



天津赛象科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 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焦君涵及会计机构负责人(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风险、汇率波动风险、应收账款进一步增加等风险。敬请广大投资者注意投资风险。详细内容请见本报告第四节“经营情况讨论与分析”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.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 可转换公司债券相关情况.....	39
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第十节 公司债相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	154

## 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
廊坊智通	指	廊坊智通机器人系统有限公司
广州井源/井源机电	指	广州市井源机电设备有限公司
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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 SAIXIANG 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	焦君涵	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 2019 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 2019 年年报。

#### 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）	173,645,830.15	184,300,600.07	-5.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-19,126,760.62	-16,471,239.32	-16.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,063,414.93	-17,863,899.32	-73.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,247,066.14	46,315,659.38	38.72%
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.03	0.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	-0.03	0.00%
加权平均净资产收益率	-1.58%	-1.37%	-0.21%
	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）	1,594,744,790.62	1,577,745,054.25	1.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,189,584,006.94	1,220,483,082.56	-2.53%

#### 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	929,577.14	
债务重组损益	7,769,664.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金	5,604,738.78	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,383.93	
减：所得税影响额	2,266,400.22	
少数股东权益影响额（税后）	6,542.01	
合计	11,936,654.31	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主营业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。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，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，围绕客户的核心需求，将轮胎机械行业的科技创新不断引向深入。

#### 2、主要产品及客户群体

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设备及设备管理云平台、智能物流设备及解决方案，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、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。客户群体遍布欧、美、亚、非等20多个国家和地区，且与多数轮胎行业领先企业建立了战略合作关系。

#### 3、经营模式

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。

#### 4、研发创新

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。2020年，公司持续从质量管控、功能提升、降本增效、标准化设计四个方面对全线产品进行了技术攻关，取得了丰硕成果。公司新研制的升级版三鼓式全钢载重子午线轮胎一次法成型机，以人性化，智能化，信息化作为设计出发点，生产效率显著提升。其中，赛象BOOSTER系列机型（生产规格尺寸10.00R20），最佳循环时间实现了平均129秒的骄人成绩，班产量最高达到180条，刷新行业同类机型班产量最高纪录，得到了用户一致好评。

为了让日益智能化、自动化的轮胎机械设备在用户工厂高效率、低功耗、无故障运行，公司近几年提出“服务转型”战略，从“设备供应商”向“设备+服务”供应商转型。公司自主研发了基于物联网技术的“赛象云”工业互联网平台，结合大数据技术，为客户提供工艺改进、效率提升、故障报警、故障恢复等专业化操作方案，让轮胎设备为用户发挥更大价值。目前“赛象云”工业互联网平台已完成第一代产品开发并在多家轮胎工厂投入使用；公司新一代的“赛象云”2.0工业互联网平台研发工作已接近尾声，不久之后将投向市场。

#### 5、行业发展态势

##### A. 轮胎行业发展

近年来，我国轮胎工业实现快速增长，自2006年以来稳居世界最大轮胎生产国和橡胶消费国。随着中国交通运输、汽车机械等产业的不断发展，轮胎行业在国民经济中的地位有望继续提升。我国轮胎工业正在进入新的发展时代，面对原材料价格非市场性波动、能源成本上升、环保压力增大、人工成本上升等挑战，创新发展、高质量发展、智能制造、绿色制造以及品牌国际化是提高企业竞争力的必然趋势。

与此同时，我国轮胎行业结构调整进一步深化，过剩产能逐步退出，行业集中度不断加强，质量和品牌竞争力不断提升，轮胎行业逐渐走出下行通道，对高效优质的轮胎机械需求增加。

##### B. 轮胎机械行业发展

国内轮胎行业结构调整进展加快，追求高质量发展和品牌竞争力的需求不断提升，这为我国轮胎机械行业提供了良好的发展机遇。同时也提出新的要求。

伴随国家“一带一路”政策的支持，轮胎行业积极走出去，开拓新领域和新项目，目前已有多个项目在计划、在建或运营生产。轮胎行业劳动强度大、生产工艺复杂，对智能制造、机器人替代的需求更加迫切；工业4.0、绿色发展及智能制造的推动，轮胎行业的“转型升级”和“智能化”，都深刻影响着我国轮胎机械行业的发展。

与此同时，国际轮胎装备行业不断提升技术水平，不断进行研发升级，新技术新产品不断涌现。

以上种种因素，都促使国内轮胎机械行业必须主动转型升级，以积极的姿态迎接新形势下的机遇与挑战。

2020年，由于疫情发展的常态化趋势，以及海外疫情仍在持续蔓延，轮胎装备产品的出口和产业供应链仍面临巨大压力，下半年行业发展仍面临诸多困难和不确定性。

报告期内，公司自动化装备，机器人及物联网三大板块战略布局已基本形成，公司坚持以持续的研发创新能力、一流的质量品质、高效的售后服务体系作为提升业绩的三大驱动因素。

公司借助“两化融合”工作阶段性成果，在信息平台之间实现无缝衔接，进行资源整合，对智能化技术、自动化物流传输技术、大数据、工业互联网技术加大研发投入，利用创新力量驱动企业转型发展。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	加强应收账款管理，设专人催收货款
应收账款	加强应收账款管理，设专人催收货款
预付账款	随生产任务增加，预付款同趋势增加
其他应收款	收回出售廊坊智通股权应收款项收回

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、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。其中：“轮胎胎面复合挤出联动生产线”和“两鼓式全钢丝载重子午线轮胎一次法成型机”两次获得国家科技进步二等奖，“巨型工程子午线轮胎成套装备”荣获国家科技进步一等奖。

公司还承建了天津市先进轮胎装备制造技术工程中心，入选天津市院士专家工作站。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。

公司拥有美国、欧盟等国家、地区专利。截至报告期公司拥有有效发明专利权83项，其中国外发明专利7项，有效实用新型专利权68项，在申请审查中的发明专利16项；已获得计算机软件著作权75项。

公司将继续坚持走专业化成套装备的技术、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，研发建设赛象云平台，融合物联网与机器人技术，为轮胎客户设备性能提升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，引入现代化的管理方法，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，公司不断加强同法国、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AGV移动机器人、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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，受疫情影响，国际市场严重受挫，外销业务大幅减少，国内市场订单存量不足，同行业竞价加剧，订单质量明显下降，同时受疫情影响，产品交货期普遍出现延迟交付的现象，受地方防疫政策影响，调试期加长，安装调试费用、差旅费用不断增加，导致报告期业绩欠佳。随着疫情缓解和世界经济复苏，公司业绩会逐步好转。

报告期采取的主要措施：

#### 1.把握市场动态，弥补订单缺口

报告期内，公司管理层及时调整销售政策，积极推动国内销售，最大限度提升公司经营业绩。

#### 2.加强资产管理，增加管理收益，降低资产减值风险

报告期内公司持续推动长账龄应收账款的回收，补充流动资金，降低资产减值风险，增加理财收益。

#### 3.加强内部管理，降低经营成本

报告期内公司继续深入开展优化降本，将优化降本理念植入每一位基层员工的心中，培养员工居安思危的危机意识，发扬员工主人翁精神，最大限度优化经营成本支出。

#### 4.加强公司内部管理，提高生产效率，降低运营风险

报告期内公司订单较去年同期有所增加，为保证产品正常交付，公司优化组织架构，启用优秀人才，重视并推动每一项合理化建议，最大限度调动员工的工作积极性，有效的提升生产效率。

报告期内，公司实现营业总收入17,466.14万元，同比下降6.23%，归属于上市公司股东的净利润-1,912.68万元，同比下降16.12%。预计下半年如疫情和经济形势好转，公司经营业绩较上半年会有所提升。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”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	173,645,830.15	184,300,600.07	-5.78%	
营业成本	147,253,650.66	132,315,531.90	11.29%	
销售费用	15,048,041.81	19,211,272.31	-21.67%	
管理费用	23,011,338.96	28,165,834.36	-18.30%	
财务费用	-4,762,061.10	1,130,570.53	-521.21%	主要由于汇率收益所致
所得税费用	952,017.69	-1,249,017.08	176.22%	主要由于本期加大回款力度，收回长账龄货款，已计提坏账冲回，导致递延所得税费用为正数。
研发投入	20,180,837.49	14,692,055.89	37.36%	由于本期加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	64,247,066.14	46,315,659.38	38.72%	本期加快应收资金回笼

投资活动产生的现金流量净额	36,401,258.66	84,776,557.58	-57.06%	由于本期增加风险投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-10,866,334.07	-10,750,679.85	-1.08%	
现金及现金等价物净增加额	91,599,732.02	120,358,582.48	-23.89%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

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

	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	173,645,830.15	100%	184,300,600.07	100%	-5.78%
分行业					
专用设备制造业	170,828,825.40	98.38%	181,352,036.36	98.40%	-5.80%
技术咨询与服务业	2,586,840.35	1.49%	2,948,563.71	1.60%	-12.27%
融资租赁业	230,164.40	0.13%			100.00%
分产品					
通用橡胶机械设备	71,879,080.45	41.39%	51,585,652.87	27.99%	39.34%
专用橡胶机械设备	69,893,973.42	40.25%	100,162,765.23	54.35%	-30.22%
其他设备	8,716,228.51	5.02%	1,447,811.75	0.79%	502.03%
配件等	4,986,937.77	2.88%	6,425,071.83	3.49%	-22.38%
机器人及相关设备制造	15,352,605.25	8.84%	21,730,734.68	11.79%	-29.35%
技术咨询与服务业	2,586,840.35	1.49%	2,948,563.71	1.60%	-12.27%
融资租赁业务	230,164.40	0.13%			100.00%
分地区					
出口销售	7,462,403.53	4.30%	71,550,746.56	38.82%	-89.57%
国内销售	166,183,426.62	95.70%	112,749,853.51	61.18%	47.39%

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	170,828,825.40	146,984,064.86	13.96%	-5.80%	11.43%	-13.30%

分产品						
通用橡胶机械设备	71,879,080.45	66,758,783.43	7.12%	39.34%	81.22%	-21.47%
专用橡胶机械设备	69,893,973.42	64,578,248.98	7.61%	-30.22%	-15.35%	-16.23%
分地区						
国内销售	166,183,426.62	144,090,188.68	13.29%	47.44%	89.85%	-19.37%

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

受疫情影响，出口业务大幅下降，同行业间竞价加剧，从而导致产品销售订单质量不高，产品毛利润大幅下降。

### 三、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	10,630,202.31	-54.86%	主要是以摊余成本计量的金融资产终止确认收益以及处置交易性金融资产取得的投资收益	不可持续
公允价值变动损益	2,123,083.32	-10.96%	交易性金融资产计提公允价值变动损益	不可持续
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	52,546.91	-0.27%	主要为罚没收入	不可持续
营业外支出	146,930.84	-0.76%	破产清算管理人收取的报酬支出	不可持续
信用减值损失	-6,871,875.36	35.46%	报告期内，公司计提其他应收、应收账款信用减值损失	可持续，公司信用减值损失计提范围均为公司开展日常业务所产生

### 四、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		上年同期末		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	282,131,783.03	17.69%	257,575,867.79	16.49%	1.20%	
应收账款	210,100,816.47	13.17%	344,287,559.51	22.04%	-8.87%	

