



天津赛象科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张建浩、主管会计工作负责人朱洪光及会计机构负责人(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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 财务报告	31
第十节 备查文件目录	128

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
会计师事务所/注册会计	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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

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	张建浩		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱洪光	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 2014 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 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	184,581,964.98	366,945,236.92	-49.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-23,745,747.18	25,162,558.46	-194.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-29,311,707.84	14,972,820.48	-295.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-195,704,145.37	-143,385,744.04	-36.49%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.13	-130.77%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.13	-130.77%
加权平均净资产收益率	-1.86%	1.94%	-3.80%
	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）	1,718,401,958.28	1,762,334,934.34	-2.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,274,646,321.33	1,285,975,782.08	-0.88%

二、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-23,745,747.18	25,162,558.46	1,274,646,321.33	1,285,975,782.08
按国际会计准则调整的项目及金额				

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	48,892.37	
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）	3,930,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,373,806.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,660.11	
减：所得税影响额	1,060,398.08	
合计	5,565,960.66	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，受市场环境的影响，公司订单减少，公司报告期内实现营业总收入18,458.20万元，同比下降49.70%；营业成本13,281.96万元，同比下降54.79%；销售费用2,268.93万元，同比下降10.34%；管理费用4,181.19万元，同比上升10.45%；财务费用-137.06万元，同比上升64.25%。

二、主营业务分析

概述

公司报告期内实现营业总收入18,458.20万元，同比下降49.70%，主要受市场下行趋势影响，订单额大幅下降，导致收入确认额下降；

营业成本13,281.96万元，同比下降54.79%，主要因收入下降导致成本下降；

销售费用2,268.93万元，同比下降10.34%，比上年同期下降。

管理费用4,181.19万元，同比上升10.45%，比上年同期略有增长。

财务费用-137.06万元，同比上升64.25%，主要原因为本期利息收入减少所致。

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	184,581,964.98	366,945,236.92	-49.70%	受市场下行趋势影响，订单额大幅下降，导致收入下降
营业成本	132,819,645.08	293,773,122.54	-54.79%	收入下降，导致成本下降
销售费用	22,689,312.83	25,304,898.44	-10.34%	
管理费用	41,811,899.19	37,857,400.46	10.45%	
财务费用	-1,370,648.76	-3,833,769.01	64.25%	本期利息收入减少所致
所得税费用	1,586,093.43	2,559,160.99	-38.02%	本期应纳税所得额有所下降
研发投入	18,016,886.32	16,555,141.69	8.83%	
经营活动产生的现金流量净额	-195,704,145.37	-143,385,744.04	-36.49%	经营活动现金流入较上年有所下降。
投资活动产生的现金流量净额	-41,614,117.67	40,154,640.28	-203.63%	本期加大了对外投资的支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,084,388.67	-50,180,982.72	87.88%	新增合并子公司偿还债务支出所致。

现金及现金等价物净增加额	-244,064,731.59	-152,829,209.95	-59.70%	
--------------	-----------------	-----------------	---------	--

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1) . 积极拓展销售

公司继续加大国内外市场的拓展，审时度势，把握机会，形成有效订单。继续发展壮大强有力的营销团队，做好产品全生命周期服务，提升客户满意度。

2) . 优化设计提高产品竞争力

进一步优化产品结构，使产品设计形成模块化、系列化、平台化，缩短设计周期，提高产品竞争力。

3) . 全面深化综合管理能力

公司继续强化管理，不断完善、提升现有的各项管理制度，按照标准化、流程化、高效、有序的开展各项工作。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	184,425,394.00	132,807,175.08	27.99%	-49.61%	-54.73%	8.15%
分产品						
通用橡胶机械设备	44,685,953.52	34,441,607.74	22.93%	-73.28%	-73.60%	0.93%
专用橡胶机械设备	21,157,490.54	17,256,955.17	18.44%	-81.87%	-80.88%	-4.23%
其他设备	97,813,464.97	68,342,317.76	30.13%	33.55%	3.02%	20.71%
配件等	8,956,115.74	5,779,239.16	35.47%	1.58%	-8.84%	7.37%
AGV 机器人系统	11,812,369.23	6,987,055.25	40.85%	100.00%	100.00%	100.00%
分地区						
出口销售	52,077,403.86	41,568,256.92	20.18%	16.48%	41.96%	-14.32%
国内销售	132,347,990.14	91,238,918.16	31.06%	-58.81%	-65.45%	13.26%

四、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橡胶机械制造业的水平,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橡胶机械行业居于领先地位。目前,主要经济指标在国内外橡胶机械行业名列前茅。“赛象”品牌的橡胶机械遍及全国,并出口到德国、法国、美国、日本、英国、意大利等世界著名轮胎公司,在国内外橡胶机械行业和轮胎行业中具有较高的知名度。

公司在技术上不断创新的同时十分重视知识产权工作,拥有美国、欧盟、印度等国家发明专利。截至目前已获得发明专利权66项,其中国外发明专利5项,实用新型专利权46项,在申请审查中的发明专利13项;已获得计算机软件著作权59项;公司专利产品“钢丝胎体帘布自动缝合装置”荣获2014年度天津市专利金奖。

公司现为国家级企业技术中心,并建立了博士后科研工作站,“十一五”期间承担了三项国家“863”计划,“九五”和“十五”期间,共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2007年度国家科技进步一等奖。

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,引领国内子午线轮胎成套核心装备的发展方向。

建立了与杭州、上海、天津、贵州、山东等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橡胶机械装备行业的持续发展。

不断加强与法国、日本、美国、意大利、德国等国际一流轮胎公司的长期合作,实现了向欧洲、白俄等地区成规模出口工程子午胎成套专用装备。

通过收购的井源机电,与之所在的自动化机器人行业形成产业战略合作,将极大地拓展上市公司新的市场发展空间。有助于公司对轮胎物流自动化智能系统的建设,为客户提供“轮胎生产成套装备-智能物流”一体化的整体解决方案,实现无人工干预的流程物料输送,给轮胎制造企业的转型升级提供了技术支持,为橡胶机械行业转型升级拓展了新的市场空间。

公司积极并初步涉足机器人这一发展快、应用广、需求旺的新兴行业,通过参股廊坊智通这家机器人柔性加工系统集成和行业解决方案提供商,通过其掌握的核心技术“柔性智造系统”,将有利于公司产品的升级转型,为公司拓展新的发展空间,并将在优化资源配置,提高运营效率和发挥技术协同效应等多方面发挥积极的作用。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
59,794,194.16	503,293.09	11,780.59%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
天津百辰科技有限公司	输配电控制设备, 电力仪表(计量器具除外), 橡胶加工专用设备, 石油化工设备, 节能环保设备, 港口专用设备, 仓储设备, 照明设备, 金属材料表面处理	25.00%

	设备，焊接材料的技术开发和制造；机加工；模具制造；机电设备安装；自动化生产线设计，技术开发，转让，咨询服务；五金制品，化工原料（危险化学品，易制毒品除外），计算机软硬件批发兼零售，从事国家法律法规允许经营的进出口业务。	
廊坊机器人系统有限公司	自动化生产线、自动化设备、测量设备、软件产品的生产、销售；货物及技术进出口。	25.62%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行	无	否	保本型	1,200	2015年03月06日	2015年05月12日	保本型	1,200		9.8	9.8
中国农业银行	无	否	保本型	300	2014年09月30日	2015年01月30日	保本型	300		2.69	2.69
浦发银行	无	否	保本型	1,528	2014年	2015年	保本型	0		0	0

					10月15日	07月10日					
渤海银行	无	否	保本型	10,000	2014年11月26日	2015年02月27日	保本型	10,000		101.92	101.92
中国银行	无	否	保本型	1,500	2015.2.9	2015.4.27	保本型	1,500		14.87	14.87
中国银行	无	否	保本型	400	2015.5.29	2015.7.29	保本型	0		1.84	0
国债回购	无	否	保本型	10,000	2015年01月05日	2015年06月10日	保本型	10,000		245.63	245.63
国债回购	无	否	保本型	3,000	2015年01月05日	2015年05月14日	保本型	3,000		66.44	66.44
合计				27,928	--	--	--	26,000		443.19	441.35
委托理财资金来源				公司自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）											
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014年05月30日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2014年06月18日							

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	制造业	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	3,000,000.00	3,219,384.21	3,216,231.78	0.00	55,386.18	49,847.56
天津赛象工业自动化技术有限公司	子公司	制造业	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	11,131,270.24	11,000,378.28	1,397,435.90	-74,758.79	-74,758.79
赛象信诚国际融资租赁有限公司	子公司	融资租赁	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。	10,000,000.00 美元	90,505,515.15	63,436,152.49	1,566,039.98	2,050,411.39	1,537,808.54
天津赛象融通小额贷款有限公司	子公司	贷款	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	100,000,000.00	108,494,951.40	108,278,877.44	2,079,782.68	1,353,949.45	1,015,462.08
天津赛象商业保理有限公司	子公司	商业保理	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；与本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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准	100,000,000.00	99,705,470.83	99,657,575.18	0.00	-202,874.97	-527,156.23

			后方可开展经营活动)						
天津百辰 科技有限 公司	参股公司	制造业	输配电控制设备、 电力仪表(计量器 具除外)、橡胶加 工专用设备、石油 化工设备、节能环 保设备、港口专用 设备、仓储设备、 照明设备、金属材 料表面处理设备、 焊接材料的技术 开发、制造; 机加 工; 模具制造; 机 电设备安装; 自动 化生产线设计、技 术开发、转让、咨 询服务; 五金制 品、化工原料(危 险化学品、易制毒 品除外)、计算机 软硬件批发兼零 售; 从事国家法律 法规允许经营的 进出口业务	2,000,000.0 0	2,973,647.2 2	1,588,201.2 5	1,437,247. 86	-398,845.9 6	-373,010.2 9
廊坊机器 人系统有 限公司	参股公司	制造业	自动化生产线、自 动化设备、测量设 备、软件产品的生 产、销售; 货物及 技术进出口。	81,622,800. 00	124,057,977 .24	107,574,151 .24	12,094,01 8.66	2,619,955. 05	3,279,288. 22
广州市井 源机电设 备有限公 司	子公司	制造业	自动化生产设备 及其零配件的设 计、销售及技术服 务; 货物进出口、 技术进出口(法 律、行政法规禁止 的项目除外; 法 律、行政法规限制 的项目须取得许 可后方可经营)。 以自有资金进行 投资。(依法须经 批准的项目, 经相	24,937,045. 00	103,904,379 .80	69,287,676. 98	29,087,85 4.36	4,875,301. 10	4,494,872. 78

