

TIEC 天嘉智能

天嘉智能

NEEQ : 872422

天嘉智能装备制造江苏股份有限公司

TIANJIA INTELLIGENT EQUIPMENT COPR.

半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动和融资	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
第七节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋焱、主管会计工作负责人刘颖及会计机构负责人（会计主管人员）刘兰芹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	目前我国除雪设备行业的竞争格局已基本形成，除专门从事除雪车、除雪铲、撒布机、扫雪机等除雪设备研发、生产的企业之外，一些主要从事工程机械、路面养护机械的大型企业也涉足除雪设备领域。除雪设备行业的下游客户主要集中于市政环卫、公路、机场等领域，下游客户进行设备采购时普遍采用招投标制度，对投标者进行资格审查，在参与投标阶段，公司需要面临其他厂商的直接竞争。随着各地对城市环境卫生和道路养护投入的日趋加大，机械化的作业方式逐渐替代传统的人工作业，除雪设备的市场需求量不断增加。随着国内除雪设备市场需求的进一步扩大，该行业的新增生产企业数量将会逐渐增多。此外，一些实力较强的整车制造企业、底盘制造企业也可能陆续进入除雪领域，公司未来或将面临更加激烈的竞争压

	<p>力。面对市场竞争不断加剧的风险，公司将不断提升自身研发能力、扩大经营规模、加大市场开拓力度并完善售后服务体系，努力提升市场竞争能力。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>截至 2022 年 6 月 30 日，宋焱和刘颖为公司共同实际控制人，合计控制公司 58.9762%股份的表决权，且宋焱担任公司董事、总经理，刘颖担任公司董事长、财务总监，二人能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定，对公司处于完全控制地位。虽然公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，而且公司股份公开转让后将全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人利用自己的控制权，通过行使表决权或其他方式对公司在经营、人事、财务、管理等方面进行控制，作出损害投资者利益的决策和行为。本公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>股份公司成立后，公司建立健全法人治理结构，不仅设立股东大会、董事会、监事会，聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，还根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作制度》等制度，进一步完善公司的“三会一层”管理机制，不断加强公司的规范运作。由于制度建立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司管理层在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，经营方式不断创新，以及外部经营环境变化带来系统性风险的可能性，都对公司内部管理水平提出更高的要求。因此，公司治理存在一定风险。</p>
<p>应收账款余额较高的风险</p>	<p>2022 年 6 月 30 日公司应收账款为 69,471,107.60 元，占本期营业收入的比例为 148.10%。公司的客户主要面向市政环卫、机场和公路管理部门，客户付款审批流程时间较长，因此公司的应收账款规模较大。公司应收账款余额较高，虽然客户还款</p>

	能力较强，但是如果相关客户经营情况发生重大不利变化，导致相关应收款项无法及时收回，将会对公司的经营业绩产生较大的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天嘉智能	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司
股东大会	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司股东大会
董事会	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司董事会
监事会	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司《公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
尚辰天和	指	公司股东-北京尚辰天和科技中心（有限合伙）
华美科技	指	公司股东-北京蓝天华美科技中心（有限合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天嘉智能装备制造江苏股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIA INTELLIGENT EQUIPMENT COPR. TIEC
证券简称	天嘉智能
证券代码	872422
法定代表人	宋焱

二、 联系方式

董事会秘书	杨海峰
联系地址	江苏省扬州市江都区邵伯镇工业园区五号路
电话	0514-86619909
传真	0514-86619929
电子邮箱	yanghaifeng@jstianjia.com
公司网址	www.jstianjia.com
办公地址	江苏省扬州市江都区邵伯镇工业园区五号路
邮政编码	225261
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年1月28日
挂牌时间	2017年12月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）
主要业务	公司主要从事除雪设备的研发、生产和销售，以及经销其他品牌的除雪设备。
主要产品与服务项目	自产的除雪车、雪铲、雪刷和撒布机等除雪设备，以及经销的除雪车、除冰车。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	34,244,313
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宋焱）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋焱、刘颖），一致行动人为（宋焱、刘颖、