存货	318,275,414.48	19.96%	333,756,361.54	21.36%	-1.40%	
长期股权投资	0.00	0.00%	55,095,591.42	3.53%	-3.53%	
固定资产	195,242,415.50	12.24%	208,589,199.88	13.35%	-1.11%	
在建工程	1,491,553.61	0.09%	0.00	0.00%	0.09%	
短期借款	0.00	0.00%	3,000,000.00	0.19%	-0.19%	

## 2、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）	297,573,095.21	1,740,027.39			501,000,000.00	532,881,999.31		267,431,123.29
2.衍生金融资产	0.00	383,055.93			403,605,080.00	403,988,135.93		0.00
金融资产小计	297,573,095.21	2,123,083.32			904,605,080.00	936,870,135.24		267,431,123.29
其他	11,971,471.79							11,971,471.79
上述合计	309,544,567.00	2,123,083.32			904,605,080.00	936,870,135.24		279,402,595.08
金融负债	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

## 3、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
银行承兑汇票保证金	150,000.00	55,000.00
保函保证金	25,034.09	1,429,530.02
受限制政府补助资金*	1,537,248.50	1,537,248.50
其他受限资金	108,260.01	108,260.01
合计	1,820,542.60	3,130,038.53

\*受限制的政府补助为本公司申请的信息化集成管理系统项目收到的政府补助款，资金使用受到限制，需要于验收通过后方可使用。

## 五、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
904,605,080.00	743,687,600.00	21.64%

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	100,863,876.72	1,663,315.06	0.00	40,000,000.00	102,172,780.82	892,520.56	40,354,410.96	自有资金
信托产品	1,007,652.05	76,712.33	0.00	10,000,000.00	1,007,652.05	17,720.55	10,076,712.33	自有资金
其他	207,673,038.23		0.00	451,000,000.00	429,701,566.44	4,687,592.12	228,971,471.79	自有资金
金融衍生工具		383,055.93	0.00	403,605,080.00	403,988,135.93	892,433.63	0.00	自有资金
合计	309,544,567.00	2,123,083.32	0.00	904,605,080.00	936,870,135.24	6,490,266.86	279,402,595.08	--

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

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
------	------	------	--------	--------	--------	------------	---------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

						益	动						
基金	无	无	100,000,000.00	公允价值计量	100,863,876.72	1,663,315.06	0.00	40,000,000.00	102,172,780.82	2,555,835.62	40,354,410.96	交易性金融资产	自有资金
信托产品	无	无	1,000,000.00	公允价值计量	1,007,652.05	76,712.33	0.00	10,000,000.00	1,007,652.05	969,232.89	10,076,712.33	交易性金融资产	自有资金
其他	无	无	195,000,000.00	公允价值计量	195,701,566.44		0.00	451,000,000.00	429,701,566.44	4,687,592.12	217,000,000.00	交易性金融资产	自有资金
合计			296,000,000.00	--	297,573,095.21	1,740,027.39	0.00	501,000,000.00	532,881,999.31	8,212,660.63	267,431,123.29	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2020年04月11日												
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）													

## （2）衍生品投资情况

√ 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
中国银行中北支行	无	否	货币掉期	0	2020年01月14日	2020年04月13日	0	5,510.08	5,510.08	0	0	0.00%	32.52
中国银行中北支行	无	否	货币掉期	0	2020年02月12日	2020年04月15日	0	3,650.43	3,650.43	0	0	0.00%	14.23
兴业银行森淼支行	无	否	货币掉期	0	2020年03月02日	2020年03月31日	0	5,600	5,600	0	0	0.00%	16.16
兴业银行森淼支行	无	否	货币掉期	0	2020年04月01日	2020年04月30日	0	5,700	5,700	0	0	0.00%	16.72
兴业银	无	否	货币掉	0	2020年	2020年	0	4,200	4,200	0	0	0.00%	11.16

行森淼支行			期		04月27日	05月29日							
兴业银行森淼支行	无	否	货币掉期	0	2020年04月30日	2020年05月29日	0	5,700	5,700	0	0	0.00%	13.72
兴业银行森淼支行	无	否	货币掉期	0	2020年06月01日	2020年06月30日	0	10,000	10,000	0	0	0.00%	23.04
合计				0	--	--	0	40,360.51	40,360.51	0	0	0.00%	127.55
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）	2020年04月21日												
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）													
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	<p>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七笔货币掉期产品，2020年01月14日购买中行货币掉期产品800万美元，到期日为2020年04月13日，预期收益率为2.27%，报告期末产生公允价值变动损益（人民币）：27.52万元，报告</p>												

	<p>期确认为公允价值变动损益、到期后确认投资收益 5 万元。</p> <p>2020 年 02 月 12 日购买中行货币掉期产品 530 万美元，到期日为 2020 年 04 月 15 日，预期收益率为 2.20%，报告期末产生公允价值变动损益（人民币）：10.79 万元，报告期确认为公允价值变动损益，到期后确认投资收益 3.44 万元；</p> <p>2020 年 03 月 02 日购买兴业银行货币掉期产品 5,600 万元，到期日为 2020 年 3 月 31 日，报告期确认投资收益（人民币）：16.16 万元；</p> <p>2020 年 04 月 01 日购买兴业银行货币掉期产品 5,700 万元，到期日为 2020 年 4 月 30 日，报告期确认投资收益（人民币）：16.72 万元；</p> <p>2020 年 04 月 27 日购买兴业银行货币掉期产品 4,200 万元，到期日为 2020 年 5 月 29 日，报告期确认投资收益（人民币）：11.16 万元；</p> <p>2020 年 04 月 30 日购买兴业银行货币掉期产品 5,700 万元，到期日为 2020 年 5 月 29 日，报告期确认投资收益（人民币）：13.72 万元；</p> <p>2020 年 06 月 01 日购买兴业银行货币掉期产品 10,000 万元，到期日为 2020 年 6 月 30 日，报告期确认投资收益（人民币）：23.04 万元。</p>
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	<p>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。</p>

## 6、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。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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
天津赛象机电工程有限公司	子公司	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	40,000,000	65,310,247.65	34,520,179.99	16,323,513.40	-2,059,674.55	-2,052,230.43
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；通用机械设备销售；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；软件批发；软件服务；货物进出口（专营专控商品除外）	24,937,045.00	101,439,035.92	73,165,188.32	14,774,771.68	-6,788,797.48	-6,442,239.72
天津赛象云科技有限公司	子公司	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	6,000,000.00	10,979,796.25	10,977,983.83	0.00	-1,130,201.21	-1,129,596.71
辰云（天津）信息技术有限公司	子公司	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、文化办公用品、机械设备批发兼零售；会议服务；展览展示服务；组织文化艺术交流活动	3,000,000.00	4,662,354.50	4,071,508.73	2,677,406.37	1,574,742.60	1,478,110.32

		动;商务信息咨询;经济 信息咨询;企业管理咨 询						
--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--	--

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、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，全球交通运输效率下降，诸多原材料及零部件无法按期生产，采购周期延长，现货价格持续走高。若疫情无法在短时间内得以遏制，后续原材料市场价格会对公司盈利造成一定影响。为应对当前不确定性较强的市场形势，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，保证生产可持续运行。

### 2) 汇率波动风险

公司主要客户多为海外著名轮胎制造商，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，致使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的影响。

### 3) 应收账款进一步增加的风险

公司按相关会计准则规定，对应收账款足额计提坏账准备，应收账款总体质量较高，货款回笼正常，符合历年经营规律，并且公司与客户保持长期业务合作关系，应收账款产生坏账的机率较低。但受市场竞争日趋激烈等宏观环境影响，可能存在个别客户因资金周转等原因拖欠公司货款。对此，公司将进一步完善应收账款管理办法，加强销售部门货款回笼指标考核，激励营销人员加快货款回收，降低应收账款回笼风险，持续优化公司资产质量。

### 4) 外贸风险

受疫情影响，诸多疫情国关闭工厂，封锁交通。我司出口业务无法正常推进，若疫情不能及时得到有效控制，将对企业未来业绩造成一定影响。为避免上述情况发生，公司管理层及时调整产业结构和销售策略，大幅提升国内销售量，以内销订单补足外销订单造成的风险，最大限度保证企业的经营业绩。

### 5) 市场不确定风险

受疫情因素影响，市场活跃度显著下降，国内外需方均基本处于观望态势预计市场订单不足，将给企业带来一定的经营风险。公司管理层带领全体员工，加强内部管理，不断提升企业内部竞争力，不断提升产品性价比、客户满意度，同时密切关注市场动态，加强对客户管理，充分了解客户需求，提升个性化服务水平，最大限度满足客户需求，与客户建立战略合作伙伴关系，共度难关，最终实现互惠互利。

### 6) 竞价风险

受疫情及世界经济持续低迷等因素影响，整体市场活跃度不佳，销售订单存量不足，导致同行业间竞争加剧，销售订单质量欠佳，销售价格不断下降，从而对报告期业绩造成一定的影响。公司管理层为了缓解销售价格下降对公司业绩的影响，深入内部管控，优化产品结构，加强产品技术研发，以提升产品竞争力。

## 第五节 重要事项

### 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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	35.99%	2020 年 05 月 06 日	2020 年 05 月 07 日	2019 年度股东大会决议公告（公告号：2020-026），该公告刊登在 2020 年 5 月 7 日的《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、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。

### 三、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东天津赛象创业投资有限责任公司（原：天津市橡塑机械研究所有限公司）和实际控制人张建浩先生、公司其他自然人股东张芝泉先生、董哲锦先生和汤静先生		为保证股份公司的长远利益，本公司/本人今后将不以任何方式直接或间接从事与股份公司相同、雷同或交叉之相竞争的任何业务活动。本人现未自营或为其他第三方从事与赛象科技相同或相似产品的生产、经	2008 年 01 月 08 日	长期有效	严格履行承诺

			营,本人郑重承诺,今后不投资与赛象科技已经或拟订生产、经营产品相同或相似产品的生产、经营,不为其他第三方从事相同或相似产品的生产经营活动,不从事与该公司相竞争的任何经营活动。			
	公司控股股东天津赛象创业投资有限责任公司(原:天津市橡塑机械研究所有限公司)和实际控制人张建浩先生		1、本人/本公司目前拥有的和未来即将拥有的专利和非专利技术全部无条件许可赛象科技独家、永久、无偿使用,且本人/本公司不再使用;2、除境内外相关受理机构对专利的申请人资质要求使赛象科技直接申请专利受限外,本人将不再直接申请任何专利;3、本人/本公司承诺并保证在赛象科技上市后,上述承诺仍将持续有效。	2009年10月22日	长期有效	严格履行承诺
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	天津赛象科技股份有限公司		本公司运用闲置募集资金和超募资金投资的品种为保本型银行理财产品,上述投资品种不涉及《中小企业板信息披露业务备忘录第30号-风险投资》的规定,风险较低,收益明显高于同期银行存款利率,是公司在风险可控的前提下提高闲置募集资金和自有资金使用效益的重要理财手段。公司不会将该等资金用于向银行等金融机构购买以股票及其衍生品种等为主要投资标的的高风险理财产品。公司投资的银行理财产品不得用于质押。闲置募集资金理财产品、自有资金理财产品分开运作。	2013年03月12日	长期有效	严格履行承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完	不适用。					

毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
------------------------------	--

#### 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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。	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	对方未执行该判决,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、孙琦名下的房屋进行拍卖程序,截止本报告发布日,尚在执行中。	2016年08月23日	《2016年半年度报告》巨潮资讯网