			关部门批准后方可开展经营活动。)						
--	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--

5、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、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-3,836.47	至	-2,092.62
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,487.7		
业绩变动的原因说明	轮胎行业市场需求下滑，导致橡胶机械产品收入减少。		

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015年2月2日第五届董事会第二十一次会议、2015年2月25日2014年年度股东大会分别审议通过了《2014年度利润分配预案》：

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具的编号为大华审字[2015]000924号标准无保留意见的审计报告，公司2014年度母公司实现净利润47,205,076.24元，按10%提取法定盈余公积金4,720,507.62元后，2014年度实现可供分配净利润为42,484,568.62元，加上以前年度未分配利润165,503,975.56元，报告期末母公司可供分配利润为207,988,544.18元。

依据《公司法》和《公司章程》及国家有关规定，公司拟实施2014年度现金分红的预案为：以2014年12月31日的总股本19,820.00万股为基数，向全体股东每10股转增20股。以资本公积转增股本。

2015年2月27日公司发布《2014年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-019），本次权益分派股权登记日为：2015年3月5日，除权除息日为：2015年3月6日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2014年6月4日, Pelmar Engineering Ltd.(裴尔玛工程有限公司)诉我公司居间合同纠纷一案。	506.97	否	2015年3月23日,天津市第一中级人民法院在诉讼双方自愿达成调解的基础上,作出民事调解书:我公司支付裴尔玛工程有限公司461294.98美元。我公司已执行完毕。	已结案	完毕	2015年2月2日	2014年度报告
2013年6月24日,沈阳东亿橡胶机械有限公司诉我公司买卖合同纠纷一案,沈阳经济技术开发区立案受理,2013年7月12日,我公司提出管辖权异议并上诉至沈阳市中级人民法院,2013年12月,沈阳市中级人民法院裁定驳回管辖权异议上诉。	68.83	否	2015年6月9日,沈阳市中级人民法院作出二审判决,判决我公司支付沈阳东亿橡胶机械有限公司货款49万元,及违约金2.45万元。我公司已执行完毕。	已结案	完毕	2015年2月2日	2014年度报告
2014年7月3日,华盛吉瑞科技(天津)有限公司诉我公司债权转让纠纷一案。	63.79	否	2015年7月8日,天津市西青区人民法院审理后作出判决,判决我公司支付华盛吉瑞科技(天津)有限公司加工价款570129.27元以及利息损失。我公司不服	尚未结案	未决	2015年2月2日	2014年度报告

			判决，向天津市第一中级人民法院提出上诉。 二审案件尚在进行中。				
2014年1月23日，马文玲诉我公司交通事故赔偿纠纷一案，天津市河东区人民法院于2014年2月7日受理立案。	34.80	否	2014年6月19日，天津市河东区人民法院审理后作出判决，判决我公司支付马文玲医疗费等共计345971.29元。我公司不服，向天津市第二中级人民法院提出上诉，经二中院审理后作出裁定，裁定撤销一审判决，发回重审。重审案件尚在进行中。	尚未结案	未决	2015年2月2日	2014年度报告

其他诉讼事项

适用 不适用

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、股权激励计划的实施情况

2015年5月11日，公司分别召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于确认限制性股票激励计划第二个解锁期及预留限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》。详见公司于2015年5月12日披露的《第五届董事会第二十四次会议决议公告》、《关于确认限制性股票激励计划第二个解锁期及预留限制性股票第一个解锁期可解锁的公告》及《关于回购注销部分限制性股票的公告》。

2、股权激励计划的影响

实施股权激励计划对公司财务状况和经营成果的影响最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
天津赛象酒店有限公司	董事长(本公司股东)家庭成员控制的公司	支付	会议费、业务招待费	按正常对客收费标准的七五折结算		21.51	15.61%	100	否	电汇		2015年02月03日	公告编号: 2015-005《日常关联交易预计公告》巨潮资讯网
合计				--	--	21.51	--	100	--	--	--	--	--
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)				在预计范围内履行									
交易价格与市场参考价格差异较大				无其他需说明事项									

的原因（如适用）	
----------	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
天津赛象创业投资有限责任公司 天津赛象酒店有限公司 天津甬金通达投资有限公司	控股股东董事长(本公司股东)家庭成员控制的公司同一母公司		天津赛象融通小额贷款有限公司	经营办理各种小额贷款；办理票据贴现；办理贷款转让；办理小额贷款相关的担保、咨询业务；办理贷款项下的结算，以及经批准的其他业务，最终以市金融办审核批准的经营范围为准	1 亿元人民币	10,849.5	10,827.89	101.55

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、其他关联交易

适用 不适用

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
天津赛象创业投资有限责任公司	办公场所	18,250.00	18,250.00
天津赛象工业自动化技术有限公司	办公场所	18,250.00	0.00

天津赛象工业自动化技术有限公司	办公设备	9,500.00	0.00
-----------------	------	----------	------

天津赛象创业投资有限责任公司租赁本公司综合楼二楼为其办公场所，根据市场价格，租金为每日1元/平方米，报告期租赁费用为18,250.00元，

天津赛象工业自动化技术有限公司租赁本公司综合楼四楼为其办公场所，根据市场价格，租金为每日1元/平方米，报告期租赁费用为18,250.00元，

天津赛象工业自动化技术有限公司租赁本公司办公设备，根据市场价格，每年1.9万元，报告期租赁费用为9,500.00元。

以上日常关联交易为公司正常经营所需，交易发生金额及占比均很小，不存在对公司独立性的影响，也不存在对关联方的依赖。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

八、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、担保情况

适用 不适用

单位：万元

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（协议签署日）	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
山东德瑞宝轮胎有限公司	2010年11月15日	3,000	2010年11月12日	3,000	连带责任保证	三年	是	否
山东德瑞宝轮胎	2011年02	2,125	2011年02月01	2,125	连带责任保	三年	是	否

有限公司	月 11 日		日		证			
山东德瑞宝轮胎有限公司	2011 年 08 月 15 日	4,612.5	2011 年 08 月 12 日	4,612.5	连带责任保证	三年	是	否
山东万鑫轮胎有限公司	2014 年 07 月 24 日	2,011	2014 年 07 月 24 日	2,011	连带责任保证	两年	否	否
山东福泰尔轮胎有限公司	2014 年 08 月 11 日	3,708.89	2014 年 08 月 11 日	3,708.89	连带责任保证	三年	否	否
山东福泰尔轮胎有限公司	2014 年 12 月 05 日	6,603.17	2014 年 12 月 05 日	6,603.17	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			12,323.06	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				12,323.06
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			22,060.56	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				11,146.08
公司与子公司之间担保情况								
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 (协议签署日)	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
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)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0
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 (协议签署日)	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)			17,323.06	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				12,323.06
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			27,060.56	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				11,146.08
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.74%				
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无未到期担保可能承担连带清偿责任的情况。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 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、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	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。	2008年01月08日	长期有效	严格履行承诺
	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	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；	2009年10月22日	长期有效	严格履行承诺

		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。			
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
承诺是否及时履行	是				

十、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。

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	11,567,500	5.84%			23,135,000	-5,213,625	17,921,375	29,488,875	4.96%
3、其他内资持股	11,567,500	5.84%			23,135,000	-5,213,625	17,921,375	29,488,875	4.96%
境内自然人持股	11,567,500	5.84%			23,135,000	-5,213,625	17,921,375	29,488,875	4.96%
二、无限售条件股份	186,632,500	94.16%			373,265,000	4,896,375	378,161,375	564,793,875	95.04%
1、人民币普通股	186,632,500	94.16%			373,265,000	4,896,375	378,161,375	564,793,875	95.04%
三、股份总数	198,200,000	100.00%			396,400,000	-317,250	396,082,750	594,282,750	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2015年2月27日公司发布《2014年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-019），依据《公司法》和《公司章程》及国家有关规定，公司实施2014年度现金分红的预案为：以2014年12月31日的总股本19,820.00万股为基数，向全体股东每10股转增20股。以资本公积转增股本。本次权益分派股权登记日为：2015年3月5日，除权除息日为：2015年3月6日。

2、2015年5月11日，公司分别召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于确认限制性股票激励计划第二个解锁期及预留限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》。解锁的限制性股票总数量为5,655,750股，限制性股票回购注销317,250股。根据《公司法》等有关法规的规定，激励对象中的公司董事、高级管理人员所持限制性股票解除限售后，其所持公司股份总数的25%为实际可上市流通股份，剩余75%股份将继续锁定。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年5月18日和2015年7月22日分别公告了《关于确认限制性股票激励计划第二个解锁期及预留限制性股票第一个解锁期可解锁》和《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了相关的解锁及回购手续。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2015年7月22日分别公告了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了回购手续。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2015年5月11日，公司分别召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于确认限制性股票激励计划第二个解锁期及预留限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》。解锁的限制性股票总数量为5,655,750股，限制性股票回购注销317,250股。根据《公司法》等有关法规的规定，激励对象中的公司董事、高级管理人员所持限制性股票解除限售后，其所持公司股份总数的25%为实际可上市流通股份，剩余75%股份将继续锁定。公司股份总数由原来的594,600,000股减少至594,282,750股。

二、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	117,799		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	31.82%	189,230,000	-10570000		189,230,000		
张建浩	境内自然人	3.72%	22,140,000	-7380000	22,140,000	0		
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	其他	0.29%	1,733,413			1,733,413		
中国建设银行股份有限公司—上投摩根动态多因子策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.20%	1,202,700			1,202,700		
史航	境内自然人	0.14%	843,750			843,750		
韩子森	境内自然人	0.13%	759,375			759,375		
叶明	境内自然人	0.11%	668,900			668,900		
范文来	境内自然人	0.11%	650,000			650,000		
朱洪光	境内自然人	0.10%	590,625			590,625		
华楠	境内自然人	0.09%	517,800			517,800		
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）	不适用							
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、史航、韩子森、朱洪光与上市公司存在关联关系。							