	北京尚辰天和科技中心（有限合伙）、北京蓝天华美科技中心（有限合伙）
--	-----------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321012672016574T	否
注册地址	江苏省扬州市江都区樊川镇东汇集镇	否
注册资本（元）	34,244,313	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 6 月 23 日召开第二届董事会第十三次会议、2022 年 7 月 11 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更注册地址并修订的议案》，公司注册地址由扬州市江都区樊川镇东汇集镇变更为扬州市江都区邵伯镇工业园区五号路。公司于 2022 年 7 月 13 日完成工商变更登记。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,907,287.48	23,872,948.28	96.49%
毛利率%	40.58%	35.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,243.89	-6,993,867.97	101.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	133,820.42	-6,614,354.14	102.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.10%	-7.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.13%	-7.33%	-
基本每股收益	0.00	-0.21	101.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,132,950.51	272,543,610.92	2.78%
负债总计	173,974,285.81	166,600,190.11	4.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,048,664.70	105,943,420.81	0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	3.09	0.32%
资产负债率%（母公司）	62.36%	62.41%	-
资产负债率%（合并）	62.10%	61.13%	-
流动比率	1.58	1.60	-
利息保障倍数	1.26	-2.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,240,416.20	14,623,173.75	-238.41%
应收账款周转率	0.50	0.21	-
存货周转率	0.24	0.16	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.78%	6.65%	-
营业收入增长率%	96.49%	35.75%	-
净利润增长率%	103.08%	-238.95%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司业务立足于除雪设备领域，依托拥有的核心技术及科研、管理和营销团队，形成了“研发、生产、销售及服务”一体化的商业模式。公司从国内终端客户的实际需求出发，利用掌握的核心技术及多年的行业经验，研发、生产除雪车、雪铲、雪刷和撒布机等除雪设备，同时经销进口除雪车、除冰车，通过直销和经销的方式销售给机场、市政环卫、高速公路管理等单位，从而获得收入、利润和现金流。

（一） 研发模式

公司设有技术部负责新产品的研发和现有产品的改进，技术部由技术部经理管理，技术部经理向总经理负责。公司以市场需求为导向、以提升产品市场竞争力为目的，结合自主研发与合作研发模式开展研发工作。

1、自主研发

技术部根据市场和客户的需求信息、国内外同类产品的技术现状、竞争对手的产品技术情况、行业的发展趋势等制定研发和产品改进计划，经相关部门充分论证并报总经理审批后，由技术部组织研发人员进行产品的设计开发，并形成图纸、技术参数、功能、适用范围等技术文档。生产部根据技术文档，组织实施样机的试制工作，研发人员全程跟踪进行技术服务，协助生产部解决技术及工艺问题，及时改进设计图纸。样机经实验合格后，研发人员进一步完善生产用图等技术文档，产品由研发转入试生产。

2、合作研发

公司和高校及科研院所进行深度的“产学研”合作，特聘行业权威专家支持公司的研发工作。利用高等院校及科研院所丰富的科研资源开展公司产品设计和项目技术攻关，进行合作研发，取得了良

好的效果。

（二）采购模式

1、原材料采购模式

公司的库存物料采购由采购部根据营销中心提供的预期销售计划及原材料的库存情况制定采购计划，经总经理审批后实施采购。

公司根据投标结果或销售合同订单进行的采购，由生产部根据营销中心提交的订单申请组织采购部、生产部、技术部等部门会签《生产任务单》，技术部根据《生产任务单》制定《物料清单》至采购部，采购部根据仓库库存情况挑选供应商，采购合同由总经理审批后实施采购，原材料到货后，工艺质量部对采购的商品进行检验，检验合格后办理入库。

公司制定《合格供应商管理制度》，对合格供应商进行绩效管理并定期考评，由采购物流部负责供应商的综合绩效管理和考评，工艺质量部提供供应商质量考评依据，仓库提供供应商供货及时性考评依据。采购物流部每年度组织生产部、技术部、工艺质量部等相关人员成立供应商考评小组，根据对供应商的考评结果对供应商进行分类，对相应类别的供应商采取纠正、预防控制或淘汰措施。

2、经销产品采购模式

公司经销产品分为经销进口除雪车、除冰车等产品和经销国内其他厂商除雪车等产品。

公司经销进口产品的采购模式为：公司直接与国外厂商洽谈采购事项，公司接到客户的中标通知或与客户签订销售合同后，委托国内贸易公司代理进口相关货物。公司与国内贸易公司签订委托代理进口协议，与其确认代理进口产品的规格、包装、数量及价格等合同条款，再由公司、国内贸易公司和国外厂商签订三方采购协议，其中公司为最终用户、国内贸易公司为买方、国外厂商为卖方，或由国内贸易公司和国外厂商直接签订双方采购合同。公司根据与国内贸易公司的委托代理进口协议支付货款、代理费等相关费用。

公司经销国内其他厂商的除雪车等产品，是公司根据客户需求，由公司直接与生产厂商或其经销商签订采购合同，采购除雪车等产品并销售给终端客户。

（三）生产模式

公司主要采取“订单生产”的生产模式，同时，公司根据市场需求、客户采购意向制定生产计划，并结合各种产品的库存情况组织生产。为保证及时供货，公司除雪车、滚刷、雪铲、撒布机等除雪设备均备有一定现货。在没有订单且满足最低库存要求后，公司只安排框架、云台、料箱、螺旋输送机、挂板等零部件的生产。其中结构件的制作根据产品不同采取不同的制作方式，湿式多功能除雪车、24米除冰液洒布车等设备的结构件采取各部件同时进行的生产方式；撒布机、滚刷、推雪铲等设备的结构件采取流水作业的生产方式，这样有利于缩短制作周期，降低制作成本。订单确定后，公司再进行

