张晓辰。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造（橡塑机械设备、航空航天装备、移动物流装置等）行业，主要产品有：全钢四鼓工程子午胎成型机、三鼓一次法成型机、90 度钢丝帘布裁断机、小角度钢丝帘布裁断机、六角型双钢丝圈生产线、复合挤出生产线、两鼓成型机、两鼓工程胎成型机、全钢工程子午胎成型机组、航空运输夹具、移动物流装置等，近两年新研制的产品包括乘用车/轻卡子午线轮胎全自动一次法成型机、工程胎胎面仿型缠绕生产线、工程胎平缠绕生产线、四鼓式 B 型全钢工程子午线轮胎一次法成型机等。

经营范围：以子午线轮胎系列生产设备为主的橡塑机械设备及配件；机电一体化、新材料技术及产品的技术开发、生产、销售、服务、转让；软件开发；本企业自产产品及相关技术的进出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；机电设备安装；普通货运；自有房屋租赁；机械设备租赁；医疗仪器设备及器械制造。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2022 年 08 月 28 日批准报出。

合并财务报表范围

（一）本期纳入合并财务报表范围的主体共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津赛象机电工程有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津赛象云科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
赛象信诚国际融资租赁有限公司	控股子公司	一级	75	75
天津赛象融通小额贷款有限公司*	控股子公司	一级	50	50
天津赛象商业保理有限公司	全资子公司	一级	100	100
广州市井源机电设备有限公司	控股子公司	一级	76.07	76.07
——广州麦科仕机械有限公司	控股子公司	二级	51	51
——井源机器人（泰国）有限公司	全资子公司	二级	100	100
辰云（天津）信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津赛象商贸有限公司**	全资子公司	一级	100	100
广州赛象科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

*本公司持有天津赛象融通小额贷款有限公司 50% 股权，通过派出董事会多数成员和管理层来主导该公司的相关活动，对该公司实施控制。

**原天津赛象机械制造有限公司因业务需要，于 2022 年 3 月更名为天津赛象商贸有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司及各子公司根据实际经营特点针对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本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、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- (1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- (2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

1. 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
2. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
3. 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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) 本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) 本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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

本公司对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收票据类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在损失的情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非金融机构	参照应收账款计提政策

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （10）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （10）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按账龄与未来 12 月内预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按账龄与未来 12 月内预期信用损失率对照表计提

15、存货

（1）存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法;
- 2) 包装物采用一次转销法;
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

20、发放贷款与垫款

（1）发放贷款与垫款减值准备的确认标准

对债权类资产分类时，应将资产或收益的逾期天数作为资产分类的重要参考指标。如无充足的理由，相应资产的分不应高于逾期时间所确定的分类级别。即使资产或收益的逾期天数未达到某一类别的标准，但若该项资产的风险状况符合这一类别的标准，则相应资产的分不应高于该类别。

- 1) 本金或利息逾期 90 天（含）以内，一般应划分为关注类；
- 2) 本金或利息逾期 91 至 180 天（含），一般应划分为次级类；
- 3) 本金或利息逾期 181 至 360 天（含），一般应划分为可疑类；
- 4) 本金或利息逾期 361 天（含）以上，一般应划分为损失类。

（2）坏账准备的计提方法

公司根据《贷款风险分类指导原则》的要求，按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提提取贷款损失准备。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按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，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17
机器设备	年限平均法	5-20	0-5%	4.75-20
运输设备	年限平均法	5-10	0-5%	9.5-20
电子设备	年限平均法	5	0-5%	19-20

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，是指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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；

3) 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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件及专利、自创软件及专利及商标权等。

1) 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
外购软件及专利	5 年	估计使用寿命
商标权	10 年	商标权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

2) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

29、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

30、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

33、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法：

- 1) 国内销售：国内销售收入以商品出库交付给客户、客户已签收/验收、商品控制权已转移时确认收入实现。
- 2) 出口销售：本公司已按照合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单(运单)，公司已收取货款或取得收款凭据，商品控制权已转移到客户。
- 3) 技术服务收入：符合在一段时间内确认收入的技术服务合同，按履约进度确认收入。

(3) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

38、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。本公司政府补助业务（除贷款贴息外）均采用总额法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，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) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

40、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	5%、6%、9%、13%(软件产品实际税负超过 3%的部分即征即退)
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津赛象机电工程有限公司	15%

天津赛象云科技有限公司	20%
赛象信诚国际融资租赁有限公司	20%
天津赛象融通小额贷款有限公司	25%
天津赛象商业保理有限公司	25%
广州市井源机电设备有限公司	15%
广州麦科仕机械有限公司	20%
井源机器人（泰国）有限公司	20%
辰云（天津）信息技术有限公司	20%
天津赛象机械制造有限公司	20%
广州赛象科技有限公司	20%

2、税收优惠

2020年10月28日，本公司获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的编号为GR202012001105的高新技术企业证书，重新认定本公司为高新技术企业，有效期自2020年10月28日至2023年10月28日，本期适用所得税税率为15%。

子公司广州市井源机电设备有限公司于2012年11月26日被认定为高新技术企业，有效期三年，适用所得税税率为15%。2021年公司高新技术企业复审通过，并获得GR202144011835高新技术企业认证证书，有效期自2021年12月31日至2024年12月31日。本期适用所得税税率15%。

子公司天津赛象机电工程有限公司于2018年11月30日获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的编号为GR202112000642的高新技术企业证书，有效期自2021年10月09日至2024年10月09日，本期适用所得税税率为15%。

天津赛象云科技有限公司、赛象信诚国际融资租赁有限公司、广州麦科仕机械有限公司、辰云（天津）信息技术有限公司、天津赛象机械制造有限公司、广州赛象科技有限公司2022年符合小型微利企业所得税优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司井源机器人（泰国）有限公司为注册在泰国的公司，适用泰国所得税，2022年度适用所得税税率为20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,361.95	57,465.72
银行存款	256,742,267.02	263,961,778.36
其他货币资金	32,213,632.40	7,580,272.29
合计	289,006,261.37	271,599,516.37
其中：存放在境外的款项总额	243,754.92	243,754.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	32,213,632.40	7,580,271.51

其他说明

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	11,945,653.35	48,110.53
银承保证金	20,002,025.06	0.00
其他受限资金	265,953.99	267,278.48
合计	32,213,632.40	315,389.01

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	297,201,355.68	161,052,700.05
其中：		
其中：		
合计	297,201,355.68	161,052,700.05

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货币掉期	20,271,397.26	
合计	20,271,397.26	

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	112,605,667.05	194,422,137.40
商业承兑票据	727,600.00	0.00
合计	113,333,267.05	194,422,137.40