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	
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	1,733,413	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—上投摩根动态多因子策略灵活配置混合型证券投资基金	1,202,700	人民币普通股	
叶明	668,900	人民币普通股	
范文来	650,000	人民币普通股	
华楠	517,800	人民币普通股	
赵红霞	514,200	人民币普通股	
徐家贤	487,500	人民币普通股	
王颖	452,500	人民币普通股	
金炳荣	450,000	人民币普通股	
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。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。		

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。

三、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 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张建浩	董事长	现任	9,840,000		7,380,000	22,140,000			
史航	总经理	现任	375,000		131,250	843,750			
韩子森	常务副总经理	现任	337,500		118,125	759,375			
朱洪光	副总经理, 董秘	现任	262,500		196,875	590,625			
施政敏	副总经理	现任	225,000		168,750	506,250			
王红军	副总经理	现任	112,500		74,375	263,125			
向源芳	副总经理	现任	225,000		168,750	506,250			
张继梁	副总经理	现任	90,000		67,500	202,500			
合计	--	--	11,467,500	0	8,305,625	25,811,875	0	0	0

2015年2月27日公司发布《2014年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-019），依据《公司法》和《公司章程》及国家有关规定，公司实施2014年度现金分红的预案为：以2014年12月31日的总股本19,820.00万股为基数，向全体股东每10股转增20股。以资本公积转增股本。本次权益分派股权登记日为：2015年3月5日，除权除息日为：2015年3月6日。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张继梁	副总经理	聘任	2015年02月02日	

第九节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天津赛象科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	229,973,042.76	474,037,774.35
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	141,102,487.12	200,836,816.12
应收账款	351,979,998.86	225,854,507.23
预付款项	19,766,562.02	45,875,895.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利		
其他应收款	38,290,021.21	5,147,076.43
买入返售金融资产		
存货	290,259,602.04	255,657,383.14

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,345,098.74	187,619,163.90
流动资产合计	1,109,716,812.75	1,395,028,616.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款	99,325,000.00	44,325,000.00
可供出售金融资产	37,578.88	0.00
持有至到期投资		
长期应收款	40,160,063.56	
长期股权投资	59,794,194.16	503,293.09
投资性房地产		
固定资产	244,998,636.86	252,238,493.09
在建工程	0.00	102,564.10
工程物资		
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	39,969,283.94	38,055,753.86
开发支出		
商誉	111,267,258.28	
长期待摊费用	860,779.96	
递延所得税资产	9,721,576.49	8,965,545.37
其他非流动资产	2,550,773.40	23,115,668.50
非流动资产合计	608,685,145.53	367,306,318.01
资产总计	1,718,401,958.28	1,762,334,934.34
流动负债：		
短期借款	4,560,000.00	0.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	104,534,809.01	134,900,880.61

应付账款	119,209,282.36	137,096,797.88
预收款项	71,752,000.50	90,526,430.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,000.00	6,230,354.32
应交税费	12,164,163.77	11,277,827.07
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	19,856,702.58	31,465,153.92
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	332,101,958.22	411,497,444.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,300,000.00	11,230,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,300,000.00	11,230,000.00
负债合计	339,401,958.22	422,727,444.58
所有者权益：		
股本	594,282,750.00	198,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,213,819.54	821,010,099.33
减：库存股	5,667,000.00	3,880,000.00
其他综合收益	0.00	-1,916,816.22
专项储备		
盈余公积	63,320,557.62	63,320,557.62
一般风险准备		
未分配利润	185,496,194.17	209,241,941.35
归属于母公司所有者权益合计	1,274,646,321.33	1,285,975,782.08
少数股东权益	104,353,678.73	53,631,707.68
所有者权益合计	1,379,000,000.06	1,339,607,489.76
负债和所有者权益总计	1,718,401,958.28	1,762,334,934.34

法定代表人：张建浩

主管会计工作负责人：朱洪光

会计机构负责人：运乃云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	129,760,866.73	419,813,483.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	137,955,237.12	200,836,816.12
应收账款	255,198,939.06	225,854,507.23
预付款项	14,043,783.42	13,638,815.20
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,919,504.28	35,698,036.20
存货	267,783,390.05	263,332,841.05
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,971,304.77	
流动资产合计	845,633,025.43	1,159,174,499.35

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	408,996,885.77	207,155,463.92
投资性房地产		
固定资产	243,251,818.12	252,147,662.34
在建工程		102,564.10
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	39,625,229.95	38,055,753.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,796,795.37	8,796,795.37
其他非流动资产	2,550,773.40	23,042,707.50
非流动资产合计	703,221,502.61	529,300,947.09
资产总计	1,548,854,528.04	1,688,475,446.44
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	101,698,939.82	134,900,880.61
应付账款	86,218,852.95	134,711,878.19
预收款项	65,550,440.00	76,150,430.78
应付职工薪酬		6,172,469.43
应交税费	1,139,363.84	9,198,950.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,463,342.15	29,506,607.90
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	274,070,938.76	390,641,217.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,300,000.00	11,230,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,300,000.00	11,230,000.00
负债合计	281,370,938.76	401,871,217.81
所有者权益：		
股本	594,282,750.00	198,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,178,847.04	820,975,126.83
减：库存股	5,667,000.00	3,880,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,320,557.62	63,320,557.62
未分配利润	178,368,434.62	207,988,544.18
所有者权益合计	1,267,483,589.28	1,286,604,228.63
负债和所有者权益总计	1,548,854,528.04	1,688,475,446.44

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	186,661,747.66	369,606,283.61
其中：营业收入	184,581,964.98	366,945,236.92
利息收入	2,079,782.68	2,661,046.69
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	215,580,701.35	361,188,065.42
其中：营业成本	132,819,645.08	293,773,122.54
利息支出		
手续费及佣金支出	3,850.00	
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,376,123.20	1,812,412.53
销售费用	22,689,312.83	25,304,898.44
管理费用	41,811,899.19	37,857,400.46
财务费用	-1,370,648.76	-3,833,769.01
资产减值损失	18,250,519.81	6,274,000.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,120,707.33	11,694,195.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	746,901.07	-85,621.19
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-25,798,246.36	20,112,413.32
加：营业外收入	6,534,891.50	9,193,679.47
其中：非流动资产处置利得	48,892.37	237,937.88
减：营业外支出	307,281.00	617,700.32
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-19,570,635.86	28,688,392.47
减：所得税费用	1,586,093.43	2,559,160.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,156,729.29	26,129,231.48
归属于母公司所有者的净利润	-23,745,747.18	25,162,558.46

少数股东损益	2,589,017.89	966,673.02
六、其他综合收益的税后净额	1,916,816.22	-280,232.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,916,816.22	-280,232.88
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,916,816.22	-280,232.88
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,916,816.22	-280,232.88
6.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	-19,239,913.07	25,848,998.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,828,930.96	24,882,325.58
归属于少数股东的综合收益总额	2,589,017.89	966,673.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.13
（二）稀释每股收益	-0.04	0.13

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：张建浩

主管会计工作负责人：朱洪光

会计机构负责人：运乃云

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	153,928,070.64	366,945,236.92
减：营业成本	119,668,898.94	293,906,260.57
营业税金及附加	1,067,693.31	1,632,148.94
销售费用	20,504,027.66	25,217,872.30
管理费用	34,667,391.85	35,673,280.78
财务费用	-23,831.72	-2,728,331.37
资产减值损失	16,323,120.29	6,275,240.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,456,264.64	11,694,195.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	746,901.07	-85,621.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-35,822,965.05	18,662,960.37
加：营业外收入	6,510,136.49	8,776,163.33
其中：非流动资产处置利得	48,892.37	237,937.88
减：营业外支出	307,281.00	617,700.32
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-29,620,109.56	26,821,423.38
减：所得税费用	0.00	1,665,469.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,620,109.56	25,155,953.44
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-29,620,109.56	25,155,953.44
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	本期发生额	上期发生额
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	206,583,258.61	261,643,333.92
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,079,782.68	2,661,046.69
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,239,489.03	17,994,937.84
收到其他与经营活动有关的现金	4,454,524.17	9,379,048.79
经营活动现金流入小计	219,357,054.49	291,678,367.24

购买商品、接受劳务支付的现金	215,895,432.82	248,728,315.55
客户贷款及垫款净增加额	55,000,000.00	79,500,000.00
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		
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	53,117,518.37	56,640,235.15
支付的各项税费	20,750,579.96	12,003,733.44
支付其他与经营活动有关的现金	70,297,668.71	38,191,827.14
经营活动现金流出小计	415,061,199.86	435,064,111.28
经营活动产生的现金流量净额	-195,704,145.37	-143,385,744.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	233,458,203.12	571,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,793,514.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	18,000.00
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	233,533,203.12	582,811,514.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,117,129.18	3,933,163.40
投资支付的现金	270,030,191.61	538,723,711.27
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	0.00
投资活动现金流出小计	275,147,320.79	542,656,874.67
投资活动产生的现金流量净额	-41,614,117.67	40,154,640.28
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		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	5,440,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	327,138.67	49,581,250.00
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	317,250.00	599,732.72
筹资活动现金流出小计	6,084,388.67	50,180,982.72
筹资活动产生的现金流量净额	-6,084,388.67	-50,180,982.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-662,079.88	582,876.53
五、现金及现金等价物净增加额	-244,064,731.59	-152,829,209.95
加：期初现金及现金等价物余额	474,037,774.35	399,279,941.19
六、期末现金及现金等价物余额	229,973,042.76	246,450,731.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	178,160,987.98	261,643,333.92
收到的税费返还	6,239,489.03	17,462,438.50
收到其他与经营活动有关的现金	1,098,425.33	8,367,348.02
经营活动现金流入小计	185,498,902.34	287,473,120.44
购买商品、接受劳务支付的现金	173,272,089.98	252,975,767.00
支付给职工以及为职工支付的现金	47,363,154.27	55,383,636.95
支付的各项税费	17,518,008.10	11,275,247.25
支付其他与经营活动有关的现金	32,365,830.00	37,266,882.27
经营活动现金流出小计	270,519,082.35	356,901,533.47
经营活动产生的现金流量净额	-85,020,180.01	-69,428,413.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,545,034.40	571,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	11,793,514.95