整体组装。公司的这一生产模式在保证产品质量的同时，有效地缩短了交货期。

（四）销售模式

公司采用“直销为主，经销为辅”的销售模式。销售对象主要有机场、市政环卫、高速公路管理单位等客户，主要通过招投标的形式销售。

公司以直销作为主要销售方式，第一时间获取市场的需求信息，迅速掌握市场动态及客户的个性化需求，提高客户对公司产品的满意度。公司根据本行业特点在国内设置各销售片区，各销售片区经理根据各自区域实际情况制定区域销售计划，各销售片区的销售人员与用户实现直接对接，根据用户不同的需求偏好，结合公司产品的特性和功能提供最适合客户的产品，满足不同客户的需求。

经销模式下，经销商与客户达成销售意向后，通过与公司和客户分别签订采购和销售合同的方式经销公司产品。经销商拥有着丰富的渠道资源，对本地市场更加了解，有助于公司进一步扩大市场，提高占有率。

（五）售后服务模式

为满足用户的需求，提高用户对公司产品的满意度和信任度，树立公司品牌形象，结合行业特点，公司制定并实施的售后服务模式如下：

1、根据合同及技术协议的要求，在保修期内，因产品的制造，装配及材料等质量问题造成各类故障或零件损坏，无偿为用户维修或更换相应零配件；

2、对保修期外的产品，公司提供免费电话技术支持服务和报价上门服务（费用包括零配件、维修服务费、人员差旅费），迅速排除故障，让用户满意；

3、对合同中要求进行安装调试的，设备到达用户现场后，公司指派工程师同用户进行产品的调试、验收工作，并免费为用户的操作人员进行详细的操作和日常保养培训；

4、定期组织人员对重点销售区域和重点客户进行走访，了解产品的使用情况，征求用户对产品在设计，装配，工艺等方面的意见。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	69,471,107.60	24.80%	107,179,015.91	39.33%	-35.18%
预付款项	22,066,947.19	7.88%	15,726,806.73	5.77%	40.31%
其他应收款	6,674,378.43	2.38%	11,928,424.62	4.38%	-44.05%
存货	115,938,174.68	41.39%	111,330,999.37	40.85%	4.14%
长期应收款	41,438,280.00	14.79%	2,158,380.00	0.79%	1,819.88%
无形资产	2,559,755.32	0.91%	10,758,114.37	3.95%	-76.21%
短期借款	37,500,000.00	13.39%	42,464,324.02	15.58%	-11.69%
应付账款	82,413,557.91	29.42%	95,047,336.69	34.87%	-13.29%
应交税费	1,608,553.40	0.57%	2,558,499.99	0.94%	-37.13%
其他应付款	3,089,019.40	1.10%	4,729,202.62	1.74%	-34.68%
租赁负债	195,093.64	0.07%	1,617,146.36	0.59%	-87.94%
长期借款	14,652,499.97	5.23%	9,914,217.50	3.64%	47.79%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期期末较上期期末减少约 3771 万元，降幅 35.18%，主要是报告期内公司加大催收力度，销售回款及时。
- 2、其他应收款：本期期末较上期期末减少约 525 万元，降幅 44.05%，主要是报告期内及时催收保证金及清理大额往来款。
- 3、长期应收款：本期期末较上期期末增加约 3928 万元，涨幅 1819.88%，主要是报告期内新增分期收款除冰车销售，销售含税金额为 4632 万元。
- 4、无形资产：本期期末较上期期末减少约 820 万元，降幅 76.21%，主要是报告期内公司处理了全资子公司天嘉智能装备有限公司的土地资产。
- 5、应付账款、预付款项：本期应付账款期末较上期期末减少约 1263 万元，降幅 13.29%，本期预付款项期末较上期期末增加约 634 万元，涨幅 40.31%，主要是报告期内公司采购业务多为预付款结算所致。
- 6、长期借款：本期期末较上期期末增加约 474 万元，涨幅 47.79%，主要是公司优化融资结构，减少短期借款，增加长期借款导致的。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	46,907,287.48	100.00%	23,872,948.28	100.00%	96.49%
营业成本	27,871,326.70	59.42%	15,294,106.95	64.06%	82.24%
税金及附加	106,109.18	0.23%	259,402.06	1.09%	-59.09%
销售费用	8,835,849.17	18.84%	6,854,733.66	28.71%	28.90%
管理费用	5,084,523.11	10.84%	3,995,461.30	16.74%	27.26%
研发费用	2,339,065.60	4.99%	1,914,783.66	8.02%	22.16%
财务费用	2,446,475.98	5.22%	2,036,059.44	8.53%	20.16%
信用减值损失	272,209.07	0.58%	-132,755.35	-0.56%	305.05%
营业利润	540,935.57	1.15%	-6,564,354.14	-27.50%	108.24%
营业外支出	29,926.53	0.06%	431,513.83	1.81%	-93.06%
净利润	215,243.89	0.46%	-6,993,867.97	-29.30%	103.08%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	14,623,173.75	-	-238.41%
	20,240,416.20				
投资活动产生的现金流量净额	7,110,830.81	-	-987,737.83	-	819.91%
筹资活动产生的现金流量净额	14,866,512.90	-	-15,984,528.55	-	193.01%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上期增加约 2303 万元，涨幅 96.49%，主要原因是：报告期内增加除冰车产品销售。
- 2、营业成本：本期较上期增加约 1258 万元，涨幅 82.24%，主要原因是：本期收入增长，成本也随之相应增长。
- 3、经营活动产生的现金流量净额减少约 3486 万，降幅 238.41%，主要原因是：本期业务体量增加导致购买商品、接受劳务支付的现金增加了 3830 万元。
- 4、投资活动产生的现金流量净额增加约 810 万，主要原因是：报告期内处置无形资产土地收回了现金 814 万元。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额增加约 3085 万元，主要原因是：本期内偿还债务支付的现金减少约 1238 万元，收到其他与筹资活动有关的融资租赁款现金 1700 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,576.53
非经常性损益合计	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-28,576.53