				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。			
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。	对方未执行该判决, 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、孙琦名下的房屋进行拍卖程序, 截止本报告发布日, 尚在执行中。	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。	对方未执行该判决, 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、孙琦名下的房屋进行拍卖程序, 截止本报告发布日, 尚在执行中。	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)诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷	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公司(我公司	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

纷一案。				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	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

				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。			
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。	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。	1,399.4	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	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

				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。			
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，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

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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	关联关	关联交	关联	关联交易	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露
-----	-----	-----	----	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----

易方	系	易类型	交易内容	定价原则	易价格	易金额 (万元)	交易金 额的比例	交易额 度(万 元)	过获批 额度	易结算 方式	的同类 交易市 价	期	索引
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	委托关联人采购原材料	采购原材料	采购价格应低于国内市场代理价格；公司逐单审核天津壹云国际贸易有限公司报价，逐单签订代理采购合同	--	356.23	1.66%	750	否	电汇	--	2020年02月28日	2020-07《日常关联交易预计公告》巨潮资讯网
TST INNOVATION PTE.LTD.	董事长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、咨询服务费	采购价格应低于国内市场代理价格；公司逐单审核 TST INNOVATION PTE.LTD. 报价，逐单签订代理采购合同	--	2,860.22	12.98%	4,300	否	电汇	--	2020年02月28日	2020-07《日常关联交易预计公告》巨潮资讯网
合计				--	--	3,216.45	--	5,050	--	--	--	--	--
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）				实际发生额未超过年度预计金额。									
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、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。

## 十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州市井源机电设备有限公司	2015年05月12日	5,000			连带责任保证		否	否
天津赛象机电工程有限公司	2020年02月28日	5,000			连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				241.53
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）				241.53
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）			5,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				241.53
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）				241.53
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								0.20%
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 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。

## 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
银行理财产品	自有资金	25,700	21,700	0
信托理财产品	自有资金	1,000	1,000	0
其他类	自有资金	8,500	4,000	0
合计		35,200	26,700	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

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
北京融汇阳光财富投资管理有限公司	基金管理人	私募基金	4,000	自有资金	2020年05月19日	2020年11月08日	投资范围:本基金投资于债权及其收益权(可含“特定债务合同履约保证保险”)、公开募集证券投资基金、保险公司(含保险子公司)资产管理计划及其收益权、证券公司(含证券公司子公司)资产管理计划及其收益权、信托计划及信托计划受益权、基金公司(含基金子公司)特定客户资产管理计划及其收益	到期一次性还本付息	7.70%	59.18	35.44	0	0	是	暂无	2020-015 《关于使用闲置自有资金进行证券投资的公告》巨潮资讯网

							权、期货公司(含期货子公司)资产管理计划及其收益权、在基金业协会登记的私募基金管理人发行并由具有证券投资基金托管资格的机构托管或由具有相关资质的机构提供私募基金综合服务的私募投资基金(含契约式基金、合伙企业)及其收益权、银行理财产品 and 银行存款。									
中航信托股份有限公司	信托业务金融机构	资金信托计划	1,000	自有资金	2020年05月21日	2020年12月21日	货币市场基金、债券基金、债券逆回购、信托产品信托受益权、其他金融产品	到期一次性还本付息	7.00%	40.85	7.67	0	0	是	无	2020-015 《关于使用闲置自有资金进行证券投资的公告》 巨潮资讯网
合计			5,000	--	--	--	--	--	--	100.03	43.11	--	0	--	--	--

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

合同订立公司方名称	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
天津赛象科技股份有限公司	贵州轮胎股份有限公司及贵州轮胎孙公司前进轮胎（越南）有限责任公司	全钢载重子午线轮胎一次法成型机产品	2019年12月30日			无		市价	21,300	否	无	正常执行	2019年12月31日	2019-073

## 十六、社会责任情况

### 1、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

否

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。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2019年8月12日，公司董事会审议通过了《关于转让参股公司股权的议案》，同意转让廊坊智通机器人系统有限公司20.6161%的股权，转让价格为人民币5,669.3507万元，截至2020年6月24日，公司已全额收到本次股权转让款。具体内容详见公司分别于2019年8月15日、2020年4月15日、2020年5月15日、2020年6月13日、2020年6月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的公告。（公告编号：2019-046、2020-019、2020-029、2020-036、2020-037）

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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%
3、其他内资持股	884,999	0.15%						884,999	0.15%
境内自然人持股	884,999	0.15%						884,999	0.15%
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%
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

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	64,858		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			189,230,000		
张建浩	境内自然人	3.76%	22,140,000			22,140,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.23%	7,250,500			7,250,500		
周新勇	境内自然人	0.76%	4,500,200			4,500,200		
#程洁	境内自然人	0.57%	3,330,700			3,330,700		
#张庆生	境内自然人	0.19%	1,108,600			1,108,600		
虞光菊	境内自然人	0.15%	910,000			910,000		
王敏	境内自然人	0.15%	879,800			879,800		
#李克明	境内自然人	0.15%	879,150			879,150		
#宋良德	境内自然人	0.13%	793,500			793,500		
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、张建浩与上市公司存在关联关系。天津赛象创业投资有限责任公司与张建浩为一致行动人。							
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	人民币普通股	189,230,000					
张建浩	22,140,000	人民币普通股	22,140,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	7,250,500	人民币普通股	7,250,500					
周新勇	4,500,200	人民币普通股	4,500,200					
#程洁	3,330,700	人民币普通股	3,330,700					
#张庆生	1,108,600	人民币普通股	1,108,600					
虞光菊	910,000	人民币普通股	910,000					
王敏	879,800	人民币普通股	879,800					

#李克明	879,150	人民币普通股	879,150
#宋良德	793,500	人民币普通股	793,500
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	股东天津赛象创业投资有限责任公司、张建浩与上市公司存在关联关系。天津赛象创业投资有限责任公司与张建浩为一致行动人。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股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东程洁除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3330700 股，实际合计持有 3330700 股。</p> <p>公司股东张庆生除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华龙证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1108600 股，实际合计持有 1108600 股。</p> <p>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 879150 股，实际合计持有 879150 股。</p> <p>公司股东宋良德除通过普通证券账户持有 61900 股外，还通过华创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 731600 股，实际合计持有 793500 股。</p>		

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、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、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 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	282,131,783.03	191,841,762.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	267,431,123.29	297,573,095.21
衍生金融资产		
应收票据	132,620,132.38	61,479,801.28
应收账款	210,100,816.47	319,947,822.09
应收款项融资		
预付款项	15,263,103.12	10,467,830.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,532,892.96	60,818,251.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	318,275,414.48	265,075,212.22

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,470,030.35	13,557,157.08
流动资产合计	1,247,825,296.08	1,220,760,931.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款	10,000,000.00	10,000,000.00
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	67,731,208.32	69,615,083.74
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,971,471.79	11,971,471.79
投资性房地产		
固定资产	195,242,415.50	202,090,261.39
在建工程	1,491,553.61	1,491,553.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,181,539.39	31,199,557.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	781,950.62	664,655.36
递延所得税资产	29,247,769.49	29,679,953.77
其他非流动资产	271,585.82	271,585.82
非流动资产合计	346,919,494.54	356,984,122.97
资产总计	1,594,744,790.62	1,577,745,054.25
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
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	68,713,160.71	84,883,116.58

应付账款	129,518,814.72	89,981,189.30
预收款项		53,613,281.57
合同负债	87,038,181.71	
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	12,633,020.23
应交税费	15,032,384.17	9,815,816.85
其他应付款	15,617,923.03	15,803,145.34
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	98,500.00	
流动负债合计	316,018,964.34	266,729,569.87
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,750,000.00	2,650,000.00
递延所得税负债	64,668.49	351,630.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,814,668.49	3,001,630.93
负债合计	318,833,632.83	269,731,200.80
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		
其他综合收益	32,274.00	32,274.00
专项储备		
盈余公积	70,880,589.31	70,880,589.31
一般风险准备		
未分配利润	105,480,500.78	136,379,576.40
归属于母公司所有者权益合计	1,189,584,006.94	1,220,483,082.56
少数股东权益	86,327,150.85	87,530,770.89
所有者权益合计	1,275,911,157.79	1,308,013,853.45
负债和所有者权益总计	1,594,744,790.62	1,577,745,054.25

法定代表人：张晓辰

主管会计工作负责人：焦君涵

会计机构负责人：运乃云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	224,650,362.46	172,718,424.48
交易性金融资产	120,431,123.29	113,993,928.77
衍生金融资产		
应收票据	125,943,572.17	60,313,301.28
应收账款	209,026,585.35	299,813,134.50
应收款项融资		
预付款项	8,382,100.43	8,823,145.58
其他应收款	19,039,753.47	64,761,089.20
其中：应收利息		
应收股利		
存货	242,710,136.83	203,042,401.73
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,995.44	
流动资产合计	950,186,629.44	923,465,425.54
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	361,678,623.64	361,678,623.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,412,092.91	10,412,092.91
投资性房地产		
固定资产	187,605,928.60	193,902,385.14
在建工程	1,491,553.61	1,491,553.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,106,609.57	30,732,510.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	449,203.91	261,652.91
递延所得税资产	34,361,292.31	35,154,618.59
其他非流动资产	78,028.40	78,028.40
非流动资产合计	626,183,332.95	633,711,465.43
资产总计	1,576,369,962.39	1,557,176,890.97
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,357,832.07	82,276,121.74
应付账款	112,885,883.27	79,655,378.64
预收款项		45,064,060.27
合同负债	76,069,080.91	
应付职工薪酬		11,138,541.75
应交税费	14,572,659.35	8,325,727.50

其他应付款	3,007,892.62	3,173,439.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	98,500.00	
流动负债合计	273,991,848.22	229,633,268.90
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	2,750,000.00	2,650,000.00
递延所得税负债	64,668.49	149,089.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,814,668.49	2,799,089.32
负债合计	276,806,516.71	232,432,358.22
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		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,880,589.31	70,880,589.31
未分配利润	192,290,157.31	217,471,244.38
所有者权益合计	1,299,563,445.68	1,324,744,532.75
负债和所有者权益总计	1,576,369,962.39	1,557,176,890.97

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	174,661,434.95	186,260,802.81
其中：营业收入	173,645,830.15	184,300,600.07
利息收入	1,015,604.80	1,960,202.74
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	203,836,203.24	197,644,758.27
其中：营业成本	147,253,650.66	132,315,531.90
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	3,104,395.42	2,129,493.28
销售费用	15,048,041.81	19,211,272.31
管理费用	23,011,338.96	28,165,834.36
研发费用	20,180,837.49	14,692,055.89
财务费用	-4,762,061.10	1,130,570.53
其中：利息费用		331,146.30
利息收入	1,054,370.77	1,022,208.93
加：其他收益	4,009,378.98	7,958,414.71
投资收益（损失以“-”号填列）	10,630,202.31	-749,860.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,015,156.30
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	2,123,083.32	-68,815.52

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,871,875.36	-10,144,517.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-16,215.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-19,283,979.04	-14,404,949.91
加: 营业外收入	52,546.91	9,336.15
减: 营业外支出	146,930.84	2,940,998.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-19,378,362.97	-17,336,612.69
减: 所得税费用	952,017.69	-1,249,017.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-20,330,380.66	-16,087,595.61
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-20,330,380.66	-16,087,595.61
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	-19,126,760.62	-16,471,239.32
2.少数股东损益	-1,203,620.04	383,643.71
六、其他综合收益的税后净额		0.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.20
(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		0.20