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	18,000.00
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	3,620,034.40	582,811,514.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,751,255.30	3,933,163.40
投资支付的现金	202,930,191.61	531,440,211.27
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	207,681,446.91	535,373,374.67
投资活动产生的现金流量净额	-204,061,412.51	47,438,140.28
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,581,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金	317,250.00	599,732.72
筹资活动现金流出小计	317,250.00	50,180,982.72
筹资活动产生的现金流量净额	-317,250.00	-50,180,982.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-653,774.30	489,740.00
五、现金及现金等价物净增加额	-290,052,616.82	-71,681,515.47
加：期初现金及现金等价物余额	419,813,483.55	259,972,452.41
六、期末现金及现金等价物余额	129,760,866.73	188,290,936.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	198,200,000.00				821,010,099.33	3,880,000.00	-1,916,816.22		63,320,557.62		209,241,941.35	53,631,707.68	1,339,607,489.76
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	198,200,000.00				821,010,099.33	3,880,000.00	-1,916,816.22		63,320,557.62		209,241,941.35	53,631,707.68	1,339,607,489.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	396,082,750.00				-383,796,279.79	1,787,000.00	1,916,816.22				-23,745,747.18	50,721,971.05	39,392,510.30
（一）综合收益总额							1,916,816.22				-23,745,747.18	2,589,017.89	-19,239,913.07
（二）所有者投入和减少资本	-317,250.00				12,603,720.21	1,787,000.00						48,132,953.16	58,632,423.37
1. 股东投入的普通股					11,461,097.50	1,787,000.00						48,132,953.16	57,807,050.66
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	-317,250.00				1,142,622.71								825,372.71
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	396,400,000.00				-396,400,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	396,400,000.00				-396,400,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	594,282,750.00				437,213,819.54	5,667,000.00			63,320,557.62		185,496,194.17	104,353,678.73	1,379,000,000.06

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	198,325,000.00				828,426,179.73		-31,309.38		58,600,050.00		212,890,903.19	50,000,000.00	1,348,210,823.54
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	198,325,000.00				828,426,179.73		-31,309.38		58,600,050.00		212,890,903.19	50,000,000.00	1,348,210,823.54

	5,000.00				,179.73		38		050.00		,903.19	000.00	10,823.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-125,000.00				-7,416,080.40	3,880,000.00	-1,885,506.84		4,720,507.62		-3,648,961.84	3,631,707.68	-8,603,333.78
（一）综合收益总额							-1,885,506.84				50,652,795.78	3,631,707.68	52,398,996.62
（二）所有者投入和减少资本	-125,000.00				-7,416,080.40	3,880,000.00							-11,421,080.40
1. 股东投入的普通股					-14,290,750.00	3,880,000.00							-18,170,750.00
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	-125,000.00				6,874,669.60								6,749,669.60
4. 其他													
（三）利润分配									4,720,507.62		-54,301,757.62		-49,581,250.00
1. 提取盈余公积									4,720,507.62		-4,720,507.62		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-49,581,250.00		-49,581,250.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	198,200,000.00				821,010,099.33	3,880,000.00	-1,916,816.22		63,320,557.62		209,241,941.35	53,631,707.68	1,339,607,489.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,200,000.00				820,975,126.83	3,880,000.00			63,320,557.62	207,988,544.18	1,286,604,228.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,200,000.00				820,975,126.83	3,880,000.00			63,320,557.62	207,988,544.18	1,286,604,228.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	396,082,750.00				-383,796,279.79	1,787,000.00				-29,620,109.56	-19,120,639.35
（一）综合收益总额										-29,620,109.56	-29,620,109.56
（二）所有者投入和减少资本	-317,250.00				12,603,720.21	1,787,000.00					10,499,470.21
1. 股东投入的普通股					11,461,097.50	1,787,000.00					9,674,097.50
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	-317,250.00				1,142,622.71						825,372.71
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	396,400,000.00				-396,400,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	396,400,000.00				-396,400,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	594,282,750.00				437,178,847.04	5,667,000.00			63,320,557.62	178,368,434.62	1,267,483,589.28

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,325,000.00				828,391,207.23				58,600,050.00	215,085,225.56	1,300,401,482.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,325,000.00				828,391,207.23				58,600,050.00	215,085,225.56	1,300,401,482.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-125,000.00				-7,416,080.40	3,880,000.00			4,720,507.62	-7,096,681.38	-13,797,254.16
（一）综合收益总额										47,205,076.24	47,205,076.24

(二)所有者投入和减少资本	-125,000.00				-7,416,080.40	3,880,000.00					-11,421,080.40
1. 股东投入的普通股					-14,290,750.00	3,880,000.00					-18,170,750.00
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	-125,000.00				6,874,669.60						6,749,669.60
4. 其他											
(三)利润分配									4,720,507.62	-54,301,757.62	-49,581,250.00
1. 提取盈余公积									4,720,507.62	-4,720,507.62	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,581,250.00	-49,581,250.00
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. 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	198,200,000.00				820,975,126.83	3,880,000.00			63,320,557.62	207,988,544.18	1,286,604,228.63

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(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文批准,公司的企业法人营业执照注册号:120000000000420。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

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2015年6月30日，本公司累计发行股本总数59,428.275万股，注册资本为59,428.275万元，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：张建造。

（二）经营范围

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；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出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；机电设备安装；普通货物运输。

（三）营业期限有限的特殊企业信息

1995年2月16日至长期。

（四）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）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。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于2015年8月24日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共6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	二级	100	100
天津赛象工业自动化技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
赛象信诚国际融资租赁有限公司*	控股子公司	二级	75	75
天津赛象融通小额贷款有限公司**	控股子公司	二级	50	50
天津赛象商业保理有限公司	全资子公司	二级	100	100
广州井源机电设备有限公司***	控股子公司	二级	51	51

*本公司持有赛象信诚国际融资租赁有限公司75%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。

**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。

***本公司持有广州井源机电设备有限公司51%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。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
广州井源机电设备有限公司	新增并购控股子公司

2、本期2户不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

名称	变更原因
TST Holding Cooperatief U.A.	股权转让
TST Europe B.V.	因其母公司TST Holding Cooperatief U.A.股权结构变更，导致合并范围变更

3、上期原全资子公司赛象信诚国际融资租赁有限公司，本期变更为控股子公司，持股比例75%。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、其他应收款项坏账计提、固定资产折旧、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

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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交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，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，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。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(1) 外币业务

外币业务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。

外币货币性项目余额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计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

① 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资

产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率，如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率，计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

(6)金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
信用风险特征组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
账龄在三年以上,且近三年未发生任何业务的不属于单项计提坏账准备的应收款项	100.00%	100.00%
应收关联公司款项经测试不存在减值	0.00%	0.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、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) 周转材料的摊销方法

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

13、划分为持有待售资产**(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企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去

处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 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 / 5 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。

(6)减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、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。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。所建造的固定资产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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,在符合资本化条件的情况下开始资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

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

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件等其他无形资产。

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) 无形资产的后继计量

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	44-46年	土地使用权证
其他	5年	估计使用寿命

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。

3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(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。

20、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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

21、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

22、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。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，在发生当期计入当期损益。

(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。

23、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。

24、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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

25、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。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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，且软件产品所有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) 生产的橡胶机械产品销售收入确认原则：生产的橡胶机械产品指按照客户订单要求生产的机械产品。对于橡胶机械产品销售时，同时为其提供上述软件产品，如果软件收入与橡胶机械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。如果软件收入与橡胶机械产品收入不能分开核算，则将其一并核算。橡胶机械产品于完工发货并获得客户验收或按照合同约定取得客户的提货单后确认收入。

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。

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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- ③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 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。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时,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

28、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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 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) 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。

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、6%或 21%
消费税	无	无
营业税	提供应税劳务的营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、12.5%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税	2%
防洪费	缴纳的增值税、营业税	1%
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	20%
天津赛象工业自动化技术有限公司	12.5%
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%

2、税收优惠

本公司为在天津新技术产业园区内注册的高新技术企业，2008年11月24日，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津科高[2008]252号文认定本公司为高新技术企业，有效期三年，适用所得税税率为15%。2011年10月8日，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津科高[2011]218号文，认定本公司为通过高新技术企业复审的高新技术企业，有效期三年，适用所得税税率为15%。2014年10月21日，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津科高[2014]180号文，重新认定本公司为高新技术企业，有效期三年，适用所得税税率为15%。

子公司天津赛象机电工程有限公司2013-2014年应纳税所得额小于30万元，从业人数不超过100人，资产总额不超过3000万元，按小型微利企业20%的税率计缴当年所得税。

子公司天津赛象工业自动化技术有限公司，2014年11月27日，经天津市工业和信息化委员会认定为软件企业，根据相关政策，2015年度享受企业所得税减半的税收优惠政策。

子公司广州市井源机电设备有限公司于2012年11月26日，认定为高新技术企业，有效期三年，适用所得税税率为15%。

3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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	345,879.99	110,716.61
银行存款	229,627,162.77	473,927,057.74
其他货币资金	0.00	0.00
合计	229,973,042.76	474,037,774.35

其他说明

2、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	59,393,750.00	81,028,079.00
商业承兑票据	81,708,737.12	119,808,737.12
合计	141,102,487.12	200,836,816.12

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
无	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	10,628,936.00	
商业承兑票据	196,948.00	
合计	10,825,884.00	