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天嘉智能装备有限公司	子公司	环卫设备、新能源设备、除冰除雪设备和车辆的制造、销售、维修及租赁	50,000,000	18,108,027.38	17,178,417.57	732,603.54	-40,239.52
郑州天嘉智能科技有限公司	子公司	智能设备、除雪设备、环卫车辆、驱鸟专用车辆、机械设备的租赁、销售和维修；汽车零部件的销售及维修	5,000,000	786,435.76	-1,091,862.81	0	-75,037.24
江苏天嘉智能装备有限公司	子公司	专用设备制造；非公路休闲车及零配件制造；机械设备研发、销售、租赁、修理；汽车新车销售；新能源	10,000,000	21,940,656.43	8,540,946.88	20,722,123.85	- 2,011,481.19

		汽车整车销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造、零售；智能车载设备制造、销售；物联网技术研发。					
江苏天嘉智能装备科技有限公司	子公司	机械设备研发；汽车零部件研发；物联网技术研发；人工智能应用软件开发；软件开发；智能控制系统集成；物联网技术服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；销售代理；专用设备修理；机械设备租赁。	10,000,000	2,142,765.91	812,058.84	615,044.24	-187,827.91
北京天嘉智能装备有限公司	子公司	汽车新车销售；新能源汽车整车销售；非公路休闲及零配件销售；物联网设备销售；智能车载销售；人工智能硬件销售；机械零件、零部件销售；软件销售；机械设备租赁；货物进出口；技	10,000,000	330,000	330,000	0	0

		术进出口；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。					
--	--	---	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

在报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

公司遵循以人为本的价值，积极承担社会责任，保障员工的合法权益，积极履行企业公民应尽的义务，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，为员工提供各项劳动保障措施。

公司注重与合作伙伴、投资机构、股东等各方面的和谐发展，对员工负责、对股东负责，诚信对待客户和供应商，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，贯穿于企业经营发展的各个环节，积极承担 社会责任，和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,700,000	624,600
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

2021年8月，本公司全资子公司江苏天嘉智能装备有限公司与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额为170万元，期限18个月。本公司、本公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及副总经理、董事会秘书杨海峰提供连带责任保证担保。

目前，担保合同正常履行，未发生异常情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	19,930,000

一、公司作为被担保方

1、2022年2月，公司向江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行申请人民币贷款500万元整。贷款实际期限为2022年02月28日至2023年02月24日，该笔贷款由公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、全资子公司天嘉智能装备有限公司、扬州龙川融资担保有限公司提供连带责任保证担保，同时，该笔贷款以个人房产（抵押房产：黄山南路521号（碧桂园公园雅筑）13幢住宅102室）向扬州龙川融资担保有限公司提供抵押反担保。刘颖、宋焱、天嘉智能装备有限公司向扬州龙川融资担保有限公司提供保证反担保；宋焱将持有的天嘉智能装备制造江苏股份有限公司428.40万股份向扬州龙川融资担保有限公司供质押反担保；北京蓝天华美科技中心（有限合伙）将持有的天嘉智能装备制造江苏股份有限公司91.6万股份向扬州龙川融资担保有限公司供质押反担保。

2、2022年3月，天嘉智能装备制造江苏股份有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请人民币贷款180万元整，贷款实际期限为2022年03月24日至2024年03月23日。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱提供连带责任保证担保。截止2022年6月30日，该笔贷款余额为165万元。

3、2022年3月，全资子公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请人民币贷款200万元整，贷款