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		0.20
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	-20,330,380.66	-16,087,595.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,126,760.62	-16,471,239.12
归属于少数股东的综合收益总额	-1,203,620.04	383,643.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.03

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：焦君涵

会计机构负责人：运乃云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	155,476,220.15	159,792,487.00
减：营业成本	137,556,368.71	121,860,883.88
税金及附加	3,068,118.88	2,070,242.30
销售费用	9,500,235.24	10,539,001.13
管理费用	16,782,024.24	18,479,765.45
研发费用	13,554,358.73	11,704,251.18
财务费用	-4,767,897.00	1,043,999.45
其中：利息费用		151,165.05
利息收入	1,005,790.64	869,775.84

加：其他收益	3,738,261.09	5,394,233.62
投资收益（损失以“-”号填列）	9,307,250.71	-1,278,987.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,015,156.30
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）	2,123,083.32	-68,815.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,525,354.14	-7,510,330.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,133.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,573,747.67	-9,392,690.22
加：营业外收入	43,311.89	9,336.15
减：营业外支出	146,930.84	2,940,480.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,677,366.62	-12,323,834.19
减：所得税费用	731,405.45	-967,351.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,408,772.07	-11,356,482.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,408,772.07	-11,356,482.65
（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	-13,408,772.07	-11,356,482.65
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	2020 年半年度	2019 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	292,647,922.52	259,265,228.98
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	8,928,855.70	17,600,347.80
收到其他与经营活动有关的现金	60,911,621.50	64,915,671.62
经营活动现金流入小计	362,488,399.72	341,781,248.40
购买商品、接受劳务支付的现金	192,542,536.94	133,448,364.63
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	62,862,668.32	61,130,808.99
支付的各项税费	14,945,698.47	18,214,278.44
支付其他与经营活动有关的现金	27,890,429.85	82,672,136.96
经营活动现金流出小计	298,241,333.58	295,465,589.02
经营活动产生的现金流量净额	64,247,066.14	46,315,659.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	884,331,427.71	328,736,168.45
取得投资收益收到的现金	5,035,967.79	2,368,626.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,300.00
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		0.00
投资活动现金流入小计	889,367,395.50	331,128,094.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	361,056.84	1,879,552.68
投资支付的现金	852,605,080.00	244,471,984.48
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		0.00
投资活动现金流出小计	852,966,136.84	246,351,537.16

投资活动产生的现金流量净额	36,401,258.66	84,776,557.58
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,266,741.36	130,000.00
筹资活动现金流入小计	11,266,741.36	130,000.00
偿还债务支付的现金		4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,772,315.00	331,146.30
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	10,360,760.43	5,749,533.55
筹资活动现金流出小计	22,133,075.43	10,880,679.85
筹资活动产生的现金流量净额	-10,866,334.07	-10,750,679.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,817,741.29	17,045.37
五、现金及现金等价物净增加额	91,599,732.02	120,358,582.48
加：期初现金及现金等价物余额	188,711,723.56	120,024,618.48
六、期末现金及现金等价物余额	280,311,455.58	240,383,200.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	248,097,575.81	226,473,361.74
收到的税费返还	8,711,379.82	17,258,054.52
收到其他与经营活动有关的现金	57,882,060.37	148,031,504.66
经营活动现金流入小计	314,691,016.00	391,762,920.92
购买商品、接受劳务支付的现金	159,318,785.88	115,973,797.84
支付给职工以及为职工支付的现金	48,141,126.20	45,645,355.01
支付的各项税费	12,891,239.56	16,460,720.06
支付其他与经营活动有关的现金	29,925,327.97	77,570,105.10

经营活动现金流出小计	250,276,479.61	255,649,978.01
经营活动产生的现金流量净额	64,414,536.39	136,112,942.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	609,290,968.80	44,736,168.45
取得投资收益收到的现金	2,158,703.86	38,087.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,300.00
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	611,449,672.66	44,777,556.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	339,882.84	1,837,192.68
投资支付的现金	613,605,080.00	45,471,984.48
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	613,944,962.84	47,309,177.16
投资活动产生的现金流量净额	-2,495,290.18	-2,531,621.04
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,266,741.36	130,000.00
筹资活动现金流入小计	11,266,741.36	130,000.00
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	11,772,315.00	151,165.05
支付其他与筹资活动有关的现金	10,360,760.43	985,267.50
筹资活动现金流出小计	22,133,075.43	1,136,432.55
筹资活动产生的现金流量净额	-10,866,334.07	-1,006,432.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,810,006.77	59,978.20
五、现金及现金等价物净增加额	52,862,918.91	132,634,867.52
加：期初现金及现金等价物余额	170,075,160.96	93,238,120.26
六、期末现金及现金等价物余额	222,938,079.87	225,872,987.78

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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		32,274.00		70,880,589.31		136,379,576.40		1,220,483,082.56	87,530,770.89	1,308,013,853.45
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		136,379,576.40		1,220,483,082.56	87,530,770.89	1,308,013,853.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-30,899,075.62		-30,899,075.62	-1,203,620.04	-32,102,695.66
（一）综合收益总额											-19,126,760.62		-19,126,760.62	-1,203,620.04	-20,330,380.66
（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															



项目	2019 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														
	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		32,273.85		68,435,666.57		132,114,259.56		1,213,772,842.83	90,571,231.98	1,304,344,074.81
加：会计政策变更									-418,212.89		-3,763,916.05		-4,182,128.94		-4,182,128.94
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		32,273.85		68,017,453.68		128,350,343.51		1,209,590,713.89	90,571,231.98	1,300,161,945.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							0.15		2,863,135.63		8,029,232.89		10,892,368.67	-3,040,461.09	7,851,907.58
（一）综合收益总额							0.15				10,892,368.52		10,892,368.67	-3,040,461.09	7,851,907.58
（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									2,863,		-2,863,		0.00		0.00

配								135.63		135.63				
1. 提取盈余公 积								2,863, 135.63		-2,863, 135.63		0.00		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 权益内部转 移														
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	588,6 15,75 0.00			424,57 4,892. 85		32,274 .00		70,880 ,589.3 1		136,37 9,576. 40		1,220, 483,08 2.56	87,530, 770.89	1,308,0 13,853. 45

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	217,471,244.38		1,324,744,532.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	588,615,750.00				447,776,949.06				70,880,589.31	217,471,244.38		1,324,744,532.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-25,181,087.07		-25,181,087.07
（一）综合收益总额										-13,408,772.07		-13,408,772.07
（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										-11,772,315.00		-11,772,315.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,772,315.00		-11,772,315.00
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				70,880,589.31	192,290,157.31			1,299,563,445.68

上期金额

单位：元

项目	2019 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				68,435,666.57	195,466,939.79			1,300,295,305.42
加：会计政策变更									-418,212.89	-3,763,916.05			-4,182,128.94
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	588,615,750.00				447,776,949.06				68,017,453.68	191,703,023.74			1,296,113,127.48

额	5,750.00				,949.06			453.68	23.74		76.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								2,863,135.63	25,768,220.64		28,631,356.27
(一)综合收益总额									28,631,356.27		28,631,356.27
(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								2,863,135.63	-2,863,135.63		0.00
1. 提取盈余公积								2,863,135.63	-2,863,135.63		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				70,880,589.31	217,471,244.38		1,324,744,532.75

### 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2020年6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

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月27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10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
天津赛象机械制造有限公司	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。

（二）本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 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，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

采用一年（12个月）为正常营业周期。

#### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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、金融资产分类和计量

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

- (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业务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、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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业务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、金融负债分类和计量

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。

(2) 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：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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以及财务担保合同，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，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：

1. 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。
2. 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。
3. 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。

3) 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四 / (十) 6. 金融工具减值。

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
银行承兑票	出票人具有较高的信用评级，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	根据预计信用风险损失经验计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非金融机构	参考应收账款信用损失经验计提坏账准备

### 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
信用风险较好的	信用记录良好的客户
信用风险等级较高的	存在特别坏账风险的客户
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项

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

### 13、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其他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
信用记录良好的企业	信用记录良好的客户及信用保险在偿付比例之内的客户
信用风险等级较高的企业	特别坏账风险的客户及信用保险逾期报损的客户
合并范围内关联方组合	其他应收合并范围内关联方

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。

### 14、存货

#### （1）存货的分类

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、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### （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。存货发出时原材料、周转材料发出时按加权平均法计价；库存商品发出时按个别认定法计价。

#### （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。

### 15、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。

### 16、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五 / （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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (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。

## 26、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。

## 27、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；（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。

## 28、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的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 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。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

企业在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品控制权时确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务：

企业就该商品享有现时收款的权利，企业已将该商品的法定所有权转移给客户；企业已将该商品实物转移给客户；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品或其他表明客户已取得商品控制权的迹象时确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体形式为：

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入确认原则：自行开发研制的系统软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品。本公司自行开发的软件产品主要通过嵌入硬件设备销售。软件产品于安装完成后，且软件产品使用权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 生产的产品销售收入确认原则：生产的产品指按照客户订单要求生产的机械产品。对于产品销售时，同时为其提供上述软件产品，如果软件收入与产品收入能分开核算，则软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与产品收入不能分开核算，则将其一并核算。产品于完工发货并获得客户验收时确认收入。

(3) 配件销售收入的确认原则：配件商品已经发出且相关收入已经收到或取得了收款依据，与配件商品相关的成本能够可靠地计量后确认配件销售收入。

(4) 技术服务收入确认原则：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认技术服务收入。

(5) 国外销售，在完成海关出口报关程序取得出口报关单，收到报关单后按报关日期确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对于某一时段履行的履约义务：

客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；客户能够控制企业履约过程中在建的商品；企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。

#### 1. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 1. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 1. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

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

## 30、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。

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。

### 31、递延所得税资产/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。

#### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

### 32、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

##### 2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 33、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会〔2017〕22 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2020 年 4 月 20 日召开了第七届董事会第七次会议及第七届监事会第七次会议,审议通过了《会计政策变更的议案》,独立董事对该议案发表了独立意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定,公司本次会计政策变更提交董事会审议通过即可,无需提交股东大会审议。	

#### 一、本次会计政策变更的概述

##### (一) 变更原因及变更日期

财政部2017年7月5日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会〔2017〕22号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。

##### (二) 变更前后采用会计政策的变化

##### 1、变更前采取的会计政策

本次变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

##### 2、变更后采取的会计政策

本次会计政策变更后,公司按照财政部于2017年7月5日颁布的《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会〔2017〕22号)的相关规定执行,除上述会计政策变更外,其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体准则、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执行。

#### 二、本次会计政策变更对公司的影响

收入准则主要变更内容如下:

(一) 将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;

(二) 引入了收入确认计量的五步法,并以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;

(三) 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;

(四) 对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响,亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化,不会对财务报表产生重大影响。

#### 三、审批程序

公司于2020年4月20日召开了第七届董事会第七次会议及第七届监事会第七次会议,审议通过了《会

计政策变更的议案》，独立董事对该议案发表了独立意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司本次会计政策变更提交董事会审议通过即可，无需提交股东大会审议。

#### 四、本次会计政策变更的审核意见

##### （一）董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

公司本次会计政策变更属于根据国家法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求做出的变更，符合相关规定和公司实际情况，不会对公司财务报表产生重大影响，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况，同意公司本次会计政策变更。

##### （二）独立董事意见

经审核，我们认为：公司本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的合理变更，变更后的会计政策符合相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。不存在损害公司及全体股东合法权益，特别是损害中小股东合法权益的情形。本次会计政策变更的程序符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》和《公司章程》的相关规定。我们同意公司本次会计政策的变更。