(4) 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
无	

其他说明

无其他需说明事项。

3、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,781,341.47	100.00%	69,801,342.61	16.55%	351,979,998.86	273,703,234.51	100.00%	47,848,727.28	17.48%	225,854,507.23
合计	421,781,341.47	100.00%	69,801,342.61	16.55%	351,979,998.86	273,703,234.51	100.00%	47,848,727.28	17.48%	225,854,507.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	272,424,212.48	13,621,210.62	5.00%
1 年以内小计	272,424,212.48	13,621,210.62	5.00%
1 至 2 年	72,121,608.69	7,212,160.87	10.00%
2 至 3 年	26,390,174.37	7,917,052.31	30.00%
3 年以上	48,972,135.60	39,177,708.48	80.00%
合计	419,908,131.14	67,928,132.28	

确定该组合依据的说明：

无其他说明事项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄三年以上,且近三年未发生任何业务的不属于单项计提坏账准备的应收款项	1,873,210.33	1,873,210.33	100.00%
合计	1,873,210.33	1,873,210.33	100.00%

确定该组合依据的说明：

无其他说明事项。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
第一名	256,972.00

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

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	46,569,137.60	11.04%	4,144,507.18
第二名	33,600,000.00	7.97%	1,680,000.00
第三名	19,599,038.26	4.65%	10,015,074.21
第四名	16,423,191.44	3.89%	821,159.57
第五名	16,314,400.00	3.87%	816,920.00
合计	132,505,767.30	31.42%	17,477,660.96

4、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	16,511,290.30	83.52%	39,756,624.29	86.66%
1 至 2 年	2,197,198.71	11.12%	5,170,754.28	11.27%
2 至 3 年	754,480.60	3.82%	948,516.59	2.07%
3 年以上	303,592.41	1.54%		
合计	19,766,562.02	--	45,875,895.16	--

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
第一名	568,750.00	1-2年	未到结算期
第二名	430,000.00	2-3年	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
第一名	3,459,241.13	17.50%	2015年	未到结算期
第二名	2,208,547.17	11.17%	2014年	未到结算期
第三名	1,457,244.90	7.37%	2015年	未到结算期
第四名	1,299,976.11	6.58%	2015年	未到结算期
第五名	1,222,670.45	6.19%	2015年	未到结算期
合计	9,647,679.76	48.81%		

其他说明:

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

合计	0.00	0.00
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,010,813.41	100.00%	720,792.20	1.85%	38,290,021.21	5,486,278.34	100.00%	339,201.91	6.18%	5,147,076.43
合计	39,010,813.41	100.00%	720,792.20	1.85%	38,290,021.21	5,486,278.34	100.00%	339,201.91	6.18%	5,147,076.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,986,228.68	299,311.43	5.00%
1 年以内小计	5,986,228.68	299,311.43	5.00%
1 至 2 年	1,869,520.73	186,952.07	10.00%
2 至 3 年	470,245.00	141,073.50	30.00%

3 年以上	116,819.00	93,455.20	80.00%
合计	8,442,813.41	720,792.20	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收关联公司款项	30,568,000.00	0.00	0.00%
合计	30,568,000.00	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

应收关联公司款项为原 TST Holding Cooperatief U.A. 控股子公司股权出让给同一控股股东的关联方，其经营性往来款尚未结清，经测试不存在减值。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

(3) 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：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,662,327.00	1,973,707.00
备用金	3,753,321.05	2,565,248.62
往来款	2,027,165.36	947,322.72
应收关联公司款项	30,568,000.00	0.00
合计	39,010,813.41	5,486,278.34

(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	应收关联公司款项	30,568,000.00	一年以内/一至二年	78.36%	0.00
第二名	投标保证金	1,000,000.00	一年以内	2.56%	50,000.00
第三名	往来款	458,895.00	一年以内	1.18%	22,944.75
第四名	投标保证金	458,750.00	一至二年/二到三年	1.17%	46,235.00
第五名	保证金	400,000.00	一至二年	1.03%	40,000.00
合计	--	32,885,645.00	--	84.30%	159,179.75

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,379,861.49	5,008,492.70	85,371,368.79	88,908,777.39	4,721,509.24	84,187,268.15
在产品	157,344,246.58	0.00	157,344,246.58	156,305,228.98		156,305,228.98
库存商品	47,543,986.67	0.00	47,543,986.67	15,164,886.01		15,164,886.01
合计	295,268,094.74	5,008,492.70	290,259,602.04	260,378,892.38	4,721,509.24	255,657,383.14

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,721,509.24	286,983.46				5,008,492.70
在产品						0.00
库存商品						0.00
合计	4,721,509.24	286,983.46				5,008,492.70

本期存货跌价准备金额为新纳入合并报表范围控股子公司数据导致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	25,380,000.00	187,380,000.00
增值税留抵扣额	12,965,098.74	4,221.70
预交所得税	0.00	234,942.20
合计	38,345,098.74	187,619,163.90

其他说明：

无其他需说明事项。

9、发放短期贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
发放短期贷款及垫款	99,325,000.00	44,325,000.00
合计	99,325,000.00	44,325,000.00

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	37,578.88		37,578.88			
按成本计量的	37,578.88		37,578.88			
合计	37,578.88		37,578.88			0.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
TST Holding Cooperatief U.A.		37,578.88		37,578.88					2.00%	
合计		37,578.88		37,578.88					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

无其他需说明事项。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	40,160,063.56		40,160,063.56				
其中：未实现融资收益	40,160,063.56		40,160,063.56				
合计	40,160,063.56		40,160,063.56				--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
天津百辰 科技有限 公司	503,293.0 9									-93,252.5 7	410,040.5 2	
廊坊智通 机器人系 统有限公 司		58,544,00 0.00								840,153.6 4	59,384,15 3.64	
小计	503,293.0 9	58,544,00 0.00								746,901.0 7	59,794,19 4.16	
合计	503,293.0 9	58,544,00 0.00								746,901.0 7	59,794,19 4.16	

其他说明

本期新增对廊坊智通机器人系统有限公司投资。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	188,163,940.67	190,904,455.74	19,718,949.94	10,009,435.13		408,796,781.48
2.本期增加金额	196,185.70	798,236.67	1,911,760.38	2,744,692.91	35,070.00	5,685,945.66
(1) 购置	196,185.70	798,236.67	1,911,760.38	2,744,692.91	35,070.00	5,685,945.66
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	0.00	43,938.28	717,154.60	0.00	761,092.88
(1) 处置或报废	0.00	0.00	43,938.28	717,154.60	0.00	761,092.88
4.期末余额	188,360,126.37	191,702,692.41	21,586,772.04	12,036,973.44	35,070.00	413,721,634.26
二、累计折旧						
1.期初余额	40,832,108.22	93,738,157.86	14,825,764.01	7,162,258.30		156,558,288.39
2.本期增加金额	3,305,468.05	5,925,399.52	1,785,862.14	1,792,234.95	1,665.84	12,810,630.50
(1) 计提	3,305,468.05	5,925,399.52	1,785,862.14	1,792,234.95	1,665.84	12,810,630.50
3.本期减少金额	0.00	0.00	19,790.13	626,131.36	0.00	645,921.49
(1) 处置或报废	0.00	0.00	19,790.13	626,131.36	0.00	645,921.49
4.期末余额	44,137,576.27	99,663,557.38	16,591,836.02	8,328,361.89	1,665.84	168,722,997.40
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	144,222,550.10	92,039,135.03	4,994,936.02	3,708,611.55	33,404.16	244,998,636.86
2.期初账面价值	147,331,832.45	97,166,297.88	4,893,185.93	2,847,176.83	0.00	252,238,493.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 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	1,909,596.90	预计 2016 年办妥

其他说明

无其他需说明事项。

14、在建工程

(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
CIMCO DNC 机床联网系统 V6.0			0.00	102,564.10		102,564.10
合计			0.00	102,564.10		102,564.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
CIMCO DNC 机床联网系统 V6.0	1,340,000.00	102,564.10	205,128.20		307,692.30	0.00	22.96%	22.96%				其他
合计	1,340,000.00	102,564.10	205,128.20		307,692.30	0.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

15、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,983,619.95	0.00	0.00	9,524,880.46	49,508,500.41
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	3,569,880.27	3,569,880.27
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	2,955,982.97	2,955,982.97
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				613,897.30	613,897.30
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	39,983,619.95	0.00	0.00	13,094,760.73	53,078,380.68
二、累计摊销					
1.期初余额	5,718,234.41	0.00	0.00	5,734,512.14	11,452,746.55
2.本期增加金额	439,393.32	0.00	0.00	1,216,956.87	1,656,350.19
(1) 计提	439,393.32	0.00	0.00	1,216,956.87	1,656,350.19
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,157,627.73	0.00	0.00	6,951,469.01	13,109,096.74
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	33,825,992.22	0.00	0.00	6,143,291.72	39,969,283.94
2.期初账面价值	34,265,385.54	0.00	0.00	3,790,368.32	38,055,753.86

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无其他需说明事项。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广州井源机电设备 有限公司	0.00	111,267,258.28				111,267,258.28
合计	0.00	111,267,258.28				111,267,258.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		860,779.96			860,779.96
合计		860,779.96			860,779.96

其他说明

本期新增装修费为新纳入合并报表范围控股子公司数据导致。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,662,495.76	8,649,399.37	52,909,438.43	7,936,415.77
股权激励费用	5,735,864.00	860,379.60	5,735,864.00	860,379.60
贷款损失准备	675,000.00	168,750.00	675,000.00	168,750.00
存货跌价准备	286,983.47	43,047.52		
合计	64,360,343.23	9,721,576.49	59,320,302.43	8,965,545.37

(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

(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		9,721,576.49		8,965,545.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	0.00	20,000,000.00
预付设备款等	2,550,773.40	3,115,668.50
合计	2,550,773.40	23,115,668.50

其他说明：

期初根据《意向性框架协议》，公司拟以自有资金增资的方式认购廊坊智通机器人系统有限公司不超过2,200万股股份，按照《意向性框架协议》的约定向廊坊智通支付增资预付款人民币2,000万元，本期支付完成。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,560,000.00	0.00
合计	4,560,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

无其他需说明事项。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

无其他需说明事项。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	79,343,879.12	29,809,963.54
银行承兑汇票	25,190,929.89	105,090,917.07
合计	104,534,809.01	134,900,880.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	93,758,444.69	130,601,562.14
应付工程款	618,727.97	1,018,996.19
应付设备款	23,805,473.37	4,733,744.18
其他	1,026,636.33	742,495.37
合计	119,209,282.36	137,096,797.88