实际期限为 2022 年 03 月 28 日至 2024 年 03 月 28 日。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱提供连带责任保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔贷款余额为 1,749,999.98 元。

4、2022 年 3 月，全资子公司江苏天嘉智能装备有限公司向华能贵诚信托有限公司申请人民币贷款 100 万元整，贷款实际期限为 2022 年 03 月 28 日至 2024 年 03 月 28 日。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱提供连带责任保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔贷款余额为 874,999.99 元。

5、2022 年 5 月，全资子公司天嘉智能装备有限公司向华能贵诚信托有限公司申请人民币贷款 63 万元，贷款实际期限为 2022 年 05 月 18 日至 2024 年 05 月 18 日。公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱提供连带责任保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔贷款余额为 577,500 元。

6、2022 年 5 月，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行申请人民币贷款 900 万元整。800 万元贷款实际期限为 2022 年 05 月 24 日至 2023 年 05 月 23 日，100 万元贷款实际期限为 2022 年 05 月 25 日至 2023 年 05 月 24 日。该笔贷款由天嘉智能装备制造江苏股份有限公司以自有厂房及其附属物抵押，抵押物明细：扬州市江都区樊川镇东汇村许伙组厂房（包括老宿舍楼、南车间、收发室、北车间、公厕、食堂娱乐室、洗衣房浴室、办公楼）。同时公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、公司股东北京尚辰天和科技中心（有限合伙）和北京蓝天华美科技中心（有限合伙）提供连带责任保证担保。

二、债权债务往来

1、2022 年 5 月，公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱向公司无偿出借 50 万元整。

根据《公司章程》，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等关联交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

一、公司作为被担保方

上述偶发性关联交易是公司控股股东、实际控制人、董事、总经理宋焱和公司实际控制人、董事长、财务总监刘颖夫妇及其女儿刘涵冰、公司股东北京尚辰天和科技中心（有限合伙）和北京蓝天华美科技中心（有限合伙）、全资子公司天嘉智能装备有限公司、江苏天嘉智能装备有限公司为公司无偿向银行、融资租赁机构提供担保，公司无需向其支付任何费用。关联方为公司提供担保，有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司产生不利影响，且不影响公司独立性。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年11月8日	—	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司生产经营资质事项的承诺	2017年11月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于减少和规范关联交易的承诺函	2017年11月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于减少和规范关联交易的承诺函	2017年11月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	与公司不存在利益冲突的承诺函	2017年11月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于不使用个人账户的承诺	2017年11月8日	-	正在履行中

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	208,082.82	0.07%	贷款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	2,380,577.71	0.85%	贷款抵押
总计	-	-	2,588,660.53	0.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产设备抵押为公司正常融资需求，且资产设备抵押期内使用权仍归公司所有，不影响依赖上述设备开展的经营业务。上述受限资金占公司总资产的比例之和仅 0.92%，不会对公司经营生产产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	17,475,951	52.14%	728,862	18,204,813	53.16%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	3,519,000	10.50%	0	3,519,000	10.28%	
	董事、监事、高管	1,147,500	3.42%	0	1,147,500	3.35%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,039,500	47.86%	0	16,039,500	46.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,557,000	31.50%	0	10,557,000	30.83%	
	董事、监事、高管	3,442,500	10.27%	0	3,442,500	10.05%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		33,515,451	-	728,862	34,244,313	-	
普通股股东人数							13

注：公司实际控制人宋焱、刘颖股份记录在“控股股东、实际控制人”中，不再在“董事、监事、高管”、“核心员工”中重复计算。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋焱	10,404,000	0	10,404,000	30.38%	7,803,000	2,601,000	10,404,000	0
2	刘涵冰	3,978,000	0	3,978,000	11.62%	2,983,500	994,500	0	0
3	宋嘉翌	3,978,000	0	3,978,000	11.62%	0	3,978,000	0	0
4	刘颖	3,672,000	0	3,672,000	10.72%	2,754,000	918,000	0	0
5	北京蓝天华美科技中心	3,060,000	0	3,060,000	8.94%	1,020,000	2,040,000	916,000	0

	(有限合伙)								
6	北京尚辰和天科中心(有限合伙)	3,060,000	0	3,060,000	8.94%	1,020,000	2,040,000	0	0
7	扬州龙投资本管理有限公司-扬州龙创壹号产业基金合伙企业(有限合伙)	2,915,451	0	2,915,451	8.51%	0	2,915,451	0	0
8	李海彬	1,686,700	200	1,686,900	4.93%	0	1,686,900	0	0
9	扬州产权综合服务市场有限责任公司	0	728,862	728,862	2.13%	0	728,862	0	0
10	张忠	612,000	0	612,000	1.79%	459,000	153,000	0	0
	合计	33,366,151	-	34,095,213	99.56%	16,039,500	18,055,713	11,320,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东宋焱和刘颖为夫妻关系。股东宋焱和刘涵冰为父女关系，宋焱和宋嘉翌为父子关系。股东刘颖和刘涵冰为母女关系，刘颖和宋嘉翌为母子关系。股东刘涵冰与宋嘉翌为姐弟关系。宋焱