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	113,333,267.05	100.00%	0.00	0.00%	113,333,267.05	194,422,137.40	100.00%	0.00	0.00%	194,422,137.40
其中：										
银行承兑汇票	112,605,667.05	99.36%	0.00	0.00%	112,605,667.05	194,422,137.40	100.00%	0.00	0.00%	194,422,137.40
商业承兑汇票	727,600.00	0.64%	0.00	0.00%	727,600.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	113,333,267.05	100.00%	0.00	0.00%	113,333,267.05	194,422,137.40	100.00%	0.00	0.00%	194,422,137.40

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	112,605,667.05	0.00	0.00%
商业承兑票据	727,600.00	0.00	0.00%
合计	113,333,267.05	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	200,000.00
合计	200,000.00

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	86,311,804.66	
商业承兑票据	0.00	
合计	86,311,804.66	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,883,411.45	11.13%	36,383,411.45	96.04%	1,500,000.00	37,489,088.17	9.30%	35,989,088.17	96.00%	1,500,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	302,581,548.25	88.87%	97,880,804.86	32.35%	204,700,743.39	365,579,673.07	90.70%	95,467,589.48	26.11%	270,112,083.59
其中：										
信用风险较低组合	236,542,457.90	78.17%	38,787,850.85	16.40%	197,754,607.05	295,523,285.19	73.32%	29,654,031.75	10.03%	265,869,253.44
信用风险等级较高组合	66,039,090.35	21.83%	59,092,954.01	89.48%	6,946,136.34	70,056,387.88	17.38%	65,813,557.73	93.94%	4,242,830.15
合计	340,464,959.70	100.00%	134,264,216.31	39.44%	206,200,743.39	403,068,761.24	100.00%	131,456,677.65	32.61%	271,612,083.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	30,000,000.00	28,500,000.00	95.00%	根据律师事务所专业意见计提
单位二	7,883,411.45	7,883,411.45	100.00%	破产清算中，预计无法收回

合计	37,883,411.45	36,383,411.45		
----	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险较低组合	236,542,457.90	38,787,850.85	16.40%
信用风险较高组合	66,039,090.35	59,092,954.01	89.48%
合计	302,581,548.25	97,880,804.86	

确定该组合依据的说明:

该组合依据详见第十节/五重要会计政策及会计估计/12、应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

R适用 □不适用

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)	
2022年1月1日余额	29,654,031.75	65,813,557.73	35,989,088.17	131,456,677.65
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	10,406,549.66	0.00	394,323.28	10,800,872.94
本期转回	1,272,730.56	4,004,512.32	-	5,277,242.88
本期核销	-	659,000.00	-	659,000.00
其他变动	-	2,057,091.40	-	2,057,091.40
2022年06月30日余额	38,787,850.85	59,092,954.01	36,383,411.45	134,264,216.31

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	155,369,417.67
1至2年	56,323,080.20
2至3年	9,571,662.26
3年以上	119,200,799.57
3至4年	119,200,799.57
合计	340,464,959.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	35,989,088.17	394,323.28				36,383,411.45
信用风险较低组合	29,654,031.75	10,406,549.66	1,272,730.56			38,787,850.85
信用风险等级较高组合	65,813,557.73	0.00	4,004,512.32	659,000.00	2,057,091.40	59,092,954.01
合计	131,456,677.65	10,800,872.94	5,277,242.88	659,000.00	2,057,091.40	134,264,216.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	659,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	92,016,464.53	27.03%	4,600,823.23
单位二	61,212,742.98	17.98%	5,775,404.53
单位三	26,229,641.08	7.70%	2,001,138.55
单位四	11,292,412.27	3.32%	11,292,412.27
单位五	10,947,244.23	3.22%	10,843,403.73
合计	201,698,505.09	59.25%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,639,646.07	92.52%	16,234,643.90	93.71%
1 至 2 年	628,262.06	2.36%	6,054.26	0.03%
2 至 3 年	228,385.75	0.86%	68,947.31	0.40%
3 年以上	1,135,163.00	4.26%	1,015,343.64	5.86%
合计	26,631,456.88		17,324,989.11	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付账款。

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
单位一	2,909,105.00	10.92%	1 年以内
单位二	1,003,347.12	3.77%	1 年以内
单位三	842,630.92	3.16%	1 年以内
单位四	750,155.01	2.82%	1 年以内
单位五	657,871.34	2.47%	1 年以内
合计	6,163,109.39	23.14%	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	4,779,371.26	5,685,229.21
合计	4,779,371.26	5,685,229.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	2,277,473.09	2,656,000.00
备用金/周转金	4,609,392.38	5,038,834.10
代扣社保及其他	221,184.64	350,776.00
合计	7,108,050.11	8,045,610.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,360,380.89			2,360,380.89
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	33,542.82			33,542.82
本期转回	65,244.86			65,244.86
2022 年 6 月 30 日余额	2,328,678.85			2,328,678.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,508,224.13
1 至 2 年	388,555.43
2 至 3 年	924,060.00
3 年以上	2,287,210.55
3 至 4 年	2,287,210.55
合计	7,108,050.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险较低组合	2,360,380.89	33,542.82	65,244.86			2,328,678.85

合计	2,360,380.89	33,542.82	65,244.86			2,328,678.85
----	--------------	-----------	-----------	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	800,000.00	1至2年/2至3年	11.25%	210,000.00
单位二	周转金	685,000.00	3年以上	9.64%	548,000.00
单位三	备用金	485,812.57	1年以内	6.83%	24,290.63
单位四	周转金	331,880.00	3年以上	4.67%	66,376.00
单位五	周转金	319,560.00	3年以上	4.50%	255,648.00
合计		2,622,252.57		36.89%	1,104,314.63

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	56,315,993.36	4,301,353.73	52,014,639.63	96,475,566.92	4,301,353.73	92,174,213.19
在产品	336,213,173.96	30,518,179.24	305,694,994.72	170,787,579.26	26,986,032.03	143,801,547.23
库存商品	2,616,490.66	311,421.86	2,305,068.80	4,459,827.66	311,421.86	4,148,405.80
发出商品	19,566,037.31	1,940,381.09	17,625,656.22	35,164,640.25	2,307,770.51	32,856,869.74
合计	414,711,695.29	37,071,335.92	377,640,359.37	306,887,614.09	33,906,578.13	272,981,035.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,301,353.73					4,301,353.73
在产品	26,986,032.03	4,061,589.23		529,442.02		30,518,179.24
库存商品	311,421.86					311,421.86
发出商品	2,307,770.51			367,389.42		1,940,381.09
合计	33,906,578.13	4,061,589.23		896,831.44		37,071,335.92

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证型质保金	60,752,635.64	4,202,574.08	56,550,061.56	67,823,304.52	3,391,165.24	64,432,139.28
合计	60,752,635.64	4,202,574.08	56,550,061.56	67,823,304.52	3,391,165.24	64,432,139.28

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,391,165.24			3,391,165.24
2022 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	811,408.84			811,408.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	4,202,574.08			4,202,574.08