##### （三）监事会意见

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，符合深圳证券交易所有关规定的要求，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

#### （3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	191,841,762.09	191,841,762.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	297,573,095.21	297,573,095.21	
衍生金融资产			
应收票据	61,479,801.28	61,479,801.28	
应收账款	319,947,822.09	319,947,822.09	
应收款项融资			
预付款项	10,467,830.03	10,467,830.03	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	60,818,251.28	60,818,251.28	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	265,075,212.22	265,075,212.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,557,157.08	13,557,157.08	
流动资产合计	1,220,760,931.28	1,220,760,931.28	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	10,000,000.00	10,000,000.00	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	69,615,083.74	69,615,083.74	
长期股权投资	0.00		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	11,971,471.79	11,971,471.79	
投资性房地产			
固定资产	202,090,261.39	202,090,261.39	
在建工程	1,491,553.61	1,491,553.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,199,557.49	31,199,557.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	664,655.36	664,655.36	
递延所得税资产	29,679,953.77	29,679,953.77	
其他非流动资产	271,585.82	271,585.82	

非流动资产合计	356,984,122.97	356,984,122.97	
资产总计	1,577,745,054.25	1,577,745,054.25	
流动负债：			
短期借款	0.00		
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	84,883,116.58	84,883,116.58	
应付账款	89,981,189.30	89,981,189.30	
预收款项	53,613,281.57	0.00	-53,613,281.57
合同负债		49,852,812.28	49,852,812.28
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	12,633,020.23	12,633,020.23	
应交税费	9,815,816.85	13,576,286.14	3,760,469.29
其他应付款	15,803,145.34	15,803,145.34	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	266,729,569.87	266,729,569.87	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,650,000.00	2,650,000.00	
递延所得税负债	351,630.93	351,630.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,001,630.93	3,001,630.93	
负债合计	269,731,200.80	269,731,200.80	
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			
其他综合收益	32,274.00	32,274.00	
专项储备			
盈余公积	70,880,589.31	70,880,589.31	
一般风险准备			
未分配利润	136,379,576.40	136,379,576.40	
归属于母公司所有者权益合计	1,220,483,082.56	1,220,483,082.56	
少数股东权益	87,530,770.89	87,530,770.89	
所有者权益合计	1,308,013,853.45	1,308,013,853.45	
负债和所有者权益总计	1,577,745,054.25	1,577,745,054.25	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	172,718,424.48	172,718,424.48	
交易性金融资产	113,993,928.77	113,993,928.77	
衍生金融资产			
应收票据	60,313,301.28	60,313,301.28	

应收账款	299,813,134.50	299,813,134.50	
应收款项融资			
预付款项	8,823,145.58	8,823,145.58	
其他应收款	64,761,089.20	64,761,089.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	203,042,401.73	203,042,401.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	923,465,425.54	923,465,425.54	
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	361,678,623.64	361,678,623.64	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10,412,092.91	10,412,092.91	
投资性房地产			
固定资产	193,902,385.14	193,902,385.14	
在建工程	1,491,553.61	1,491,553.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,732,510.23	30,732,510.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	261,652.91	261,652.91	
递延所得税资产	35,154,618.59	35,154,618.59	
其他非流动资产	78,028.40	78,028.40	
非流动资产合计	633,711,465.43	633,711,465.43	
资产总计	1,557,176,890.97	1,557,176,890.97	

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	82,276,121.74	82,276,121.74	
应付账款	79,655,378.64	79,655,378.64	
预收款项	45,064,060.27	0.00	-45,064,060.27
合同负债		41,303,590.98	41,303,590.98
应付职工薪酬	11,138,541.75	11,138,541.75	
应交税费	8,325,727.50	12,086,196.79	3,760,469.29
其他应付款	3,173,439.00	3,173,439.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	229,633,268.90	229,633,268.90	
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	2,650,000.00	2,650,000.00	
递延所得税负债	149,089.32	149,089.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,799,089.32	2,799,089.32	
负债合计	232,432,358.22	232,432,358.22	
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			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	70,880,589.31	70,880,589.31	
未分配利润	217,471,244.38	217,471,244.38	
所有者权益合计	1,324,744,532.75	1,324,744,532.75	
负债和所有者权益总计	1,557,176,890.97	1,557,176,890.97	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 34、其他

## 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	2019 年 4 月 1 日后：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%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按房产原值 70%、租金收入	1.2%、12%

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	25%

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%
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%
井源机器人（泰国）有限公司	20%

## 2、税收优惠

2017年10月10日，本公司获得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局颁发的编号为GR201712000295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2017年10月10日至2020年10月9日，本期适用所得税税率为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GR201812000752的高新技术企业证书，有效期自2018年11月30日至2021年11月29日，本期适用所得税税率为15%。

子公司天津赛象云科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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%。2015年10月复审通过，于2015年10月10日获得GF201544000215高新技术企业证书，有效期自2015年10月10日至2018年10月9日。2018年11月28日，公司高新技术企业复审通过，并获得GR201844008163高新技术企业认证证书，有效期三年。本期适用所得税税率15%。

子公司广州麦科仕机械有限公司2020年应纳税所得额低于100万元，符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司辰云（天津）信息技术有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司天津赛象机械制造有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 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	81,335.94	61,582.18
银行存款	280,227,997.64	188,650,141.38
其他货币资金	1,822,449.45	3,130,038.53

合计	282,131,783.03	191,841,762.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,820,542.60	3,130,038.53

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	150,000.00	55,000.00
保函保证金	25,034.09	1,429,530.02
受限制政府补助资金*	1,537,248.50	1,537,248.50
其他受限资金	108,044.86	108,260.01
合计	1,820,542.60	3,130,038.53

\*受限制的政府补助为本公司申请的信息化集成管理系统项目收到的政府补助款，资金使用受到限制，需要于验收通过时方可使用。

## 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	267,431,123.29	297,573,095.21
其中：		
其他	267,431,123.29	297,573,095.21
其中：		
合计	267,431,123.29	297,573,095.21

其他说明：

\*其他为本公司本年度购买的理财产品期末结余部分，包括银行理财、基金及信托产品。

## 3、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	132,620,132.38	61,479,801.28
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	132,620,132.38	61,479,801.28

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	132,620,132.38	0.00%	0.00	0.00%	132,620,132.38	61,479,801.28	100.00%	0.00	0.00%	61,479,801.28
其中:										
银行承兑汇票	132,620,132.38	0.00%	0.00	0.00%	132,620,132.38	61,479,801.28	100.00%	0.00	0.00%	61,479,801.28
商业承兑汇票										
合计	132,620,132.38	0.00%	0.00	0.00%	132,620,132.38	61,479,801.28	100.00%	0.00	0.00%	61,479,801.28

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
无				

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

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
无			

确定该组合依据的说明:

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

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

单位：元

**(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	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

**(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	73,688,941.45	
商业承兑票据	0.00	
合计	73,688,941.45	

**(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
无	

其他说明

**(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：

#### 4、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	38,315,792.73	9.58%	33,357,250.11	87.06%	4,958,542.62	38,194,453.46	7.44%	33,284,730.79	87.15%	4,909,722.67
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	361,707,853.62	90.42%	156,565,579.77	43.29%	205,142,273.85	475,414,400.33	92.56%	160,376,300.91	33.73%	315,038,099.42
其中：										
其中：信用风险较好的	241,311,102.00	60.32%	39,586,328.34	16.40%	201,724,773.66	340,461,390.79	66.28%	49,902,468.11	14.66%	290,558,922.68
信用风险等级较高的	120,396,751.62	30.10%	116,979,251.43	97.16%	3,417,500.19	134,953,009.54	26.28%	110,473,832.80	81.86%	24,479,176.74
合计	400,023,646.35	100.00%	189,922,829.88	47.48%	210,100,816.47	513,608,853.79	100.00%	193,661,031.70	37.71%	319,947,822.09

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	25,500,000.00	85.00%	根据律师事务所专业意见计提
单位二	8,315,792.73	7,857,250.11	94.49%	根据法务部专业意见计提
合计	38,315,792.73	33,357,250.11	--	--

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

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
信用风险较好组合	241,311,102.00	39,586,328.34	16.40%
信用风险等级较高组合	120,396,751.62	116,979,251.43	97.16%
合计	361,707,853.62	156,565,579.77	--

确定该组合依据的说明:

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

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:

√ 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)	
2020年1月1日余额	49,902,468.11	110,473,832.80	33,284,730.79	193,661,031.70
2020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	21,136,364.21	6,505,418.63	72,519.32	27,714,302.16
本期转回	18,638,307.98		-	18,638,307.98
本期转销	7,653,147.00			7,653,147.00
本期核销	5,161,049.00			516,1049.00
其他变动				
2020年06月30日余额	39,586,328.34	116,979,251.43	33,357,250.11	189,922,829.88

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	138,593,128.55
1 至 2 年	28,947,698.61
2 至 3 年	53,182,158.20
3 年以上	179,300,660.99
3 至 4 年	179,300,660.99
合计	400,023,646.35

## （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	33,284,730.79	72,519.32				33,357,250.11
按组合计提预期信用损失的应收账款：信用风险较好组合	49,902,468.11	21,136,364.21	26,291,454.98	5,161,049.00		39,586,328.34
按组合计提预期信用损失的应收账款：信用风险等级较高组合	110,473,832.80	6,505,418.63	0.00			116,979,251.43
合计	193,661,031.70	27,714,302.16	26,291,454.98	5,161,049.00		189,922,829.88

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
第一名	10,204,196.00	应收回款
第二名	1,195,756.34	应收回款
合计	11,399,952.34	--

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收核销	5,161,049.00

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
第一名	应收账款	2,551,049.00	债务重组	债务重组协议	否
合计	--	2,551,049.00	--	--	--

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	33,489,993.53	8.37%	1,674,499.68
单位二	21,155,201.53	5.29%	18,606,417.08
单位三	18,170,286.83	4.54%	5,448,388.86
单位四	17,799,488.26	4.45%	16,483,359.65
单位五	17,462,627.00	4.37%	15,742,993.08
合计	108,077,597.15	27.02%	

## 5、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	9,787,530.76	64.13%	5,726,753.11	54.71%
1 至 2 年	1,276,384.73	8.36%	910,936.43	8.70%
2 至 3 年	408,924.87	2.68%	59,979.28	0.57%
3 年以上	3,790,262.76	24.83%	3,770,161.21	36.02%
合计	15,263,103.12	--	10,467,830.03	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
单位一	2,115,555.73	3年以上	未到结算期

## (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	未结算原因
单位一	2,115,555.73	13.86%	3年以上	未到结算期
单位二	1,836,812.71	12.03%	1年以内	未到结算期
单位三	772,060.65	5.06%	1年以内	未到结算期
单位四	500,590.00	3.28%	1年以内	未到结算期
单位五	460,000.00	3.01%	3年以上	未到结算期
合计	5,685,019.09	37.25%		

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,532,892.96	60,818,251.28
合计	7,532,892.96	60,818,251.28

## (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
押金及保证金	2,194,023.52	2,886,182.00
备用金	2,419,590.70	3,961,530.79
股权转让款	307,592.00	54,693,507.00
往来及其他	4,556,921.96	3,426,385.53
合计	9,478,128.18	64,967,605.32

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,797,308.31	352,045.73		4,149,354.04