(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
第一名	2,069,262.17	质保金
第二名	2,064,500.00	质保金
第三名	1,607,574.87	质保金
第四名	650,459.50	质保金
第五名	537,878.88	质保金
合计	6,929,675.42	--

其他说明：

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	71,752,000.50	90,526,430.78
合计	71,752,000.50	90,526,430.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,820,000.00	购货方预付款后，尚未投产推迟要货时间
第二名	2,331,723.27	购货方预付款后，尚未投产推迟要货时间
第三名	1,666,293.47	购货方预付款后，尚未投产推迟要货时间
合计	6,818,016.74	--

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,230,354.32	44,964,748.43	51,170,102.75	25,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		5,602,114.18	5,602,114.18	0.00
三、辞退福利		36,872.00	36,872.00	0.00
合计	6,230,354.32	50,603,734.61	56,809,088.93	25,000.00

(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	6,230,354.32	37,012,996.77	43,218,351.09	25,000.00
2、职工福利费		1,514,496.17	1,514,496.17	
3、社会保险费		3,629,940.85	3,629,940.85	
其中：医疗保险费		2,995,932.99	2,995,932.99	
工伤保险费		397,289.84	397,289.84	

生育保险费		225,196.72	225,196.72	
补充医疗保险		11,521.30	11,521.30	
4、住房公积金		2,558,855.50	2,558,855.50	
5、工会经费和职工教育经费		248,459.14	248,459.14	
合计	6,230,354.32	44,964,748.43	51,170,102.75	25,000.00

(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		5,326,394.12	5,326,394.12	0.00
2、失业保险费		275,720.06	275,720.06	0.00
合计		5,602,114.18	5,602,114.18	0.00

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,170,258.23	4,047,557.61
营业税	14,561.17	245,297.20
企业所得税	2,473,070.92	6,585,070.22
个人所得税	112,867.26	42,975.86
城市维护建设税	153,813.55	190,306.40
教育费附加	65,920.10	81,559.90
防洪费	127,256.91	27,186.64
地方教育费附加	43,801.09	54,373.24
印花税	2,614.54	3,500.00
合计	12,164,163.77	11,277,827.07

其他说明：

无其他需说明事项。

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

29、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	3,430,097.48	2,460,000.00
往来款	4,778,000.95	7,530,959.77
预提费用	3,303,444.15	3,303,444.15
股权激励回购义务	8,345,160.00	18,170,750.00
合计	19,856,702.58	31,465,153.92

(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
第一名	5,600,000.00	未发产品已生产，购货方违约，不履行合同，既不提货也不续付货款，公司只得将产品低价出售，给其他购货商，收到的原购货方的预收账款，因一直未与购货方达成最终解决意见，故仍然挂账
第二名	2,304,837.37	按预收款进度计提佣金，全部交货后支付
第三名	1,359,000.00	未发产品已生产，购货方违约，不履行合同，既不提货也不续付货款，公司只得将产品低价出售，给其他购货商，收

		到的原购货方的预收账款，因一直未与购货方达成最终解决意见，故仍然挂账
合计	9,263,837.37	--

其他说明

无其他需说明事项。

30、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	11,230,000.00		3,930,000.00	7,300,000.00	政府项目补助
合计	11,230,000.00		3,930,000.00	7,300,000.00	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
*轮胎智能化生产车间项目	2,800,000.00		2,800,000.00		0.00	与收益相关
**赛象科技信息化集成管理系统项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
***两化融化贯标项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
****子午线轮胎生产装备智能化项目	500,000.00		300,000.00		200,000.00	与收益相关
*****子午线轮胎钢帘布裁断生产线产业化研究	830,000.00		830,000.00		0.00	与收益相关
*****新一代多鼓式工程子午线轮胎成型装备	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
合计	11,230,000.00		3,930,000.00		7,300,000.00	--

其他说明：

*轮胎智能化生产车间项目，根据“关于2013年智能制造装备发展项目实施方案的复函”的通知，于2013年12月收到天津市财政局拨款280万元，本期按照项目执行进度确认收益。

** 信息化集成管理系统项目系经国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅批准的关于产业振兴和技术改造2013年中央预算内投资项目，收到财政拨款300万元。项目刚刚启动，故未结转损益。

***两化融合新型能力建设项目系经工业和信息化部信息化推进司批准列入2014年两化深度融合专项资金支持范围，目前核

定补助资金10万元。项目尚未结项，故未结转损益。

****子午线轮胎生产装备智能化项目系2013年第八批科技计划项目，天津市财政局核定拨款50万元，本期按照项目执行进度确认收益30万。

*****子午线轮胎钢丝帘布裁断生产线产业化项目系2012年天津市滨海新区科技创新专项资金项目，经津滨科发【2012】9号文立项通过，2012年收到天津市滨海新区财政局拨款250万元。本期已结项并确认收益。

*****新一代多鼓式工程子午线轮胎成型装备系经天津市科学技术委员会批准列入天津市科技小巨人领军企业培育重大项目，收到政府补助400万元。该项目于本期刚刚启动，故未结转损益。

31、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	198,200,000.00			396,400,000.00	-317,250.00	396,082,750.00	594,282,750.00

其他说明：

公司依据《公司法》和《公司章程》及国家有关规定，实施2014年度现金分红的预案：以2014年12月31日的总股本19,820.00万股为基数，向全体股东每10股转增20股。以资本公积转增股本。转增资本合计金额：39,640万元。本次转增资本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字【2015】000132号验资报告审验。本公司于2015年3月26日办理完毕工商变更手续。

2015年5月11日审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。同意对3名因不能胜任原有岗位而发生降低职务级别的激励对象获授的部分限制性股票14.625万股、因离职已不符合激励条件的2名激励对象已获授但尚未解锁的15.3万股限制性股票及根据《天津赛象科技股份有限公司A股限制性股票激励计划实施考核办法》3名因年度考核未达到全部解锁条件的激励对象获授的部分限制性股票1.8万股进行回购注销，合计减资金额：31.7250万元。本次减资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字【2015】000572号验资报告审验。本公司于7月已办理工商变更手续。

32、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）	813,483,892.50	11,612,590.00	396,551,492.50	428,544,990.00
其他资本公积	7,526,206.83	1,142,622.71		8,668,829.54
合计	821,010,099.33	12,755,212.71	396,551,492.50	437,213,819.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）增加11,612,590.00元，系因限制性股票解锁565.5750万股行权导致，将上期已确认股权激励回购义务的库存股转回，相应的股本溢价转回。

资本溢价（股本溢价）减少，一部分为资本公积转增股本，转增股本金额：396,400,000元；另一部分为回购本公司股份所致其溢价部分：151,492.00元，详见附注31股本。

其他资本公积增加1,142,622.71元，因公司2013年5月开始实施A股限制性股票激励计划，本公司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，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积1,142,622.71元。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	3,880,000.00	7,760,000.00	5,973,000.00	5,667,000.00
合计	3,880,000.00	7,760,000.00	5,973,000.00	5,667,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

实行股权激励回购增加金额7,760,000元，公司依据《公司法》和《公司章程》及国家有关规定，实施2014年度现金分红的预案，向全体股东每10股转增20股，对于期初尚未解锁部分相应10转增20股。

实行股权激励回购减少金额：5,973,000.00元，一部分为因限制性股票解锁565.575万股行权导致，金额：5,655,750元；另一部分为2015年5月11日审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。同意对3名因不能胜任原有岗位而发生降低职务级别的激励对象获授的部分限制性股票14.625万股、因离职已不符合激励条件的2名激励对象已获授但尚未解锁的15.3万股限制性股票及根据《天津赛象科技股份有限公司A股限制性股票激励计划实施考核办法》3名因年度考核未达到全部解锁条件的激励对象获授的部分限制性股票1.8万股进行回购注销，合计减资金额：31.7250万元。

34、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,916,816.22	1,916,816.22			1,916,816.22		0.00
外币财务报表折算差额	-1,916,816.22	1,916,816.22			1,916,816.22		0.00
其他综合收益合计	-1,916,816.22	1,916,816.22			1,916,816.22		0.00

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：

35、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	63,320,557.62			63,320,557.62
合计	63,320,557.62			63,320,557.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无其他需说明事项。

36、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	209,241,941.35	212,890,903.19
调整后期初未分配利润	209,241,941.35	212,890,903.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,745,747.18	50,652,795.78
减：提取法定盈余公积		4,720,507.62
应付普通股股利		49,581,250.00
期末未分配利润	185,496,194.17	209,241,941.35

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。

37、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	184,425,394.00	132,807,175.08	365,982,394.82	293,359,632.67
其他业务	156,570.98	12,470.00	962,842.10	413,489.87
合计	184,581,964.98	132,819,645.08	366,945,236.92	293,773,122.54

38、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	2,079,782.68	2,661,046.69
—存放同业	380,316.02	0.00
—存放中央银行	0.00	0.00
—发放贷款及垫款	1,699,466.66	0.00
其中：公司贷款和垫款	1,699,466.66	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	2,079,782.68	2,661,046.69

(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	3,850.00	0.00
—结算手续费支出	3,850.00	0.00
手续费及佣金净收入	3,850.00	0.00

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	84,973.34	141,464.84
城市维护建设税	764,780.59	974,719.49
教育费附加	341,986.50	417,736.92
地方教育费附加	184,382.77	278,491.28
合计	1,376,123.20	1,812,412.53

其他说明：

无其他需说明事项。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,923,062.11	2,677,994.49

产品运输费	1,997,375.89	4,461,795.57
产品包装费	1,874,038.57	4,708,091.99
销售服务费	4,116,815.01	2,886,473.01
售后维修费	2,949,343.54	4,601,016.91
差旅费	3,418,324.02	2,511,947.54
其他	5,410,353.69	3,457,578.93
合计	22,689,312.83	25,304,898.44