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
保证型质保金	811,408.84			---
合计	811,408.84			—

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,276,190.87	8,180,043.67
预交企业所得税	0.00	906,056.21
合计	2,276,190.87	9,086,099.88

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	42,526,643.09	9,884,647.49	32,641,995.60	
其中： 未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	3,583,774.59		3,583,774.59	
合计	0.00	0.00	0.00	42,526,643.09	9,884,647.49	32,641,995.60	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,884,647.49			9,884,647.49
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	9,884,647.49			9,884,647.49
2022 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

逾期的长期应收款本报告期通过债务重组方式收回，已计提的信用减值准备同期转回。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	26,247,778.88	26,247,778.88
合计	26,247,778.88	26,247,778.88

其他说明：

其他非流动金融资产：期末余额中 2,468.84 万元为公司持有的北京京城智通机器人科技有限公司 4.26% 的股权，其他 155.94 万元为公司持有其他多个公司的股权投资；根据新金融工具准则相关规定计入其他非流动金融资产核算。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	202,534,101.68	207,956,617.64
固定资产清理		0.00
合计	202,534,101.68	207,956,617.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	229,215,749.68	206,179,777.13	10,351,638.14	24,905,999.57	470,653,164.52
2. 本期增加金额	415,841.58	1,025,185.84	689,635.42	138,503.07	2,269,165.91
(1) 购置	415,841.58	1,025,185.84	689,635.42	138,503.07	2,269,165.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			433,506.00		433,506.00
(1) 处置或报废			433,506.00		433,506.00
4. 期末余额	229,631,591.26	207,204,962.97	10,607,767.56	25,044,502.64	472,488,824.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	85,125,546.55	146,344,508.99	9,165,192.33	22,061,299.01	262,696,546.88
2. 本期增加金额	3,537,840.60	3,466,560.09	307,420.92	358,184.96	7,670,006.57
(1) 计提	3,537,840.60	3,466,560.09	307,420.92	358,184.96	7,670,006.57
3. 本期减少金额			411,830.70		411,830.70
(1) 处置或报废			411,830.70		411,830.70
4. 期末余额	88,663,387.15	149,811,069.08	9,060,782.55	22,419,483.97	269,954,722.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	140,968,204.11	57,393,893.89	1,546,985.01	2,625,018.67	202,534,101.68
2. 期初账面 价值	144,090,203.13	59,835,268.14	1,186,445.81	2,844,700.56	207,956,617.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
威海办事处办公楼	1,460,213.70	正在办理中

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		0.00

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	764,601.77
合计	0.00	764,601.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	0.00		0.00	764,601.77		764,601.77
合计	0.00		0.00	764,601.77		764,601.77

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,231,739.40	109,886.35	2,341,625.75
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,231,739.40	109,886.35	2,341,625.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	446,347.78	69,401.92	515,749.70
2. 本期增加金额	223,173.86	34,700.96	257,874.82
(1) 计提	223,173.86	34,700.96	257,874.82
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	669,521.64	104,102.88	773,624.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,562,217.76	5,783.47	1,568,001.23
2. 期初账面价值	1,785,391.62	40,484.43	1,825,876.05

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	39,983,619.95			15,396,339.42	11,550,000.00	66,929,959.37
2. 本期增加金额				216,814.17		216,814.17
(1) 购置				216,814.17		216,814.17
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	39,983,619.95			15,613,153.59	11,550,000.00	67,146,773.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,869,740.86			14,579,430.47	11,550,000.00	37,999,171.33
2. 本期增加金额	439,393.32			127,673.33		567,066.65
(1) 计提	439,393.32			127,673.33		567,066.65
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	12,309,134.18			14,707,103.80	11,550,000.00	38,566,237.98
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	27,674,485.77			906,049.79		28,580,535.56
2. 期初账面价值	28,113,879.09			816,908.95		28,930,788.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的	处置	期末余额
收购井源项目商誉	106,456,137.28			106,456,137.28
合计	106,456,137.28			106,456,137.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提	处置	期末余额
收购井源项目商誉	106,456,137.28			106,456,137.28
合计	106,456,137.28			106,456,137.28

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据《企业会计准则》相关规定，资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组应当由与创造现金流入相关的资产构成。本公司将广州井源合并口径下固定资产、无形资产（含专利权等仅在上市公司合并报表层面反映的）、长期待摊费用、商誉（折算为被合并方全部商誉）和其他非流动资产（不含递延所得税资产）作为商誉所在资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

(1) 减值测试过程及商誉减值损失的确定方法

① 商誉测试过程

本公司聘请专业评估机构对认定的商誉所在资产组进行估值，充分告知其本次评估的背景、目的等必要信息，并谨慎要求其在在不违反专业标准的前提下，为了保证本次评估结果与以前年度评估的结果可比，需要确定评估假设、评估参数、评估依据等不存在重大不一致。在获取估值结果下，本公司依据《企业会计准则》相关规定测试是否存在商誉减值。

② 商誉减值损失确认方法

第一次分配，首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。

第二次分配，由于按第一次分配比例抵减资产组或资产组组合中其他各项资产时，抵减后的各资产的账面价值低于上述的三者之中最高者的要求时，而导致的未能分摊的减值损失金额，应当按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行再分摊，以此类推，直至分配完毕。

同时，由于合并财务报表只反映归属于母公司的商誉减值损失，因此应当将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益部分之间按比例进行分摊，以确认归属于母公司的商誉减值损失。

(2) 估值使用的参数

资产组的可收回金额应当根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

方法 1：公允价值减处置费用

本次评估的资产组对象中，设备类固定资产可以分割后单独处置，其公允价值的确定采用成本法进行。其可回收价值=公允价值-处置费用=重置全价×成新率-处置费用。以此为基础估算广州井源固定资产的可回收价值。

根据评估准则相关规定，无形资产的评估方法主要包括成本法、收益法和市场法。本次估值经综合考虑，无形资产的价值是由其所带来的未来超额收益所决定的，故采用收益法对无形资产进行评估。即通过估算未来收益期内技术产品带来的超额收益，并按一定折现率将其折算为现值，以该现值作为被评估资产价值的一种资产评估方法。以此为基础估算广州井源专利技术及软件著作权等其他无形资产的可回收价值。

最后结合长期待摊费用和其他非流动资产的估值，作为整体资产组的可回收金额。

方法 2：未来现金流量现值

①关于广州井源估值预计收入增长率

本次估值以资产组相关的经济体即广州井源持续经营为基础，故收益期确定为无限年，其中 2020 年至 2024 年为预测期，2025 年及以后年度为永续期。基于历史相关数据及广州井源特定经营情况的分析，预计广州井源 2020 年至 2024 年平均收入增长率为 4.37%，稳定期后增长率为零。