2020年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	725,851.75			725,851.75
本期转回	2,892,000.57	37,970.00		2,929,970.57
2020年6月30日余额	1,631,159.49	314,075.73		1,945,235.22

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）	4,633,249.31
1至2年	1,283,508.31
2至3年	2,145,129.83
3年以上	1,416,240.73
3至4年	1,416,240.73
合计	9,478,128.18

### 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	
信用风险较好组合	3,797,308.31	725,851.75	2,892,000.57			1,631,159.49
信用风险等级较高的组合	352,045.73		37,970.00			314,075.73
合计	4,149,354.04	725,851.75	2,929,970.57			1,945,235.22

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
第一名	2,734,675.35	按约定回款
第二名	87,325.22	按约定回款
合计	2,822,000.57	--

## 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
第一名	往来	1,079,923.52	1 年以内	11.39%	53,996.18
第二名	投标保证金	800,000.00	2 至 3 年	8.44%	240,000.00
第三名	周转金	441,760.00	1 至 2 年	4.66%	44,176.00
第四名	备用金	427,120.00	2-3 年	4.51%	128,136.00
第五名	往来	378,214.06	2-3 年	3.99%	113,464.22
合计	--	3,127,017.58	--	32.99%	579,772.40

## 7、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	102,636,295.78	2,564,996.38	100,071,299.40	61,422,512.97	2,564,996.38	58,857,516.59
在产品	218,724,604.83	1,277,702.89	217,446,901.94	206,740,082.40	1,277,702.89	205,462,379.51
库存商品	780,451.69	23,238.55	757,213.14	778,554.67	23,238.55	755,316.12

合计	322,141,352.30	3,865,937.82	318,275,414.48	268,941,150.04	3,865,937.82	265,075,212.22
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (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	2,564,996.38					2,564,996.38
在产品	1,277,702.89					1,277,702.89
库存商品	23,238.55					23,238.55
合计	3,865,937.82					3,865,937.82

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、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	14,470,030.35	13,537,806.42
预交企业所得税		19,350.66
合计	14,470,030.35	13,557,157.08

其他说明：

## 9、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
发放短期贷款及垫款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 10、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	104,783,424.15	37,052,215.83	67,731,208.32	106,667,299.57	37,052,215.83	69,615,083.74	
其中：未实现融资收益	12,371,952.15		12,371,952.15	12,602,116.55		12,602,116.55	
合计	104,783,424.15	37,052,215.83	67,731,208.32	106,667,299.57	37,052,215.83	69,615,083.74	--

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,916,161.80	34,136,054.03		37,052,215.83
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 6 月 30 日余额	2,916,161.80	34,136,054.03		37,052,215.83

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

## 11、其他非流动金融资产

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非流动金融资产	11,971,471.79	11,971,471.79
合计	11,971,471.79	11,971,471.79

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,242,415.50	202,090,261.39
合计	195,242,415.50	202,090,261.39

### (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	196,966,250.08	205,900,072.50	11,111,894.46	24,433,155.38	438,411,372.42
2.本期增加金额				204,251.10	204,251.10
(1) 购置				204,251.10	204,251.10
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	196,966,250.08	205,900,072.50	11,111,894.46	24,637,406.48	438,615,623.52
二、累计折旧					
1.期初余额	72,787,753.75	133,088,198.50	9,127,553.35	21,317,605.43	236,321,111.03
2.本期增加金额	3,023,239.02	3,382,545.85	288,704.26	357,607.86	7,052,096.99
(1) 计提	3,023,239.02	3,382,545.85	288,704.26	357,607.86	7,052,096.99
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	75,810,992.77	136,470,744.35	9,416,257.61	21,675,213.29	243,373,208.02
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	121,155,257.31	69,429,328.15	1,695,636.85	2,962,193.19	195,242,415.50
2.期初账面价值	124,178,496.33	72,811,874.00	1,984,341.11	3,115,549.95	202,090,261.39

**(2) 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	1,588,608.90	正在办理中

其他说明

**(3) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,491,553.61	1,491,553.61
合计	1,491,553.61	1,491,553.61

**(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
净化车间改造工程	1,491,553.61		1,491,553.61	1,491,553.61		1,491,553.61
合计	1,491,553.61		1,491,553.61	1,491,553.61		1,491,553.61

**14、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			14,910,024.67	11,550,000.00	66,443,644.62
2.本期增加 金额				111,327.43		111,327.43
(1) 购置				111,327.43		111,327.43
(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			15,021,352.10	11,550,000.00	66,554,972.05
二、累计摊销						
1.期初余额	10,112,167.58			13,966,919.55	11,165,000.00	35,244,087.13
2.本期增加 金额	439,393.32			304,952.21	385,000.00	1,129,345.53
(1) 计提	439,393.32			304,952.21	385,000.00	1,129,345.53
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,551,560.90			14,271,871.76	11,550,000.00	36,373,432.66
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	29,432,059.05			749,480.34	0.00	30,181,539.39
2.期初账面价值	29,871,452.37			943,105.12	385,000.00	31,199,557.49

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%。

## 15、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
万安工业区新厂装修费	403,002.45		70,255.74		332,746.71
服务器租赁	183,691.69		20,410.20		163,281.49
软件维护费	77,961.22	80,188.68	22,274.64		135,875.26
PDM 软件升级费		198,820.75	66,273.60		132,547.15
CAPP 财务成本模块		20,000.00	2,499.99		17,500.01
合计	664,655.36	299,009.43	181,714.17		781,950.62

其他说明

## 16、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
存货跌价准备	3,729,172.11	559,375.82	3,729,172.11	559,375.82
贷款损失准备	15,000,000.00	3,750,000.00	15,000,000.00	3,750,000.00
坏账准备	166,362,415.88	24,938,393.67	169,295,077.42	25,370,577.95
合计	185,091,587.99	29,247,769.49	188,024,249.53	29,679,953.77

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	385,000.00	57,750.00
公允价值变动损益	431,123.29	64,668.49	1,573,095.21	293,880.93
合计	431,123.29	64,668.49	1,958,095.21	351,630.93

### (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		29,247,769.49		29,679,953.77
递延所得税负债		64,668.49		351,630.93

## 17、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	271,585.82		271,585.82	271,585.82		271,585.82
合计	271,585.82		271,585.82	271,585.82		271,585.82

其他说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,297,524.54	5,642,593.51
银行承兑汇票	63,415,636.17	79,240,523.07
合计	68,713,160.71	84,883,116.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 38,000.00 元。

## 19、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	126,877,096.11	81,342,267.06

应付工程款	533,638.97	533,638.97
应付设备款	313,775.00	3,571,629.42
应付其他款	1,794,304.64	4,533,653.85
合计	129,518,814.72	89,981,189.30

## (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	4,907,687.50	未到结算期
单位二	2,310,029.05	产品质量问题
单位三	2,064,500.00	设备质保金
合计	9,282,216.55	--

其他说明：

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	87,038,181.71	49,852,812.28
合计	87,038,181.71	49,852,812.28

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		

## 21、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	12,633,020.23	49,998,329.69	62,631,349.92	0.00
二、离职后福利-设定提存计划		80,894.81	80,894.81	0.00
三、辞退福利		19,263.00	19,263.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00

合计	12,633,020.23	50,098,487.50	62,731,507.73	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	12,633,020.23	40,541,164.03	53,174,184.26	0.00
2、职工福利费		1,424,830.86	1,424,830.86	0.00
3、社会保险费		3,334,850.56	3,334,850.56	0.00
其中：医疗保险费		3,013,992.65	3,013,992.65	0.00
工伤保险费		837.40	837.40	0.00
生育保险费		320,020.51	320,020.51	0.00
4、住房公积金		3,879,488.00	3,879,488.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		817,996.24	817,996.24	0.00
合计	12,633,020.23	49,998,329.69	62,631,349.92	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		79,545.52	79,545.52	0.00
2、失业保险费		1,349.29	1,349.29	0.00
3、企业年金缴费				0.00
合计		80,894.81	80,894.81	0.00

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,724,668.49	8,613,023.38
企业所得税	424,444.40	4,212,706.22
个人所得税	64,437.19	109,384.96
城市维护建设税	441,646.12	339,588.37
教育费附加	189,111.40	145,537.86

地方教育费附加	126,074.27	97,025.25
印花税及其他	62,002.30	59,020.10
合计	15,032,384.17	13,576,286.14

其他说明：

### 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,617,923.03	15,803,145.34
合计	15,617,923.03	15,803,145.34

#### (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	12,874,097.48	11,871,347.15
往来款	2,676,361.21	2,345,800.31
预提费用	0.00	1,518,533.68
其他	67,464.34	67,464.20
合计	15,617,923.03	15,803,145.34

##### 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		

其他说明

### 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提保密经费	98,500.00	0.00
合计	98,500.00	

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

## 25、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	2,650,000.00	100,000.00		2,750,000.00	政府项目补助
合计	2,650,000.00	100,000.00		2,750,000.00	--

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
橡塑机械MRO工业互联网平台（赛象科技）	1,150,000.00						1,150,000.00	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收款		100,000.00					100,000.00	与收益相关
合计	2,650,000.00	100,000.00					2,750,000.00	

其他说明：

## 26、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

其他说明：

## 27、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：

## 28、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	32,274.00							32,274.00
外币财务报表折算差额	32,274.00							32,274.00
其他综合收益合计	32,274.00							32,274.00

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：

## 29、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
法定盈余公积	70,880,589.31			70,880,589.31
合计	70,880,589.31			70,880,589.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		132,114,259.56

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		132,114,259.56
调整后期初未分配利润	136,379,576.40	128,350,343.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,126,760.62	10,892,368.52
减：提取法定盈余公积		2,863,135.63
应付普通股股利	11,772,315.00	
期末未分配利润	105,480,500.78	136,379,576.40

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。

### 31、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	166,183,426.62	144,090,188.68	184,265,156.99	132,309,651.36
其他业务	7,462,403.53	3,163,461.98	35,443.08	5,880.54
合计	173,645,830.15	147,253,650.66	184,300,600.07	132,315,531.90

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
专用设备制造业	170,828,825.40			
技术咨询与服务业	2,586,840.35			
融资租赁业	230,164.40			
其中：				
出口销售	7,462,403.53			
国内销售	166,183,426.62			
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

公司主营产品履约义务：公司为生产制造业，采用以销定产的经营模式，主营产品为大型非标订制产品，生产周期一般为6-9个月，履约时间严格按照购销合同约定的周期执行；付款阶段一般分为：预付款、提货款和质量保证金三个阶段；质量保证的类型及相关义务以达到合同约定的技术参数为准；企业暂无承担的预期将退还给客户的款项。

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 206,655,069.50 元，其中，195,327,635.87 元预计将于 2020 年度确认收入，11,327,433.63 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

### 32、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

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	0.00	0.00
—存放同业	1,015,604.80	1,962,219.52
—存放中央银行	0	0
—发放贷款及垫款	0.00	0.00
其中：公司贷款和垫款	0.00	0.00
个人贷款及垫款	0.00	0.00
利息支出	0.00	0.00
—吸收存款	0.00	0.00
—转贴现	0.00	0.00
—再贴现	0.00	0.00
利息净收入	1,015,604.80	1,962,219.52

#### (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

### 33、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	1,156,248.94	601,838.63
教育费附加	495,104.51	256,973.91
房产税	874,636.13	874,958.52
土地使用税	121,741.66	121,741.66
车船使用税	8,786.40	9,588.00
印花税	117,808.10	91,481.72
地方教育费附加	330,069.68	172,910.84
合计	3,104,395.42	2,129,493.28