分别持有尚辰天和、华美科技 75%的出资额，宋焱为华美科技的普通合伙人（执行事务合伙人）。刘颖分别持有尚辰天和、华美科技 25%的出资额，刘颖为尚辰天和的普通合伙人（执行事务合伙人）。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额
1	2021年10月18日	2022年1月14日	6.86	728,862	扬州产权综合服务市场有限责任公司	不适用	4,999,993.32

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次	4,999,993.32	329.40	否	不适用	-	不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘颖	董事长、财务总监	女	1961年11月	2020年8月28日	2023年8月27日
宋焱	董事、总经理	男	1964年8月	2020年8月28日	2023年8月27日
田晋跃	董事	男	1958年5月	2020年8月28日	2023年8月27日
张忠	董事	男	1968年9月	2020年8月28日	2023年8月27日
刘涵冰	董事	女	1986年4月	2020年8月28日	2023年8月27日
李仁刚	监事会主席、职工代表监事	男	1979年7月	2020年8月28日	2023年8月27日
刘俊	监事	男	1982年7月	2020年8月28日	2023年8月27日
陈向往	监事	男	1987年9月	2020年8月28日	2023年8月27日
杨海峰	副总经理、董事会秘书	男	1987年7月	2020年8月28日	2023年8月27日
董道直	副总经理	男	1965年10月	2021年4月23日	2023年8月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、总经理宋焱为公司的控股股东，宋焱与公司董事、财务总监刘颖为公司的实际控制人。宋焱与刘颖为夫妻关系。董事刘涵冰是刘颖和宋焱的女儿。董事会秘书、副总经理杨海峰是宋焱的外甥。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	15
销售人员	48	36
生产人员	51	44
财务人员	5	5
技术人员	22	21
采购人员	4	5
质检人员	2	2
员工总计	150	128

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工未发生变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	2,578,466.63	841,539.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、注释 2	-	640,200.00
应收账款	六、注释 3	69,471,107.60	107,179,015.91
应收款项融资		-	-
预付款项	六、注释 4	22,066,947.19	15,726,806.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、注释 5	6,674,378.43	11,928,424.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 6	115,938,174.68	111,330,999.37
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、注释 7	3,794,000.00	324,000.00
其他流动资产	六、注释 8	4,285,699.33	317,027.22
流动资产合计		224,808,773.86	248,288,012.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、注释 9	41,438,280.00	2,158,380.00
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、注释 10	3,477,481.36	2,901,349.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、注释 11	3,823,193.13	4,256,518.05
无形资产	六、注释 12	2,559,755.32	10,758,114.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 13	3,291,920.20	3,150,573.83
递延所得税资产	六、注释 14	733,546.64	1,030,661.79
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		55,324,176.65	24,255,597.95
资产总计		280,132,950.51	272,543,610.92
流动负债：			
短期借款	六、注释 15	37,500,000.00	42,464,324.02
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、注释 16	82,413,557.91	95,047,336.69
预收款项		-	-
合同负债	六、注释 17	4,781,124.99	1,459,669.02
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、注释 18	3,260,574.70	2,344,830.94
应交税费	六、注释 19	1,608,553.40	2,558,499.99
其他应付款	六、注释 20	3,089,019.40	4,729,202.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、注释 21	3,811,766.86	5,335,648.44
其他流动负债	六、注释 22	5,662,094.94	1,129,314.53
流动负债合计		142,126,692.20	155,068,826.25
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、注释 23	14,652,499.97	9,914,217.50
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	六、注释 24	195,093.64	1,617,146.36
长期应付款	六、注释 25	17,000,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		31,847,593.61	11,531,363.86
负债合计		173,974,285.81	166,600,190.11
所有者权益：			
股本	六、注释 26	34,244,313.00	34,244,313.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 27	20,937,399.83	20,937,399.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 28	5,295,359.07	5,295,359.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 29.1	45,571,592.80	45,466,348.91
归属于母公司所有者权益合计		106,048,664.70	105,943,420.81
少数股东权益	六、注释 29.2	110,000.00	-
所有者权益合计		106,158,664.70	105,943,420.81
负债和所有者权益总计		280,132,950.51	272,543,610.92

法定代表人：宋焱

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘兰芹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,234,538.81	712,418.77
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	640,200.00
应收账款	十二、注释 1	61,464,303.48	110,826,667.55