②关于广州井源估值使用的折现率

本次商誉减值测试所采用的折现率的估算，是在考虑评估基准日的利率水平、市场投资回报率、广州井源特有风险收益率（包括规模超额收益率）和其他风险因素的基础上运用资本资产定价模型综合估算其权益资本成本，并参照对比广州井源的资本结构等因素，综合估算广州井源的股权收益率，进而综合估算全部资本加权平均成本。经综合考量确定本次估值折现率为 13.11%。

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

商誉减值测试的影响

赛象科技 2015 年收购广州井源 51% 股权，收购协议约定有业绩补偿条款，对赌期为 2015-2017 年三个年度，以前年度广州井源业绩不达预期，广州井源原股东已通过其持股的广州井源股份对赛象科技进行了补偿，并于 2015-2017 年度财务报表中进行了会计处理。前期商誉已全部进行了减值，本期不涉及业绩对赌及商誉减值是否达标对会计处理的影响。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	79,990.41		7,271.82		72,718.59
其他	160,237.48		49,639.85		110,597.63
合计	240,227.89		56,911.67		183,316.22

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,071,335.91	5,560,700.38	33,906,578.13	4,756,488.94
坏账准备	108,078,583.87	16,162,092.50	105,295,306.94	15,666,200.86
合同资产减值准备	4,202,574.08	630,386.11	3,391,165.24	508,674.79
使用权资产财税差异	162.72	24.41	108.48	16.27
公允价值变动损益	1,102,769.52	165,415.43		
合计	150,455,426.10	22,518,618.83	142,593,158.79	20,931,380.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	5,763,922.60	930,153.67	5,741,100.05	895,349.77
使用权资产财税差异	34,538.38	4,222.91	25,013.46	3,091.05
合计	5,798,460.98	934,376.58	5,766,113.51	898,440.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,518,618.83		20,931,380.86
递延所得税负债		934,376.58		898,440.82

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款项	2,670,000.00		2,670,000.00	3,472,177.00		3,472,177.00
合计	2,670,000.00		2,670,000.00	3,472,177.00		3,472,177.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	

合计	3,000,000.00	
----	--------------	--

短期借款分类的说明：

本期新增短期借款金额为知识产权质押借款。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,321,612.13	9,318,022.62
银行承兑汇票	108,161,576.28	96,313,281.64
合计	112,483,188.41	105,631,304.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 58,000.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	137,680,959.96	154,110,278.98
应付工程款	613,638.97	843,138.97
应付设备款	2,988,447.93	2,974,924.42
应付其他款	3,052,260.32	5,099,113.63
合计	144,335,307.18	163,027,456.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,310,029.05	未到结算期
单位二	2,064,500.00	未到结算期
合计	4,374,529.05	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	176,635,065.64	73,566,042.55
合计	176,635,065.64	73,566,042.55

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,622,357.61	56,440,012.38	72,062,369.99	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	6,934,757.04	6,934,757.04	0.00
三、辞退福利	0.00	154,716.00	154,716.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	15,622,357.61	63,529,485.42	79,151,843.03	0.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,622,357.61	44,941,415.18	60,563,772.79	0.00
2、职工福利费		1,587,128.22	1,587,128.22	0.00
3、社会保险费		4,553,880.45	4,553,880.45	0.00
其中：医疗保险费		4,070,418.83	4,070,418.83	0.00
工伤保险费		293,442.33	293,442.33	0.00
生育保险费		188,675.33	188,675.33	0.00
补充医疗保险费		1,343.96	1,343.96	0.00
4、住房公积金		4,283,656.13	4,283,656.13	0.00
5、工会经费和职工教育经费		1,073,932.40	1,073,932.40	0.00
合计	15,622,357.61	56,440,012.38	72,062,369.99	0.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,730,979.38	6,730,979.38	0.00
2、失业保险费		203,777.66	203,777.66	0.00
合计	0.00	6,934,757.04	6,934,757.04	0.00

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,450,029.70	1,948,871.03
企业所得税	403,068.67	732,932.32
个人所得税	85,638.18	130,663.53
城市维护建设税	72,311.22	117,434.63
教育费附加	30,990.51	50,811.84

地方教育费附加费	20,660.33	33,559.04
印花税及其他	43,021.30	64,197.30
合计	2,105,719.91	3,078,469.69

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,745,548.06	17,477,385.46
合计	8,745,548.06	17,477,385.46

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	500,000.00	8,694,000.00
往来款	399,221.18	1,994,812.38
预提费用	7,594,682.53	6,614,954.12
其他	251,644.35	173,618.96
合计	8,745,548.06	17,477,385.46

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	356,531.92	508,040.55
合计	356,531.92	508,040.55

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,178,249.69	5,136,918.06
合计	3,178,249.69	5,136,918.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
无											
合计											

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	1,180,955.91	1,296,792.78
合计	1,180,955.91	1,296,792.78

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,200,000.00			2,200,000.00	政府项目补助
合计	2,200,000.00			2,200,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化集成管理系统项目（赛象科技）	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
难治性实体肿瘤消融的高压陡脉冲治疗仪的研发（赛象科技）	700,000.00						700,000.00	与收益相关

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	588,615,750.00						588,615,750.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	409,534,611.09			409,534,611.09
其他资本公积	15,040,281.76			15,040,281.76
合计	424,574,892.85			424,574,892.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	25,076,681.29			25,076,681.29
合计	25,076,681.29			25,076,681.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	43,003.77							43,003.77
外币财务报表折算差额	43,003.77							43,003.77
其他综合收益合计	43,003.77							43,003.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	76,051,994.69			76,051,994.69
合计	76,051,994.69			76,051,994.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	54,731,191.04	22,743,567.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,661,991.97	37,159,028.91
提取任意盈余公积		5,171,405.38
期末未分配利润	73,393,183.01	54,731,191.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,663,113.89	118,753,035.22	348,377,513.84	278,748,384.01
其他业务	1,337,368.11	19.25	800,943.40	
合计	187,000,482.00	118,753,054.47	349,178,457.24	278,748,384.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类			187,000,482.00	187,000,482.00
其中：				
出口销售			121,540,695.52	121,540,695.52
国内销售			65,459,786.48	65,459,786.48
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

39、利息收入及支出、手续费及佣金收入及支出

(1) 利息收入及支出

已调	已调	已调
利息收入	959,325.22	967,131.51
—存放同业	954,608.23	967,131.51
—存放中央银行		
—发放贷款及垫款	4,716.99	
其中：公司贷款和垫款	4,716.99	
个人贷款及垫款		
利息支出		
—吸收存款		
—转贴现		
—再贴现		
利息净收入	959,325.221	967,131.51

(2) 手续费及佣金收入及支出

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	0.00	0.00
—票据承兑手续费收入	0.00	0.00
—委托贷款手续费收入	0.00	0.00
—保函手续费收入	0.00	0.00
—其他手续费收入	0.00	0.00
—咨询业务收入	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
—结算手续费支出	0.00	0.00
手续费及佣金净收入	0.00	0.00