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,960,866.43	4,080,126.44
产品运输费	426,117.57	1,229,394.70
产品包装费	966,640.30	913,875.73
销售服务费	1,801,853.29	411,765.30
售后维修费	3,339,708.26	6,814,957.00
差旅费	1,327,241.42	2,144,052.10
委外安装调试	1,656,475.43	1,352,431.47
其他	1,569,139.11	2,264,669.57
合计	15,048,041.81	19,211,272.31

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,170,571.70	11,570,955.73
差旅费	1,032,489.72	2,000,063.91
办公费	1,103,673.51	942,087.28
业务招待费	778,205.53	598,880.30
交通费	503,340.85	799,942.68
税金	3,091.94	5,095.40
折旧费	2,911,981.06	2,958,674.19
社会保险费	488,826.38	576,618.43
福利费	1,422,348.69	1,691,439.83
安保环卫费	1,060,503.88	1,161,838.89
其他	2,369,747.54	4,704,434.85
中介费	1,166,558.16	1,155,802.87
合计	23,011,338.96	28,165,834.36

其他说明：

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	14,732,185.94	12,675,081.07
折旧费	196,865.44	306,221.45
摊销费	329,873.09	411,098.81
试制费	3,792,900.06	348,523.57
其他费用	1,129,012.96	951,130.99
合计	20,180,837.49	14,692,055.89

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		331,146.30
减：利息收入	1,071,243.37	1,022,208.93
汇兑损益	-3,981,128.23	1,177,138.06
加：其他	290,310.50	644,495.10

合计	-4,762,061.10	1,130,570.53
----	---------------	--------------

其他说明：

### 38、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	3,079,801.84	4,929,471.71
其他政府补助	929,577.14	3,028,943.00
合计	4,009,378.98	7,958,414.71

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,015,156.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,481,655.46	1,698,080.78
银行理财收益		567,215.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	7,148,546.85	
合计	10,630,202.31	-749,860.31

其他说明：

### 40、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	2,123,083.32	-68,815.52
合计	2,123,083.32	-68,815.52

其他说明：

### 41、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	2,204,118.82	-232,244.44
应收票据坏账损失		9,119,824.00
应收帐款坏账损失	-9,075,994.18	-19,032,097.28
合计	-6,871,875.36	-10,144,517.72

其他说明：

#### 42、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	0.00	-16,215.61
合计	0.00	-16,215.61

#### 43、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
其他	52,546.91	9,336.15	52,546.91
合计	52,546.91	9,336.15	

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								

其他说明：

#### 44、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	146,930.84	2,940,998.93	146,930.84
合计	146,930.84	2,940,998.93	

其他说明：

#### 45、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	599,325.59	401,081.57

递延所得税费用	352,692.10	-1,650,098.65
合计	952,017.69	-1,249,017.08

## (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	-19,378,362.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,906,754.45
子公司适用不同税率的影响	129,132.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,386,150.31
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	343,489.03
所得税费用	952,017.69

其他说明

## 46、其他综合收益

详见附注 28。

## 47、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)	808,501.55	2,564,100.00
收到的往来款	58,362,844.90	59,735,734.77
收到的利息	1,069,729.44	938,846.20
其它	670,545.61	1,676,990.65
合计	60,911,621.50	64,915,671.62

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	3,818,999.12	51,534,018.94

支付的销售费用	11,313,055.97	10,721,958.73
支付的管理费用	12,071,950.31	16,208,295.83
其他	686,424.45	4,207,863.46
合计	27,890,429.85	82,672,136.96

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
合计		0.00

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		
合计		0.00

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
银承及保函保证金	11,266,741.36	130,000.00
合计	11,266,741.36	130,000.00

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	10,360,760.43	5,749,533.55
合计	10,360,760.43	5,749,533.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、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	-20,330,380.66	-16,087,595.61
加：资产减值准备	6,871,875.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	7,052,096.99	7,394,374.32
无形资产摊销	3,040,110.65	1,386,432.46
长期待摊费用摊销	181,714.17	-45,242.29
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）		16,215.61
公允价值变动损失（收益以“—” 号填列）	-2,123,083.32	-68,815.52
财务费用（收益以“—”号填列）	-4,476,259.70	265,020.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,645,807.11	-1,239,082.53
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	432,788.78	-2,257,759.32
递延所得税负债增加（减少以 “—”号填列）	-260,291.61	-173,250.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-53,200,202.26	-13,193,497.70
经营性应收项目的减少（增加以 “—”号填列）	85,311,128.94	-29,891,905.72
经营性应付项目的增加（减少以 “—”号填列）	53,393,375.91	100,210,765.02
经营活动产生的现金流量净额	64,247,066.14	46,315,659.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	280,311,455.58	240,383,200.96
减：现金的期初余额	188,711,723.56	120,024,618.48
现金及现金等价物净增加额	91,599,732.02	120,358,582.48

## (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	280,311,455.58	188,711,723.56
其中：库存现金	81,335.94	61,582.18
可随时用于支付的银行存款	280,230,119.64	188,650,141.38
三、期末现金及现金等价物余额	280,311,455.58	188,711,723.56

其他说明：

## 49、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	1,820,542.60	详见注释 1.货币资金
合计	1,820,542.60	--

其他说明：

## 50、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	--	--	165,196,413.79
其中：美元	22,781,926.92	7.0795	161,284,651.61
欧元	491,365.68	7.9610	3,911,762.18
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	5,184,200.85	7.0795	36,701,550.08
欧元	952,142.70	7.9610	7,580,007.98
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
应付账款			
其中：美元			
欧元	187,782.28	7.9610	1,494,934.70

其他说明：

(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

## 51、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
计入递延收益的政府补助	100,000.00	计入递延收益	0.00
计入其他收益的政府补助	4,009,378.98	计入其他收益	4,009,378.98

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 52、其他

## 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
赛象信诚国际融资租赁有限公司	天津	天津	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。	75.00%	0.00%	设立
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	100.00%	0.00%	设立

			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)			
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
天津赛象机械制造有限公司	天津	天津	机械设备制造;批发和零售业。(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
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (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%	366,003.69		58,546,586.32
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	25.00%	39,736.17		6,658,895.03
广州市井源机电设备有限公司	23.93%	-1,520,320.94		21,210,708.46

限公司				
-----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (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	103,488,649.99	13,750,000.00	117,238,649.99	145,477.35	0.00	145,477.35	102,990,781.33	13,750,000.00	116,740,781.33	244,939.19	134,676.88	379,616.07
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	14,905,293.28	67,735,769.51	82,641,062.79	55,169,138.74	0.00	55,169,138.74	15,165,094.38	69,619,644.93	84,784,739.31	57,471,759.95	0.00	57,471,759.95
广州市井源机电设备有限公司	89,157,504.11	12,281,531.81	101,439,035.92	28,273,847.60	0.00	28,273,847.60	90,108,249.15	12,545,382.09	102,653,631.24	23,046,203.20	0.00	23,046,203.20

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	1,015,604.80	732,007.38	732,007.38	-518,328.23	1,960,202.74	1,420,658.18	1,420,658.18	-568,074.44
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	230,164.40	158,944.69	158,944.69	28,828.29	362,640.57	426,006.03	426,006.03	4,707,613.29
广州市井源机电设备有限公司	14,774,771.68	-6,442,239.72	-6,442,239.72	979,790.23	21,730,734.68	-1,227,258.61	-1,227,258.61	7,576,120.18

其他说明：

无其他说明事项。

## 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、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。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、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。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。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。

本公司所承受的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。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，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。

### 2、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2020年06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					
	即时偿还	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	---	26,079,854.65	42,633,306.06	---	---	68,713,160.71
应付账款	---	61,821,867.06	45,085,735.16	22,611,212.50	---	129,518,814.72
其他应付款	---	15,617,923.03	---	---	---	15,617,923.03
非衍生金融负债小计	---	103,519,644.74	87,719,041.22	22,611,212.50	---	213,849,898.46
衍生金融负债	---	---	---	---	---	---

合计	---	103,519,644.74	87,719,041.22	22,611,212.50	---	213,849,898.46
----	-----	----------------	---------------	---------------	-----	----------------

### (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。

截止2020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	22,781,926.92	22,781,926.92	---	---	45,563,853.84
应收账款	5,184,200.85	5,184,200.85	---	---	10,368,401.70
小计	27,966,127.77	27,966,127.77	---	---	55,932,255.54
外币金融负债：					
应付账款	---	187,782.28	---	---	187,782.28
小计	---	187,782.28	---	---	187,782.28

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	136,225,962.10	3,338,214.98	35.15	10.77	139,564,223.00
应收账款	132,518,705.48	8,074,279.02	---	---	140,592,984.50
小计	268,744,667.58	11,412,494.00	35.15	10.77	280,157,207.50
外币金融负债：					
应付账款	0.21	1,494,934.62	---	---	1,494,934.83
小计	0.21	1,494,934.62	---	---	1,494,934.83

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。本公司财务部门持续监控公司利率水平。

#### 3、价格风险

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		267,431,123.29		267,431,123.29
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。

## 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2020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。

其他说明：

无其他说明事项。

## 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
ATAB AUTOMATIONSTEKNIK AB	孙公司股东
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
天津逸云会展有限公司	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

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	355,628.22	0.00		495,367.43
TST Europe B.V.	采购原材料	366,854.47	0.00		8,342,287.68
天津壹云国际贸易有限公司	采购原材料	3,562,275.26	7,500,000.00	否	5,184,314.60
天津逸云动力网络科技有限公司	技术服务	209,097.50	0.00		900,000.00
天津逸云会展有限公司	咨询服务费	0.00	0.00		100,000.00
TST INNOVATION PTE.LTD.	采购原材料、咨询服务费	28,602,208.00	43,000,000.00	否	0.00

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
天津市鹰泰利安康医疗科技有限责任公司	技术开发	650,000.00	650,000.00

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			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
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	2015年10月28日	2020年12月31日	否
天津赛象机电工程有限公司	50,000,000.00	2020年02月27日	2021年02月26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、2015年5月11日，本公司第五届董事会第二十四次会议审议并通过了公司《关于为子公司提供担保的议案》，本公司为控股子公司广州市井源机电设备有限公司向银行申请综合授信，编号为GSXZ476782015075的《授信业务总协议》提供担保，担保额度共计不超过5000万人民币。保证期间为《授信业务总协议》及单项协议确定的主债权发生期间届满之日起两年，其中《授信业务总协议》有效期限为自生效之日起至2020年12月31日止。2015年10月28日，本公司与子公司广州市井源机电设备有限公司签署同意函，并与中国银行广州番禺支行签订编号为GBZ476780120150210的《最高额保证合同》，本公司为广州市井源机电设备有限公司5000万元授信提供担保。

2、2019年3月27日，本公司第六届董事会第二十五次会议审议并通过了公司《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，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：自本次董事会审议通过之日起一年之内有效，因此项担保至2020年3月26日到期，本公司于2020年2月27日，第七届董事会第五次会议审议并通过了《关于为子公司提供担保的议案》，继续向银行申请综合授信，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：自本次董事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	廊坊智通机器人系统有限公司	460,000.00	460,000.00
预付账款	天津壹云国际贸易有限公司	290,414.18	1,139,211.14
预付账款	TST Europe B.V.	0.00	36,310.73
应付账款	TST Europe B.V.	123,463.09	0.00
应付账款	ATAB AUTOMATIONSTEKNIK AB	1,546,450.75	0.00