应收款项融资		-	-
预付款项		20,070,588.15	15,527,466.73
其他应收款	十二、注释 2	6,087,127.74	10,526,923.68
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		113,745,080.01	109,693,031.48
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		3,794,000.00	324,000.00
其他流动资产		3,968,800.00	-
流动资产合计		211,364,438.19	248,250,708.21
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		41,438,280.00	2,158,380.00
长期股权投资	十二、注释 3	29,225,500.00	25,921,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		3,263,145.39	2,667,350.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,985,833.24	2,207,783.92
无形资产		2,559,755.32	2,648,921.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		686,923.62	779,211.96
递延所得税资产		697,147.61	994,262.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		79,856,585.18	37,376,910.97
资产总计		291,221,023.37	285,627,619.18
流动负债：			
短期借款		37,500,000.00	42,464,324.02
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		95,931,452.30	109,198,178.33
预收款项		-	-
合同负债		4,478,579.82	1,831,350.44

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,983,011.22	2,027,190.11
应交税费		945,322.11	1,808,343.36
其他应付款		2,409,540.36	4,641,738.90
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,062,168.20	3,963,933.68
其他流动负债		5,791,879.11	1,177,633.11
流动负债合计		153,101,953.12	167,112,691.95
非流动负债：			
长期借款		11,450,000.00	9,914,217.50
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		54,466.03	1,237,593.90
长期应付款		17,000,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,504,466.03	11,151,811.40
负债合计		181,606,419.15	178,264,503.35
所有者权益：			
股本		34,244,313.00	34,244,313.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,937,399.83	20,937,399.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,295,359.07	5,295,359.07
一般风险准备		-	-
未分配利润		49,137,532.32	46,886,043.93
所有者权益合计		109,614,604.22	107,363,115.83
负债和所有者权益合计		291,221,023.37	285,627,619.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		46,907,287.48	23,872,948.28
其中：营业收入	六、注释 30	46,907,287.48	23,872,948.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		46,683,349.74	30,354,547.07
其中：营业成本	六、注释 30	27,871,326.70	15,294,106.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、注释 31	106,109.18	259,402.06
销售费用	六、注释 32	8,835,849.17	6,854,733.66
管理费用	六、注释 33	5,084,523.11	3,995,461.30
研发费用	六、注释 34	2,339,065.60	1,914,783.66
财务费用	六、注释 35	2,446,475.98	2,036,059.44
其中：利息费用	六、注释 35	1,985,987.07	2,044,158.43
利息收入	六、注释 35	5,304.22	33,644.85
加：其他收益	六、注释 36	-	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 37	272,209.07	-132,755.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 38	44,788.76	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		540,935.57	-6,564,354.14
加：营业外收入	六、注释 39	1,350.00	2,000.00
减：营业外支出	六、注释 40	29,926.53	431,513.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		512,359.04	-6,993,867.97
减：所得税费用	六、注释 41	297,115.15	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,243.89	-6,993,867.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,243.89	-6,993,867.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		110,000.00	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,243.89	-6,993,867.97
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 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		215,243.89	-6,993,867.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		105,243.89	-6,993,867.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		110,000.00	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.21

法定代表人：宋焱

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘兰芹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、注释 4	46,480,327.25	23,872,948.28
减：营业成本	十二、注释 4	27,389,857.61	15,294,106.96
税金及附加		82,779.42	34,174.45
销售费用		8,141,664.79	6,759,403.02
管理费用		3,694,061.65	2,928,885.14
研发费用		2,339,065.60	1,914,783.66
财务费用		2,306,557.36	2,024,528.55
其中：利息费用		1,848,132.22	-
利息收入		4,773.68	-
加：其他收益		-	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		51,389.25	-103,242.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,577,730.07	-5,136,175.65
加：营业外收入		800.00	2,000.00
减：营业外支出		29,926.53	431,394.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,548,603.54	-5,565,570.62
减：所得税费用		297,115.15	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,251,488.39	-5,565,570.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,251,488.39	-5,565,570.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,251,488.39	-5,565,570.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.17

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		54,899,627.21	57,932,886.69
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		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 42.1	13,927,331.50	4,605,150.49
经营活动现金流入小计		68,826,958.71	62,538,037.18
购买商品、接受劳务支付的现金		65,916,130.75	27,613,872.84
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,703,594.76	5,834,099.72
支付的各项税费		225,648.13	8,758,290.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 42.2	16,222,001.27	5,708,600.76
经营活动现金流出小计		89,067,374.91	47,914,863.43
经营活动产生的现金流量净额		-20,240,416.20	14,623,173.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,140,000.00	-
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		8,140,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,029,169.19	987,737.83
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,029,169.19	987,737.83
投资活动产生的现金流量净额		7,110,830.81	-987,737.83
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		19,430,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 42.3	17,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		36,430,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,577,500.03	31,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,985,987.07	2,024,528.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		21,563,487.10	33,984,528.55
筹资活动产生的现金流量净额		14,866,512.90	-15,984,528.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,736,927.51	-2,349,092.63
加：期初现金及现金等价物余额		841,539.12	2,491,567.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,578,466.63	142,475.36