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,800.07	507,574.56
教育费附加	104,041.46	217,831.58
房产税	910,175.80	881,193.31
土地使用税	122,861.16	121,741.66
车船使用税	9,232.68	8,005.84
印花税	134,797.50	135,569.50
地方教育费附加	69,360.96	144,905.54
合计	1,593,269.63	2,016,821.99

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,562,023.58	5,727,879.55
产品运输费	103,258.01	284,336.31
产品包装费	4,334.37	25,090.95
销售服务费	1,202,322.97	1,154,717.65
售后维修费	2,806,828.85	6,976,185.64
差旅费	1,505,110.18	1,749,546.08
其他	3,036,082.82	1,726,618.05
合计	14,219,960.78	17,644,374.23

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,978,175.47	14,275,184.12
差旅费	469,228.24	702,776.69
办公费	1,340,574.75	777,083.83
业务招待费	1,712,582.46	1,323,730.38
交通费	522,385.80	483,230.31
税金	574.26	3,791.04
折旧费	3,759,760.39	3,194,799.70
社会保险费	783,219.87	347,483.43
福利费	1,590,798.96	1,502,080.63
安保环卫费	1,339,944.75	1,374,612.41
其他	4,508,191.18	2,133,549.54
中介费	1,362,941.14	1,383,202.99
合计	29,368,377.27	27,501,525.07

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,016,992.14	15,977,905.77
折旧费	305,008.44	224,032.16
摊销费	138,201.06	140,070.04
试制费	5,239,355.82	7,669,144.57
其他费用	1,802,943.59	1,408,822.26
合计	24,502,501.05	25,419,974.80

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,037.49	1,454.16
减：利息收入	383,858.52	710,970.97
汇兑损益	-9,124,289.82	3,027,797.99
加：其他	173,698.18	120,215.75
合计	-9,328,412.67	2,438,496.93

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税税费返还	1,955,299.65	7,356,019.81
其他政府补助	5,193,023.10	321,644.11
合计	7,148,322.75	7,677,663.92

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,527,369.29	1,828,143.46
债务重组收益	1,622,566.22	-422,405.92
合计	3,149,935.51	1,405,737.54

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-700,290.29	53,479.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	271,397.26	
合计	-700,290.29	53,479.45

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	31,702.04	-346,600.08
长期应收款坏账损失	9,884,647.49	
应收账款坏账损失	-5,531,070.06	-5,085,067.73
合计	4,385,279.47	-5,431,667.81

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,061,589.23	
十二、合同资产减值损失	-811,408.84	-1,639,728.09
合计	-4,872,998.07	-1,639,728.09

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	67,705.23	-46,492.93

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔收入	1,298,103.70	0.00	1,298,103.70
其他	315,683.26	353,997.69	315,683.26
合计	1,613,786.96	353,997.69	1,613,786.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无								

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	54,976.55	1,000.00	54,976.55
合计	54,976.55	1,000.00	54,976.55

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	832,978.56	851,330.23
递延所得税费用	-1,518,863.85	-929,881.04
合计	-685,885.29	-78,550.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,587,821.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,617,483.39
子公司适用不同税率的影响	-1,099,287.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,204,081.04
所得税费用	-685,885.29

54、其他综合收益

详见附注 35

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入款(除税收返还款)	4,880,791.17	305,710.90
收到的往来款	14,823,458.35	5,882,898.21
收到的利息	331,593.24	750,905.72
其它	2,165,452.77	643,364.06
合计	22,201,295.53	7,582,878.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	14,124,439.93	29,223,035.23
支付的销售费用	8,385,119.26	5,463,790.92
支付的管理费用	15,508,951.52	18,077,264.07
其他	3,330,982.11	2,611,703.83
合计	41,349,492.82	55,375,794.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银承、保函保证金、股票回购		56,145,256.75
合计	0.00	56,145,256.75

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银承保证金	24,630,669.64	77,277,814.16
合计	24,630,669.64	77,277,814.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,273,706.99	-1,173,447.70
加: 资产减值准备	487,718.60	7,071,395.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,704,707.53	6,925,108.65
使用权资产折旧	313,668.28	305,126.47
无形资产摊销	567,066.65	2,846,785.19
长期待摊费用摊销	56,911.67	260,505.17
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)	-67,705.23	-46,492.93
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)	700,290.29	-53,479.45
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,480,400.64	4,061,546.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,104,543.74	-2,372,869.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,587,237.97	-410,090.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	428,851.17	-583,360.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	-108,720,912.64	72,420,948.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	206,410,134.79	-95,947,575.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,122,174.86	-19,866,886.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,104,430.61	-26,562,785.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	256,792,628.97	248,356,034.39
减: 现金的期初余额	264,019,244.86	272,886,590.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,226,615.89	-24,530,556.48

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	256,792,628.97	264,019,244.86
其中: 库存现金	50,361.95	57,465.72
可随时用于支付的银行存款	256,742,267.02	263,961,778.36
可随时用于支付的其他货币资金		0.78
三、期末现金及现金等价物余额	256,792,628.97	264,019,244.86

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,213,632.40	详见注释 1. 货币资金
应收票据	200,000.00	详见注释：4 银承票据质押
合计	32,413,632.40	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	29,592,185.79	6.7114	198,604,995.73
欧元	1,201,340.57	7.0084	8,419,475.25
港币			
泰铢	1,237,562.32	0.1970	243,754.92
应收账款			
其中：美元	8,074,155.93	6.7114	54,188,890.15
欧元	1,049,217.64	7.0084	7,353,336.84
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	860,454.30	6.7114	5,774,852.99
欧元	5,845.81	7.0084	40,969.77
瑞典克朗	3,498,751.60	0.6555	2,293,431.68

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

增值税返还	1,955,299.65	计入其他收益的政府补助 (详见附注七 注释 45)	1,955,299.65
其他政府补助	5,193,023.10	计入其他收益的政府补助 (详见附注七 注释 45)	5,193,023.10

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

本公司本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
天津赛象机电工程有限公司	天津	天津	机电设备安装；机电一体化、技术开发、咨询、销售、服务转让；机械设备、仪器仪表销售；货物及技术的进出口业务	100.00%	0.00%	设立
天津赛象云科技有限公司	天津	天津	机电一体化，电子与信息技术开发、咨询、服务、转让；计算机软件、工业自动化控制设备、机械设备批发兼零售；计算机软件制作	100.00%	0.00%	设立
赛象信诚国际	天津	天津	融资租赁业务；租赁业务；向国	75.00%	0.00%	设立