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	16,642,661.55	15,303,925.03
工资	6,297,050.15	6,062,955.87
差旅费	628,273.53	200,446.63
办公费	732,029.97	952,016.85
业务招待费	485,941.21	330,002.14
交通费	893,639.31	1,271,107.25
税金	1,319,581.85	1,241,171.78
折旧费	2,572,913.23	2,613,144.18
社会保险费	1,205,803.34	1,261,423.82
福利费	1,558,476.61	1,348,511.36
安保环卫费	1,039,743.20	1,066,317.00
其他	2,970,945.53	2,641,596.11
中介费	4,322,217.00	448,332.46
股权激励成本	1,142,622.71	3,116,449.98
合计	41,811,899.19	37,857,400.46

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	327,138.67	
利息收入	-2,239,676.81	-3,244,696.91

汇兑损失	-363,070.60	-839,497.38
其他	904,959.98	250,425.28
合计	-1,370,648.76	-3,833,769.01

其他说明：

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,250,519.81	6,274,000.46
合计	18,250,519.81	6,274,000.46

其他说明：

无其他需说明事项。

44、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	746,901.07	-85,621.19
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,373,806.26	11,779,816.32
合计	3,120,707.33	11,694,195.13

其他说明：

无其他需说明事项。

45、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
非流动资产处置利得合计	48,892.37	237,937.88	48,892.37
其中：固定资产处置利得	48,892.37	237,937.88	48,892.37
政府补助	3,930,000.00	251,834.00	3,930,000.00
增值税退税收入	1,975,058.02	8,367,868.43	
其他	580,941.11	336,039.16	580,941.11
合计	6,534,891.50	9,193,679.47	4,559,833.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

子午线轮胎钢丝帘布裁断生产线产业化项目	830,000.00		与收益相关
子午线轮胎生产装备智能化项目	300,000.00		与收益相关
轮胎智能化车间项目	2,800,000.00		与收益相关
财政补贴		251,834.00	与收益相关
合计	3,930,000.00	251,834.00	--

其他说明：

46、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
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	
对外捐赠	300,000.00	605,000.00	300,000.00
其他	7,281.00	12,700.32	7,281.00
合计	307,281.00	617,700.32	307,281.00

其他说明：

无其他需说明事项。

47、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	1,647,953.36	3,217,565.94
递延所得税费用	-61,859.93	-658,404.95
合计	1,586,093.43	2,559,160.99

(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	-19,570,635.86
合并子公司当期所得税费用	1,647,953.36
合并子公司递延所得税费用	-61,859.93

所得税费用	1,586,093.43
-------	--------------

其他说明

48、其他综合收益

详见附注 34。

49、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)		3,251,834.00
收到的往来款	1,655,278.90	4,037,676.56
收到的利息	2,087,040.23	1,753,499.07
其它	712,205.04	336,039.16
合计	4,454,524.17	9,379,048.79

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	30,974,750.16	4,957,081.96
支付的销售费用	20,320,498.72	22,146,541.33
支付的管理费用	16,312,489.96	10,251,120.53
其他	2,689,929.87	837,083.32
合计	70,297,668.71	38,191,827.14

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
合计	0.00	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

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
支付的金融机构手续费		43,482.72
股份回购	317,250.00	556,250.00
合计	317,250.00	599,732.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、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	-21,156,729.29	26,129,231.48
加：资产减值准备	18,250,519.81	6,274,000.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,322,498.08	10,353,338.54
无形资产摊销	1,424,741.62	1,207,619.96
长期待摊费用摊销	41,989.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-48,892.37	-237,937.88
财务费用（收益以“-”号填列）	989,218.55	-542,014.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,120,707.33	-11,694,195.13

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,859.93	-658,404.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,602,218.90	31,845,444.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,161,178.10	-245,970,051.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,581,526.79	36,790,774.54
其他		3,116,449.98
经营活动产生的现金流量净额	-195,704,145.37	-143,385,744.04
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	229,973,042.76	246,450,731.24
减：现金的期初余额	474,037,774.35	399,279,941.19
现金及现金等价物净增加额	-244,064,731.59	-152,829,209.95

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）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	229,973,042.76	474,037,774.35

其中：库存现金	345,879.99	110,716.61
可随时用于支付的银行存款	229,627,162.77	473,927,057.74
三、期末现金及现金等价物余额	229,973,042.76	474,037,774.35

其他说明：

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

52、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
其中：美元	4,664,456.29	6.1136	28,516,619.98
欧元	2,960,348.75	6.8699	20,337,299.88
其中：美元	4,401,642.69	6.1136	26,909,882.75
欧元	281,241.75	6.8699	1,932,102.70

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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州市井源机电设备有限公司	2015年02月28日	144,386,191.61	51.00%	自有资金购入	2015年02月28日	以交割日期为准	29,087,854.36	4,732,521.44

其他说明：

无其他需说明事项。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	144,386,191.61
合并成本合计	144,386,191.61
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,118,933.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	111,267,258.28

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	26,413,697.35	26,413,697.35
应收款项	52,637,733.11	52,637,733.11
存货	10,887,553.07	10,887,553.07
固定资产	1,438,027.35	1,438,027.35
无形资产	328,413.73	328,413.73
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	9,788,351.43	9,788,351.43
净资产	66,009,636.49	66,009,636.49
减：少数股东权益	1,454,480.95	1,454,480.95
取得的净资产	64,555,155.54	64,555,155.54

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

2、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
TST Holding Cooperatief U.A.	1,835,670.83	100.00%	转让	2015年06月30日	收到股权转让款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

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

3、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：

名称	变更原因
TST Holding Cooperatief U.A.	股权转让
TST Europe B.V.	因其母公司TST Holding Cooperatief U.A.股权结构变更，导致合并范围变更

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%		设立
天津赛象工业自动化技术有限公司	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%		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%		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%		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%		设立

广州市井源机电设备有限公司 ***	广州	广州	自动化生产设备及其零配件的设计、销售及技术服务；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。以自有资金进行投资。（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。）	51.00%		收购股权及增资控股
----------------------	----	----	--	--------	--	-----------

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
赛象信诚国际融资租赁有限公司	25.00%	15,242,250.00		15,242,250.00
天津赛象融通小额贷款有限公司	50.00%	507,731.04		54,139,438.72
广州市井源机电设备有限公司	49.00%	34,971,990.01		34,971,990.01

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
赛象信诚国际融资租赁有限公司	50,259,042.24	40,246,472.91	90,505,515.15	27,069,362.66	0.00	27,069,362.66						
天津赛象融通小额贷款有限公司	9,001,201.40	99,493,750.00	108,494,951.40	216,073.96	0.00	216,073.96	64,475,363.55	44,493,750.00	108,969,113.55	1,705,698.19	0.00	1,705,698.19
广州市井源机电设备有限公司	100,283,105.34	3,621,274.46	103,904,379.80	33,399,870.53	0.00	33,399,870.53						

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
赛象信诚国际融资租赁有限公司	1,566,039.98	1,537,808.54	1,537,808.54	-26,972,942.53				
天津赛象融通小额贷款有限公司	2,079,782.68	1,015,462.08	1,015,462.08	-55,474,162.15	2,661,046.69	1,933,346.04	1,933,346.04	-76,826,716.09
广州市井源机电设备有限公司	29,087,854.36	4,732,521.44	4,732,521.44	17,699,407.87				

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	59,794,194.16	503,293.09
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	746,901.07	-85,621.19
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	746,901.07	-85,621.19

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。

本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

截止2015年06月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总31.42% (2014年：40.96%)。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

截止2015年06月30日，本公司各项金融资产及金融负债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					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
金融资产：						
货币资金	229,973,042.76	229,973,042.76	229,973,042.76	---	---	---
应收账款	351,979,998.86	421,781,341.47	272,424,212.48	72,121,608.69	26,390,174.37	50,845,345.93
小计	581,953,041.62	651,754,384.23	502,397,255.24	72,121,608.69	26,390,174.37	50,845,345.93
金融负债：						
短期借款	4,560,000.00	4,560,000.00	4,560,000.00	---	---	---
应付账款	119,209,282.36	119,209,282.36	107,528,642.59	3,396,729.64	1,195,092.69	7,088,817.44
小计	123,769,282.36	123,769,282.36	112,088,642.59	3,396,729.64	1,195,092.69	7,088,817.44

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
金融资产:						
货币资金	474,037,774.35	474,037,774.35	474,037,774.35	---	---	---
应收账款	225,854,507.23	273,703,234.51	150,748,786.62	60,512,291.12	33,047,657.29	29,394,499.48
小计	699,892,281.58	747,741,008.86	624,786,560.97	60,512,291.12	33,047,657.29	29,394,499.48
金融负债:						
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	137,096,797.88	137,096,797.88	121,629,274.31	4,617,551.16	2,436,130.99	8,413,841.42
小计	137,096,797.88	137,096,797.88	121,629,274.31	4,617,551.16	2,436,130.99	8,413,841.42

(三) 市场风险

1. 外汇风险

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2015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	港币项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	28,516,619.98	20,337,299.88	---	48,853,919.86
应收账款	26,909,882.75	1,932,102.70	---	28,841,985.45
小计	55,426,502.73	22,269,402.58	---	77,695,905.31
外币金融负债:				
短期借款	---	---	---	---
应付账款	---	173,294.11	---	173,294.11
小计	---	173,294.11	---	173,294.11

续:

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	5,083,237.77	29,063,426.32	---	34,146,664.09

应收账款	28,031,874.19	315,058.75	---	28,346,932.94
小计	33,115,111.96	29,378,485.07	---	62,493,597.03
外币金融负债:				
短期借款	---	---	---	---
应付账款	127,228.27	43,583.80	---	170,812.07
小计	127,228.27	43,583.80	---	170,812.07

2.利率风险

本公司新增子公司银行借款，不存在该风险。

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、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、应付款项、投资理财。

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。	3000 万元	31.82%	31.82%

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2015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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津百辰科技有限公司	联营企业
廊坊机器人系统有限公司	联营企业

其他说明

本期新增联营公司，廊坊机器人系统有限公司投资。

4、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
张建浩	董事长(本公司股东)
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(本公司股东)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(本公司股东)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(本公司股东)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