**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

无

## 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2020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

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、李丽、于泳、孙琦借款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。

本案有可供执行的不动产(即于泳、孙琦名下两套房产，评估价格共计5820.89万元)做抵押，截至财务报告批准报出日止，天津市西青区人民法院对涉案房屋已进行两轮拍卖程序，尚在执行中。

(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向法院申请强制执行。

截至财务报告批准报出日止，山东福泰尔轮胎有限公司、广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民未按期履行付款义务，天津赛象商业保理有限公司已向法院申请强制执行。

(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1,401,207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、朱新民、宋永孝未按期履行付款义务，赛象信诚国际融资租赁有限公司已向法院申请强制执行。

(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)。

截至财务报告批准报出日止,山东福泰尔轮胎有限公司、朱新民、宋永孝未按期履行付款义务,赛象信诚国际融资租赁有限公司已向法院申请强制执行。

除存在上述或有事项外,截止2020年06月30日,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

### 1、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从2020年1月起在全国爆发以来,对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行,本公司主动应对、积极防疫,严格执行党和国家各级政府对新冠疫情防控的各项规定和要求。本公司预计此次新冠疫情及防控措施对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、债务重组

#### 一、债务重组方案

##### 1、重组涉及债务的情况

本次债务重组涉及债务为宁夏神州欠付赛象科技的部分货款。公司于2015年开始与宁夏神州合作,自2015年3月至2017年2月期间,与宁夏神州陆续签订了多份专用橡胶机械设备购销合同。宁夏神州受当前疫情影响,产品滞销,回款速度迟缓,无法及时偿还公司债务,公司理解宁夏神州经营状况,经双方协商达成一致,通过债务重组方式解决上述债务。

##### 2、债务重组方案的主要内容

###### (1) 协议书主体

甲方:宁夏神州轮胎有限公司

乙方:天津赛象科技股份有限公司

###### (2) 协议内容

为了尽早偿还赛象科技的债务,宁夏神州以低于市价的方式销售轮胎产品,销售所得款项专门用于偿还赛象科技人民币12,755,245.00元的债务,宁夏神州以电汇方式支付赛象科技人民币10,204,196.00元,赛象科技同意收到该货款人民币10,204,196.00元后,豁免剩余2,551,049.00元的债务。

###### (3) 协议有效期限

协议自双方盖章之日起生效,如宁夏神州未按协议支付款项,本协议将自动解除。

##### 3、表决及审议情况

本次债务重组协议已经公司第七届董事会第九次会议和第七届监事会第九次会议审议通过,独立董事发表了明确同意的独立意见,无需提交股东大会审议和政府有关部门批准。

#### 二、债务重组目的和对公司的影响

鉴于宁夏神州当前经营实际情况，公司董事会认为，本次债务重组有利于加速应收账款清收，避免损失进一步扩大，防范经营风险，维护公司和股东的合法权益。

截至本公告日，公司已收到上述电汇货款金额人民币10,204,196.00元。该应收账款属于长账龄应收款，按照会计政策采用账龄分析法，公司已及时、足额计提了坏账准备。本次债务重组后，公司转回已计提的坏账准备预计将增加公司当期损益金额人民币765.31万元（最终以会计师事务所年度审计确认后的结果为准）。

## 2、其他

### （一）担保事项

（1）2015年5月11日，本公司第五届董事会第二十四次会议审议并通过了公司《关于为子公司提供担保的议案》，本公司为控股子公司广州市井源机电设备有限公司向银行申请综合授信，编号为GSXZ476782015075的《授信业务总协议》提供担保，担保额度共计不超过5000万人民币。保证期间为《授信业务总协议》及单项协议确定的主债权发生期间届满之日起两年，其中《授信业务总协议》有效期限为自生效之日起至2020年12月31日止。2015年10月28日，本公司与子公司广州市井源机电设备有限公司签署同意函，并与中国银行广州番禺支行签订编号为GBZ476780120150210的《最高额保证合同》，本公司为广州市井源机电设备有限公司5000万元授信提供担保。

（2）2019年3月27日，本公司第六届董事会第二十五次会议审议并通过了公司《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，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：自本次董事会审议通过之日起一年之内有效，因此项担保至2020年3月26日到期，本公司于2020年2月27日，第七届董事会第五次会议审议并通过了《关于为子公司提供担保的议案》，继续向银行申请综合授信，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：自本次董事会审议通过之日起一年之内有效。

### （二）保理事项

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2020年06月30日，上述保理业务本金尚未收回。

除上述事项外，截至2020年06月30日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 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	8,315,792.73	2.34%	7,857,250.11	94.49%	458,542.62	8,194,453.46	1.82%	7,784,730.79	95.00%	409,722.67
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	347,460,037.75	97.66%	138,891,995.02	39.97%	208,568,042.73	441,199,869.85	98.18%	141,796,458.02	32.14%	299,403,411.83
其中：										
其中：信用风险较好的	181,740,367.57	51.08%	23,428,561.19	12.89%	158,311,806.38	262,707,869.09	58.46%	32,838,442.82	12.50%	229,869,426.27
信用风险等级较高的	120,396,751.62	33.84%	115,463,433.83	95.90%	4,933,317.79	133,437,191.94	29.69%	108,958,015.20	81.65%	24,479,176.74
合并范围内关联方组合	45,322,918.56	12.74%	0.00	0.00%	45,322,918.56	45,054,808.82	10.03%	0.00	0.00%	45,054,808.82
合计	355,775,830.48	100.00%	146,749,245.13	41.25%	209,026,585.35	449,394,323.31	100.00%	149,581,188.81	33.29%	299,813,134.50

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	8,315,792.73	7,857,250.11	94.49%	根据法务部专业评估意见计提
合计	8,315,792.73	7,857,250.11	--	--

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

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
信用风险较好组合	181,740,367.57	23,428,561.19	12.89%
信用风险等级较高组合	120,396,751.62	115,463,433.83	95.90%
合并范围内关联方组合	45,322,918.56	0.00	0.00%
合计	347,460,037.75	138,891,995.02	--

确定该组合依据的说明：

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

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：

√ 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)	
2020年1月1日余额	32,838,442.82	108,958,015.20	7,784,730.79	149,581,188.81
2020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	18,726,745.48	6,505,418.63	72,519.32	25,304,683.44
本期转回	15,322,431.11			15,322,431.11
本期转销	7,653,147.00			7,653,147.00
本期核销	5,161,049.00			5,161,049.00
其他变动				
2020年06月30日余额	23,428,561.19	115,463,433.83	7,857,250.11	146,749,245.13

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	167,748,186.19
1至2年	16,848,460.25
2至3年	34,636,476.71
3年以上	136,542,707.33
3至4年	136,542,707.33
合计	355,775,830.48

## （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	7,784,730.79	72,519.32				7,857,250.11
按组合计提预期信用损失的应收账款信用风险较好组合	32,838,442.82	18,726,745.48	22,975,578.11	5,161,049.00		23,428,561.19
按组合计提预期信用损失的应收账款：信用风险等级较高组合	108,958,015.20	6,505,418.63	0.00			115,463,433.83
合计	149,581,188.81	25,304,683.43	22,975,578.11	5,161,049.00	0.00	146,749,245.13

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
单位一	10,204,196.00	应收回款
单位二	1,195,756.34	应收回款
合计	11,399,952.34	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收核销	5,161,049.00

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
第一名	应收账款	2,551,049.00	债务重组	债务重组协议	否
合计	--	2,551,049.00	--	--	--

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	33,489,993.53	9.41%	1,674,499.68
单位二	21,155,201.53	5.95%	18,606,417.08

单位三	18,170,286.83	5.11%	5,448,388.86
单位四	17,799,488.26	5.00%	16,483,359.65
单位五	17,462,627.00	4.91%	15,742,993.08
合计	108,077,597.15	30.38%	

#### (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

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	19,039,753.47	64,761,089.20
合计	19,039,753.47	64,761,089.20

#### (1) 应收股利

#### (2) 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
押金及保证金	1,014,100.00	2,552,300.00
备用金	986,075.42	3,327,671.94
往来及其他	18,421,306.87	62,719,744.26
合计	20,421,482.29	68,599,716.20

##### 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,561,581.27	277,045.73		3,838,627.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	438,072.39			438,072.39
本期转回	2,892,000.57	2,970.00		2,894,970.57
2020 年 6 月 30 日余额	1,107,653.09	274,075.73		1,381,728.82

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）	17,166,861.51
1 至 2 年	462,760.00
2 至 3 年	1,992,180.05
3 年以上	799,680.73
3 至 4 年	799,680.73
合计	20,421,482.29

### 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	
信用风险较好组合	3,561,581.27	438,072.39	2,892,000.57			1,107,653.09
信用风险等级较高组合	277,045.73	0.00	2,970.00			274,075.73
合计	3,838,627.00	438,072.39	2,894,970.57			1,381,728.82

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
第一名	2,734,675.35	按约定回款
第二名	87,325.22	按约定回款
合计	2,822,000.57	--

## 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
第一名	往来款	16,115,412.06	1 年以内	78.91%	0.00
第二名	投标保证金	800,000.00	2 至 3 年	3.92%	240,000.00
第三名	周转金	441,760.00	1 至 2 年	2.16%	44,176.00
第四名	周转金	378,214.06	2 至 3 年	1.85%	113,464.22
第五名	周转金	212,136.00	3 年以上	1.04%	169,708.80
合计	--	17,947,522.12	--	87.88%	567,349.02

## 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

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

无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 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	438,893,759.61	77,215,135.97	361,678,623.64	438,893,759.61	77,215,135.97	361,678,623.64
合计	438,893,759.61	77,215,135.97	361,678,623.64	438,893,759.61	77,215,135.97	361,678,623.64

## (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	
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					2,000,000.00	
合计	361,678,623.64					361,678,623.64	77,215,135.97

## (2) 其他说明

## 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	155,397,352.96	137,556,313.75	159,757,043.92	121,855,003.34

其他业务	78,867.19	54.96	35,443.08	5,880.54
合计	155,476,220.15	137,556,368.71	159,792,487.00	121,860,883.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
专用设备制造业	155,476,220.15		155,476,220.15
其中：			
出口销售	7,462,403.53		7,462,403.53
国内销售	148,013,816.62		148,013,816.62
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			

与履约义务相关的信息：

公司主营产品履约义务：公司为生产制造业，采用以销定产的经营模式，主营产品为大型非标订制产品，生产周期一般为6-9个月，履约时间严格按照购销合同约定的周期执行；付款阶段一般分为：预付款、提货款和质量保证金三个阶段；质量保证的类型及相关义务以达到合同约定的技术参数为准；企业暂无承担的预期将退还给客户的款项。

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 153,963,146.82 元，其中，142,635,713.20 元预计将于 2020 年度确认收入，11,327,433.63 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 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
权益法核算的长期股权投资收益		-3,015,156.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,158,703.86	1,698,080.78
银行理财收益		38,087.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	7,148,546.85	
合计	9,307,250.71	-1,278,987.85

## 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	929,577.14	
债务重组损益	7,769,664.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,604,738.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,383.93	
减：所得税影响额	2,266,400.22	
少数股东权益影响额	6,542.01	
合计	11,936,654.31	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用  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	-1.58%	-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	-2.57%	0.053	-0.053

### 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  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  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

## 第十二节 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焦君涵女士、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。

天津赛象科技股份有限公司  
董事长：张晓辰  
2020年8月27日