融资租赁有限公司			内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。			
天津赛象融通小额贷款有限公司	天津	天津	办理各项小额贷款、票据贴现、贷款转让、贷款项下的结算以及与小额贷款相关的咨询业务	50.00%	0.00%	设立
天津赛象商业保理有限公司	天津	天津	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；与公司业务相关的非商业性坏账担保；客户资信调查与评估；相关咨询服务。	100.00%	0.00%	设立
辰云（天津）信息技术有限公司	天津	天津	电子信息、机电一体化技术及产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、文化用品、机械设备批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%	0.00%	设立
广州市井源机电设备有限公司	广州	广州	工业机器人制造；软件开发；软件零售；连续搬运设备制造；电气机械设备销售；机电设备安装服务；通用设备修理；机械工程设计服务；专用设备修理；技术进出口；通用机械设备销售；安全检测仪器的制造；集成电路设计；金属切割及焊接设备制造；机械技术开发服务；具有独立功能专用机械制造；机械零部件加工；电气设备零售；软件批发；软件服务；货物进出口（专营专控商品除外）	76.07%	0.00%	收购
广州麦科仕机械有限公司	广州	广州	连续搬运设备制造；工业机器人制造；软件开发；软件零售；机电设备安装服务；通信系统工程服务；通用机械设备零售；物料搬运设备零部件制造；机械零部件加工	0.00%	51.00%	设立
天津赛象商贸有限公司	天津	天津	机械设备销售；机械零件、零部件销售、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；劳务服务（不含劳务派遣）；货物进出口；技术进出口。	100.00%	0.00%	设立
井源机器人（泰国）有限公司	泰国	泰国	机械设备制造	0.00%	100.00%	设立
广州赛象科技有限公司	广州	广州	专业技术服务业	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有天津赛象融通小额贷款有限公司 50% 股权，通过派出董事会多数成员和管理层来主导该公司的相关活动，对该公司实施控制。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

天津赛象融通小额贷款有限公司	50.00%	387,241.25		68,062,283.82
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	25.00%	3,008,361.69		9,123,039.71
广州市井源机电设备有限公司	23.93%	-1,783,887.92		8,250,407.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津赛象融通小额贷款有限公司	106,157,942.48	30,253,894.29	136,411,836.77	153,862,140.14	133,406,990.99	287,269,130.13	105,041,259.51	30,745,897.71	135,787,157.22	404,633,720.33	32,438,360.86	437,072,080.19
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	37,336,285.03	4,561,190.19	37,340,846.22	11,981,810.18	361,640.14	12,343,450.32	10,862,070.92	32,646,556.79	43,508,627.71	18,213,571.70	0.00	18,213,571.70
广州市井源机电设备有限公司	66,508,493.46	10,209,537.54	76,718,031.00	52,127,270.06	1,185,178.82	53,312,448.88	60,460,082.24	10,923,069.05	71,383,151.29	39,889,143.86	1,305,555.20	41,194,699.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津赛象融通小额贷款有限公司	1,069,416.96	774,482.50	774,482.50	-371,553.21	967,131.51	684,704.75	684,704.75	-317,170.25
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	2,626,251.11	12,033,446.76	12,033,446.76	34,338,239.37	125,130.47	-16,322.78	-16,322.78	317,681.66
广州市井源机电设备有限公司	6,723,841.38	-6,782,870.11	-6,782,870.11	-4,466,550.58	19,254,517.85	-13,537,449.49	-13,537,449.49	-2,079,645.90

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	113,333,267.05	---
应收账款	340,464,959.70	134,264,216.31
其他应收款	7,108,050.11	2,328,678.85
合计	460,906,276.86	136,592,895.16

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	3 个月以内	3-6 个月	6 个月-1 年	1 年以上	合计
非衍生金融负债					
应付票据	61,144,676.76	51,300,511.65		38,000.00	112,483,188.41
应付账款	68,894,069.11	50,243,383.14	25,197,854.93	0.00	144,335,307.18
其他应付款	8,745,548.06				8,745,548.06
非衍生金融负债小计	138,784,293.93	101,543,894.79	25,197,854.93	38,000.00	265,564,043.65
衍生金融负债小计					
合计	138,784,293.93	101,543,894.79	25,197,854.93	38,000.00	265,564,043.65

(三)、市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 截止 2022 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	瑞典克朗	其他币种	合计
外币金融资产：					
货币资金	198,604,995.73	8,419,475.25		243,754.92	207,268,225.90
应收账款	54,188,890.15	7,353,336.84			61,542,226.99
小计	252,793,885.88	15,772,812.09	0.00	243,754.92	268,810,452.89
外币金融负债：					
应付账款	5,774,852.99	40,969.77		2,293,431.68	8,109,254.44
小计	5,774,852.99	40,969.77	0.00	2,293,431.68	8,109,254.44

续：

项目	期初余额				
	美元项目	欧元项目	瑞典克朗	其他币种	合计
外币金融资产：					
货币资金	121,756,243.83	9,728,328.65	---	185,174.68	131,669,747.16
应收账款	96,655,846.88	15,454,824.81	---	---	112,110,671.69
小计	218,020,928.71	25,183,153.46	---	185,174.68	243,389,256.85
外币金融负债：					
应付账款	373,194.65	1,564,541.19	1,840,917.08	---	3,778,652.92
小计	373,194.65	1,564,541.19	1,840,917.08	---	3,778,652.92

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。目前市场竞争日趋激烈，公司产品也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，降低采购成本等措施规避该风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		317,472,752.94		317,472,752.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		317,472,752.94		317,472,752.94
（3）衍生金融资产		20,271,397.26		20,271,397.26
（4）其他		297,201,355.68		297,201,355.68
（六）其他非流动金融资产			26,247,778.88	26,247,778.88
持续以公允价值计量的资产总额		317,472,752.94	26,247,778.88	343,720,531.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

3、持续和非持续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及定量信息

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续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及定量信息

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

7、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津赛象创业投资有限责任公司	天津市	创业投资；代理其他创业投资企业等机构和个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	3,000 万元	32.15%	32.15%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：天津赛象创业投资有限责任公司，原名天津市橡塑机械研究所有限公司，1994 年设立时主要从事子午线轮胎成套设备的设计与开发，先后申请了多项专利技术。1995 年 2 月 16 日，赛象科技前身天津市橡塑机械联合有限公司成立，橡塑机械研究所主要为天津市橡塑机械联合有限公司提供研发设计服务。

2000 年 11 月 16 日，天津市橡塑机械联合有限公司整体变更为天津橡塑机械股份有限公司，同年 12 月更名为天津赛象科技股份有限公司。至此，赛象科技已经形成了专业齐全的研发部门，可以独立承担产品的研发工作，橡塑机械研究所的主营业务由子午线轮胎成套设备的设计与开发向投资业务转移。2013 年 3 月，天津市橡塑机械研究所有限公司更名为天津赛象创业投资有限责任公司，经营范围变更为以创业投资为主。截至 2022 年 06 月 30 日，天津赛象创业投资有限责任公司除拥有赛象酒店房产、赛象科技、天津甬金通达投资有限公司、天津赛象融通小额贷款有限公司的股权之外未从事实际的生产经营活动。