其他说明

5、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	215,058.06	1,000,000.00	否	210,230.57
------------	-----------	------------	--------------	---	------------

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
无			

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
天津赛象创业投资有限责任公司	办公场所	18,250.00	18,250.00
天津赛象工业自动化技术有限公司	办公场所	18,250.00	0.00
天津赛象工业自动化技术有限公司	办公设备	9,500.00	0.00

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

关联租赁情况说明

天津赛象创业投资有限责任公司租赁本公司综合楼二楼为其办公场所，根据市场价格，租金为每日1元/平方米，报告

期租赁费用为18,250.00元,

天津赛象工业自动化技术有限公司租赁本公司综合楼四楼为其办公场所, 根据市场价格, 租金为每日1元/平方米, 报告期租赁费用为18,250.00元,

天津赛象工业自动化技术有限公司租赁本公司办公设备, 根据市场价格, 每年1.9万元, 报告期租赁费用为9,500.00元,

以上日常关联交易为公司正常经营所需, 交易发生金额及占比均很小, 不存在对公司独立性的影响, 也不存在对关联方的依赖。

(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01月01日	2015年12月31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

本公司2015年度为控股子公司向银行申请综合授信提供担保, 担保额度共计不超过5000万人民币, 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。

上述担保事项已经取得了全体董事的一致同意, 并经2015年5月11日赛象科技第五届董事会第二十四次会议审议通过。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的相关规定, 上述担保事项不需要提交公司股东大会审议。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联公司应收款项	TST Holding Cooperatief U.A.	30,568,000.00	0.00	30,595,000.00	0.00

(2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,655,750.00
公司本期失效的各项权益工具总额	317,250.00

其他说明

1、天津赛象科技股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第十一次会议于2014年5月8日审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》。董事会认为激励对象所持首期限限制性股票第一个解锁期的解锁条件已经满足，根据公司2013年度第一次临时股东大会对董事会的相关授权，将按照《天津赛象科技股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）的相关规定办理首期限限制性股票第一个解锁期的解锁手续。本次解锁的限制性股票解锁日即上市流通日为2015年5月20日。本次解锁的限制性股票数量为5,655,750股。

2、根据公司《激励计划》的相关规定，将激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计317,250股进行回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	单位限制性股票公允价值=授予日市场价格-时间风险折让
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,823,022.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,142,622.71

其他说明

无其他说明事项。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

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

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年06月30日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

1、其他

(一) 担保事项

2014年7月，公司为山东万鑫轮胎有限公司（以下简称山东万鑫）向公司购买成型机等子午线轮胎关键设备向平安银行申请设备按揭贷款2011万元用于支付公司货款，公司同意承担不超过2011万元的设备按揭贷款回购担保责任，期限两年，山东万鑫按揭贷款还款期内，如山东万鑫违约，平安银行要求公司回购时，公司同意回购债权及相应设备抵押权。由公司与平安银行、山东万鑫签署《机器设备按揭贷款业务回购协议》（三方协议）。在山东万鑫向平安银行存入201.1万元保证金的条件下，同时，公司所售产品交付后由山东万鑫办理动产抵押给平安银行。山东同济万鑫集团有限公司、山东万鑫的法定代表人共同为公司提供全额反担保并与公司签署《保证反担保合同》。截至2015年6月30日，已累计偿还本金628.90万元，公司担保余额为1,181万元。

2014年8月，中节能（天津）融资租赁有限公司向公司购买包括压出生产线、挤出机、内衬层生产线等子午线轮胎关键设备4450万元，公司为山东福泰尔轮胎有限公司（以下简称山东福泰尔）向中节能（天津）融资租赁有限公司融资租赁上述价值4450万元的设备提供回购担保，担保金额3,708.89万元（总租金为4,954.89万元扣除890万元首付款及356万元保证金）。担保期限三年。同年12月因降息原因，担保金额调整为3,698.28万元。山东福泰尔的关联法人广饶县建宇新型建材有限公司、广饶煜立化工有限公司及实际控制人徐呈欣及其财产共有人宋丽萍签订反担保保证合同，约定其对本公司本次提供的回购担保提供无限连带责任保证反担保。2015年6月，因融资租赁资产所有权转移，上述回购担保被担保人变更为赛象信诚国际融资租赁有限公司，截至2015年6月30日，已累计偿还租金676.45万元，公司担保余额为3,361.91万元。

2014年11月，赛象信诚国际融资租赁有限公司向公司购买包括全钢载重子午线轮胎一次法成型机等子午线轮胎关键设备6840万元，公司为山东福泰尔向赛象信诚融资租赁有限公司融资租赁上述价值6840万元的设备提供回购担保，担保金额为6603.17万元（总租金为7719.17万元扣除480万元首付款及636万元保证金后的金额），期限三年。截至2015年6月30日，山东福泰尔已累计偿还租金0万元，公司担保余额为6,603.17万元。

(二) 除上述事项外，截至2015年6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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	318,974,199.44	100.00%	63,775,260.38	19.99%	255,198,939.06	273,703,234.51	100.00%	47,848,727.28	17.48%	225,854,507.23
合计	318,974,199.44	100.00%	63,775,260.38	19.99%	255,198,939.06	273,703,234.51	100.00%	47,848,727.28	17.48%	225,854,507.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	177,482,766.65	8,874,138.33	5.00%
1 年以内小计	177,482,766.65	8,874,138.33	5.00%
1 至 2 年	65,731,785.09	6,573,178.51	10.00%
2 至 3 年	25,308,833.37	7,592,650.01	30.00%
3 年以上	48,577,604.00	38,862,083.20	80.00%
合计	317,100,989.11	61,902,050.05	20.00%

确定该组合依据的说明：

无其他需说明事项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄三年以上,且近三年未发生任何业务的不属于单项计提坏账准备的应收款项	1,873,210.33	1,873,210.33	100.00%
合计	1,873,210.33	1,873,210.33	100.00%

确定该组合依据的说明:

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,183,505.10 元;本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
第一名	256,972.00

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

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	46,569,137.60	14.60	4,144,507.18
第二名	33,600,000.00	10.53	1,680,000.00
第三名	19,599,038.26	6.14	10,015,074.21
第四名	16,423,191.44	5.15	821,159.57
第五名	14,211,700.00	4.46	710,585.00
合计	130,403,067.30	40.88	17,371,325.96

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,398,321.38	100.00%	478,817.10	1.32%	35,919,504.28	36,037,238.11	100.00%	339,201.91	0.94%	35,698,036.20
合计	36,398,321.38	100.00%	478,817.10	1.32%	35,919,504.28	36,037,238.11	100.00%	339,201.91	0.94%	35,698,036.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,961,500.65	198,075.03	5.00%
1 年以内小计	3,961,500.65	198,075.03	5.00%
1 至 2 年	1,438,020.73	143,802.07	10.00%
2 至 3 年	415,400.00	124,620.00	30.00%
3 年以上	15,400.00	12,320.00	80.00%
合计	5,830,321.38	478,817.10	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收关联公司款项	30,568,000.00	0.00	0.00%
合计	30,568,000.00	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

应收关联公司款项为原 TST Holding Cooperatief U.A. 控股子公司股权出让给同一控股股东的关联方，其经营性往来款尚未结清，经测试不存在减值。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 139,615.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

(3) 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

其他应收款核销说明：

无其他需说明事项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,674,407.00	1,973,707.00
备用金	3,453,321.05	2,565,248.62
往来款	702,593.33	903,282.49
应收关联公司款项	30,568,000.00	30,595,000.00
合计	36,398,321.38	36,037,238.11

(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	应收关联公司款项	30,568,000.00	一年以内/一至二年	83.98%	0.00
第二名	投标保证金	1,000,000.00	一年以内	2.75%	50,000.00
第三名	往来款	458,895.00	一年以内	1.26%	22,944.75
第四名	投标保证金	458,750.00	一至二年/二到三年	1.26%	46,235.00
第五名	业务借款	398,370.10	一年以内	1.09%	19,918.51
合计	--	32,884,015.10	--	90.34%	139,098.26

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	349,202,691.61		349,202,691.61	206,652,170.83		206,652,170.83
对联营、合营企业投资	59,794,194.16		59,794,194.16	503,293.09		503,293.09
合计	408,996,885.77		408,996,885.77	207,155,463.92		207,155,463.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津赛象机电工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津赛象科技控股有限公司 (TST Holding Cooperatief U.A.)	1,835,670.83		1,835,670.83	0.00		
天津赛象工业自动化技术有限公司	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	45,816,500.00			45,816,500.00		

融资租赁有限公司						
天津赛象商业代理有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
广州市井源机电设备有限公司		144,386,191.61			144,386,191.61	
合计	206,652,170.83	144,386,191.61	1,835,670.83	349,202,691.61		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天津百辰 科技有限 公司	503,293.0 9								-93,252.5 7	410,040.5 2	
廊坊机器 人系统有 限公司		58,544.00 0.00							840,153.6 4	59,384.15 3.64	
小计	503,293.0 9	58,544.00 0.00							746,901.0 7	59,794.19 4.16	
合计	503,293.0 9	5,854,000 .00							74,901.07	59,794.19 4.16	

(3) 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	153,771,499.66	119,656,428.94	365,982,394.82	293,492,770.70
其他业务	156,570.98	12,470.00	962,842.10	413,489.87
合计	153,928,070.64	119,668,898.94	366,945,236.92	293,906,260.57

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	746,901.07	-85,621.19
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,709,363.57	11,779,816.32
合计	2,456,264.64	11,694,195.13

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	48,892.37	
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）	3,930,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,373,806.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,660.11	
减：所得税影响额	1,060,398.08	
合计	5,565,960.66	--

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	-1.85%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.28%	-0.05	-0.05

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-23,745,747.18	25,162,558.46	1,274,646,321.33	1,285,975,782.08
按国际会计准则调整的项目及金额：				

(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

4、其他

第十节 备查文件目录

公司在董事会办公室置备有完整、齐备的下列文件：

- 一、载有法定代表人张建浩先生签名的 2015 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人张建浩先生、主管会计工作的负责人朱洪光先生及会计机构负责人运乃云女士签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》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：张建浩
2015年8月24日