本企业最终控制方是张建浩。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张晓辰	董事长
张建浩	董事长家庭成员
天津甬金通达投资有限公司	同一控股股东
天津赛象酒店有限公司	董事长家庭成员控制的公司
天津逸云动力网络科技有限公司	董事长及其家庭成员控制的公司
天津市鹰泰利安康医疗科技有限责任公司	董事长及其家庭成员控制的公司

TST Holding Cooperatief U.A.	同一控股股东
TST Europe B.V.	同一控股股东
天津壹云国际贸易有限公司	董事长及其家庭成员控制的公司
TST INNOVATION PTE. LTD.	董事长及其家庭成员控制的公司
上海远山医疗科技有限责任公司	董事长及其家庭成员控制的公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津赛象酒店有限公司	会议费、业务招待费	393,482.90	0.00	否	496,570.80
TST Europe B.V.	采购原材料	2,764,624.77	4,600,000.00	否	64,306.27
天津壹云国际贸易有限公司	采购原材料	6,038,639.34	15,500,000.00	否	4,988,002.69
TST INNOVATION PTE. LTD.	采购原材料、咨询服务	10,740,364.78	46,500,000.00	否	14,074,861.11

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津赛象酒店有限公司	技术服务	180,000.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
无											

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市井源机电设备有限公司	50,000,000.00	2022年02月24日	2023年02月23日	否
天津赛象机电工程有限公司	50,000,000.00	2022年02月24日	2023年02月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

（1）2022年2月8日和2022年2月24日，本公司分别召开了第七届董事会第二十四次会议、2022年第一次临时股东大会，审议并通过了公司《关于为子公司提供担保的议案》，本公司为子公司广州市井源机电设备有限公司（简称：广州井源）向银行申请综合授信5,000万元，在上述额度范围内，授权公司管理层根据子公司实际经营资金需求情况，选择银行，确定担保方式与期限，并签署相关法律文件。此次授权有效期限为：自股东大会审议通过之日起一年之内有效。

（2）2022年2月8日和2022年2月24日，本公司分别召开了第七届董事会第二十四次会议、2022年第一次临时股东大会，审议并通过了公司《关于为子公司提供担保的议案》，本公司为子公司天津赛象机电工程有限公司（简称：赛象机电）向银行申请综合授信5,000万元，在上述额度范围内，授权公司管理层根据子公司实际经营资金需求情况，选择银行，确定担保方式与期限，并签署相关法律文件。此次授权有效期限为：自股东大会审议通过之日起一年之内有效。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				

拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	天津赛象酒店有限公司	0.00	0.00	60,000.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	天津壹云国际贸易有限公司	39,447.98	1,263,307.00
应付账款	TST Europe B.V.	0.00	304,077.00
预付账款	TST Europe B.V.	750,155.01	0.00
应付账款	TST INNOVATION PTE. LTD.	5,766,206.04	1,185,785.98
其他应付款	天津赛象创业投资有限责任公司	0.00	173,618.96

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司之子公司天津赛象融通小额贷款有限公司与天津市先达精密压铸有限公司、天津市峰向科技有限责任公司、天津市先达机动车驾驶员培训实验学校、李丽、于泳、孙琦借款合同纠纷诉至天津市西青区人民法院，法院作出的（2016）津 0111 民初 5076、5077、5078 号民事判决已生效，判决支持天津赛象融通小额贷款有限公司的诉讼请求，现仍处于强制执行阶段。

本案已将可供执行的不动产抵押物（即于泳、孙琦名下两套房产，评估价格共计 5,820.89 万元）采取查封措施，截至财务报告批准报出日止，天津市西青区人民法院于 2021 年 8 月 23 日裁定将该两套房屋作价折抵天津赛象融通小额贷款有限公司的等额债权 3,728 万元，并于当日过户于天津赛象融通小额贷款有限公司名下。

(2) 本公司之子公司天津赛象商业保理有限公司与山东福泰尔轮胎有限公司、广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民保理合同纠纷诉至天津市滨海新区人民法院，法院作出的（2016）津 0116 民初 2469、2470、2471、2472、2473、2474 号民事判决已生效，对方未履行该生效判决，天津赛象商业保理有限公司已于 2018 年 1 月 24 日向法院申请强制执行。

截至财务报告批准报出日止，案件仍处于强制执行阶段。

(3) 本公司之子公司赛象信诚国际融资租赁有限公司与山东福泰尔轮胎有限公司、山东万通模具有限公司、朱新民、宋永孝融资租赁合同纠纷诉至天津市第二中级人民法院，法院作出的（2017）津 02 民初 542 号民事判决，山东福泰尔轮胎有限公司应于判决生效之日起十日内给付赛象信诚国际融资租赁有限公司到期未付租金 14,016,207 元及逾期利息（以每期欠付租金数额为基数，自该期租金逾期日起按照年利率 24% 计算至实际给付之日止）、未到期租金 3,684,795.47 元（利息以 3,684,795.47 元为基数，以 2017 年 6 月 15 日起按照年利率 24% 计算至实际给付之日止）。

截至财务报告批准报出日止，山东福泰尔轮胎有限公司、山东万通模具有限公司未按期履行付款义务，赛象信诚国际融资租赁有限公司已于 2018 年 5 月 29 日向法院申请强制执行，目前案件仍处于强制执行阶段。

(4) 本公司之子公司赛象信诚国际融资租赁有限公司与山东福泰尔轮胎有限公司、朱新民、宋永孝融资租赁合同纠纷诉至天津市第二中级人民法院，法院作出的（2017）津 02 民初 543 号民事判决，山东福泰尔轮胎有限公司应于判决生效之日起十日内给付赛象信诚国际融资租赁有限公司到期未付租金 29,082,461.95 元及逾期利息（利息以每期租金数额为基数，自第六至第十八期租金到期日的次日起按照年利率 24% 计算至实际给付之日止）、未到期租金 2,311,736.11 元（利息以 2,311,736.11 元为基数，以 2017 年 6 月 30 日起按照年利率 24% 计算至实际给付之日止）。2021 年 9 月 6 日，赛象信诚国际融资租赁有限公司向天津自由贸易试验区人民法院另行提起诉讼，诉请取回本案所涉租赁物（机器设备）。关于该另诉案件，赛象信诚国际融资租赁有限公司与被告已于 2021 年 10 月 27 日达成《和解协议》，约定将案涉租赁物（机器设备）取回并撤回另诉案件的起诉。

截至财务报告批准报出日止，赛象信诚国际融资租赁有限公司已于 2021 年 12 月 10 日将本案所涉的租赁物（机器设备）取回，另诉案件已于 2021 年 12 月 20 日结案，本案已于 2022 年 2 月 18 日向天津市第二中级人民法院递交撤回本案执行的申请书，待结案。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

1、其他

2015 年 3 月 31 日至 2015 年 4 月 1 日期间，公司分别与债务人山东福泰尔轮胎有限公司的 6 名供应商签订了无追索权的国内应收账款商业保理协议，其中：胜利油田北海化工有限责任公司保理业务本金 805,510.00 元，山东贝斯特化工有限公司保理业务本金 3,340,138.45 元，临沂福顺化工有限公司保理业务本金 1,403,981.17 元，青岛荣格国际贸易有限公司保理业务本金 3,981,960.00 元，山东胜通钢帘线有限公司保理业务本金 9,650,541.73 元，青岛煜诚丰国际贸易有限公司保理业务本金 10,817,868.65 元，保理业务总额为 30,000,000.00 元。截止 2022 年 06 月 30 日，上述保理业务本金尚未收回。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,883,411.45	2.66%	7,883,411.45	100.00%	0.00	7,489,088.17	2.10%	7,489,088.17	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	288,492,356.28	97.34%	91,439,628.44	31.70%	197,052,727.84	348,461,319.89	97.90%	87,820,070.58	25.20%	260,641,249.31
其中：										
信用风	217,180	73.28%	34,792,	16.02%	182,388	262,485	73.74%	24,451,	9.32%	238,033

险较低组合	,844.72		120.93		,723.79	,757.21		959.35		,797.86
信用风险等级较高组合	63,593,643.85	21.46%	56,647,507.51	89.08%	6,946,136.34	67,610,941.38	19.00%	63,368,111.23	93.72%	4,242,830.15
合并范围内关联方组合	7,717,867.71	2.60%	0.00	0.00%	7,717,867.71	18,364,621.30	5.16%			18,364,621.30
合计	296,375,767.73	100.00%	99,323,039.89	33.51%	197,052,727.84	355,950,408.06	100.00%	95,309,158.75	26.78%	260,641,249.31

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	7,883,411.45	7,883,411.45	100.00%	破产清算中,预计无法收回
合计	7,883,411.45	7,883,411.45		

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险较低组合	217,180,844.72	34,792,120.93	16.02%
信用风险较高组合	63,593,643.85	56,647,507.51	89.08%
合并内关联方组合	7,717,867.71	0.00	0.00%
合计	288,492,356.28	91,439,628.44	

确定该组合依据的说明:

该组合依据详见第十节/五重要会计政策及会计估计/12、应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

R适用 □不适用

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)	
2022年1月1日余额	24,451,959.35	63,368,111.23	7,489,088.17	95,309,158.75
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	10,340,161.58		394,323.28	10,734,484.86
本期转回		4,004,512.32		4,004,512.32
本期核销		659,000.00		659,000.00

其他变动		2,057,091.40		2,057,091.40
2022年06月30日余额	34,792,120.93	56,647,507.51	7,883,411.45	99,323,039.89

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	157,468,495.93
1至2年	47,711,836.93
2至3年	6,647,840.80
3年以上	84,547,594.07
3至4年	84,547,594.07
合计	296,375,767.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,489,088.17	394,323.28				7,883,411.45
信用风险较低组合	24,451,959.35	10,340,161.58				34,792,120.93
信用风险等级较高组合	63,368,111.23		4,004,512.32	659,000.00	2,057,091.40	56,647,507.51
合计	95,309,158.75	10,734,484.86	4,004,512.32	659,000.00	2,057,091.40	99,323,039.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	659,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	92,016,464.53	31.05%	4,600,823.23
单位二	61,212,742.98	20.65%	5,775,404.53
单位三	26,229,641.08	8.85%	2,001,138.55
单位四	11,292,412.27	3.81%	11,292,412.27
单位五	10,947,244.23	3.69%	10,843,403.73
合计	201,698,505.09	68.05%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,091,726.91	3,827,820.20
合计	8,091,726.91	3,827,820.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,020,663.42	1,826,000.00
备用金/周转金	3,676,224.43	3,625,090.15
代扣社保及其他	5,136,974.27	94,089.73
合计	9,833,862.12	5,545,179.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,717,359.68	0.00		1,717,359.68
2022 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	24,775.53			24,775.53
2022年6月30日余额	1,742,135.21			1,742,135.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,042,184.14
1至2年	374,326.43
2至3年	652,500.00
3年以上	1,764,851.55
3至4年	1,764,851.55
合计	9,833,862.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险较低组合	1,717,359.68	24,775.53				1,742,135.21
合计	1,717,359.68	24,775.53				1,742,135.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	5,100,757.54	1 年以内	51.87%	0.00
单位二	保证金	800,000.00	1 至 2 年 / 2 至 3 年	8.14%	210,000.00
单位三	周转金	685,000.00	三年以上	6.97%	548,000.00
单位四	备用金	485,812.57	1 年以内	4.94%	24,290.63
单位五	周转金	319,560.00	三年以上	3.25%	255,648.00
合计		7,391,130.11		75.17%	1,037,938.63

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	443,493,759.61	77,215,135.97	366,278,623.64	441,893,759.61	77,215,135.97	364,678,623.64
合计	443,493,759.61	77,215,135.97	366,278,623.64	441,893,759.61	77,215,135.97	364,678,623.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津赛象机电工程有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
天津赛象云科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	

司							
天津赛象融通小额贷款有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
赛象信诚国际融资租赁有限公司	45,816,500.00					45,816,500.00	
天津赛象商业保理有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
广州市井源机电设备有限公司	114,862,123.64					114,862,123.64	77,215,135.97
辰云（天津）信息技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
天津赛象机械制造有限公司	2,000,000.00	1,600,000.00				3,600,000.00	
广州赛象科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
合计	364,678,623.64	1,600,000.00				366,278,623.64	77,215,135.97

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,134,821.78	105,064,610.12	331,412,761.77	265,236,840.15
其他业务	1,227,276.37	19.25	800,943.40	
合计	176,362,098.15	105,064,629.37	332,213,705.17	265,236,840.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类			176,362,098.15	176,362,098.15
其中：				
出口销售			121,540,695.52	121,540,695.52
国内销售			54,821,402.63	54,821,402.63
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	130,399.92	892,880.46
债务重组收益	1,614,683.76	-422,405.92
合计	1,745,083.68	470,474.54

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,705.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,113,023.10	本期收到的政府补助
债务重组损益	2,062,789.86	本期债务重组收益
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	827,079.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,558,810.41	
减：所得税影响额	1,476,431.13	
少数股东权益影响额	915,739.86	
合计	7,237,236.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 **R**不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 **R**不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 **R**不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 **R**不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

天津赛象科技股份有限公司

董事长：张晓辰

2022 年 8 月 28 日