法定代表人：宋焱

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘兰芹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		61,740,528.67	53,657,886.69
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,409,760.40	2,895,138.45
经营活动现金流入小计		75,150,289.07	56,553,025.14
购买商品、接受劳务支付的现金		58,941,737.93	20,723,882.70
支付给职工以及为职工支付的现金		5,481,807.29	5,697,159.67
支付的各项税费		220,567.82	7,875,674.30
支付其他与经营活动有关的现金		17,045,737.29	5,285,974.39
经营活动现金流出小计		81,689,850.33	39,582,691.06
经营活动产生的现金流量净额		-6,539,561.26	16,970,334.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		435,686.48	554,147.72
投资支付的现金		3,304,500.00	2,782,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,740,186.48	3,336,147.72
投资活动产生的现金流量净额		-3,740,186.48	-3,336,147.72
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		15,800,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		32,800,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,150,000.00	31,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,848,132.22	2,024,528.55
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,998,132.22	33,984,528.55
筹资活动产生的现金流量净额		11,801,867.78	-15,984,528.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,522,120.04	-2,350,342.19
加：期初现金及现金等价物余额		712,418.77	2,475,694.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,234,538.81	125,352.41

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

因公司属于除冰雪行业，所以一般旺季处于下半年，上半年处于淡季。

(二) 财务报表项目附注

2022 半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天嘉智能装备制造江苏股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于江苏省扬州市场监督管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91321012672016574T 的营业执照。公司已于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据本公司 2021 年 11 月 3 日召开的第二次临时股东大会会议的决议，公司申请增加注册资本人民币 728,862.00 元，公司原累计股本总数为 33,515,451 股，注册资本为人民币 33,515,451.00 元，变更后的注册资本为人民币 34,244,313.00 元，上述注册资本变更在 2022 年 1 月 19 日完成工商变更登记。本公司注册地址：扬州市江都区樊川镇东汇集镇。本公司实际控制人为宋焱、刘颖。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他专用设备制造行业，主要经营范围为智能除雪、清扫、驱鸟设备及场内除雪、清扫、驱鸟专用车辆、汽车零部件的制造、销售、维修、技术开发、技术服务，商务信息咨询服务，机电设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品等需许可项目）、金属材料、计算机、建筑材料、汽车销售，机电设备维修，软件研发及销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 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（%）
江苏天嘉智能装备科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
江苏天嘉智能装备有限公司	全资子公司	一级	100	100
天嘉智能装备有限公司	全资子公司	一级	100	100
郑州天嘉智能科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京天嘉智能装备有限公司	控股子公司	一级	51	51

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 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。

(八) 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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

5) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额不管是否重大, 在初始确认后经评估确定已经发生信用减值的情况的应收票据单

单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	按承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合业务发生时状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	按承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合业务发生时状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额不管是否重大，在初始确认后经评估确定已经发生信用减值的情况的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款	除单项计提坏账的所有应收账款	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额不管是否重大，在初始确认后经评估确定已经发生信用减值的情况的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款-保证金	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照
其他应收款-备用金		

其他应收款-出口退税		表，计算预期信用损失
其他应收款-往来款		

(十四) 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，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。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十）无形资产与开发支出

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，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	根据公司预计可使用年限
土地	50年	根据公司预计可使用年限

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. 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。

4. 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。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修及维修项目	3 年	根据公司预计使用年限

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬

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

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

本公司的离职后福利计划分类为设定受益计划。

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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁负债

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

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

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

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

(二十七) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司确认销售收入实现的具体判断依据为：销售除雪车、雪刷、雪铲、机具按客户返回签字验收单确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
天嘉智能装备制造江苏股份有限公司	15%
江苏天嘉智能装备有限公司	20%
江苏天嘉智能装备科技有限公司	20%
天嘉智能装备有限公司	20%
郑州天嘉智能科技有限公司	20%
北京天嘉智能装备有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 天嘉智能装备制造江苏股份有限公司已获取证书编号为 GR201932006469 号的高新技术企业证书，2022 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司均满足从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，被认定为小微企业，执行《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）相关税收优惠政策。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,672.20	6,534.48
银行存款	2,571,794.43	835,004.64
其他货币资金		
合计	2,578,466.63	841,539.12
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		640,200.00
合计		640,200.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,532,843.78	83,984,052.03
1—2 年	21,740,895.30	25,880,101.74
2—3 年	923,211.45	2,554,455.17
3—4 年	222,160.00	594,871.07
4—5 年	188,971.00	406,971.00
5 年以上	16,281.00	30,721.00
小计	73,624,362.53	113,451,172.01
减：坏账准备	4,153,254.93	6,272,156.10
合计	69,471,107.60	107,179,015.91

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,624,362.53	100.00	4,153,254.93	5.64	69,471,107.60
其中：账龄组合	73,624,362.53	100.00	4,153,254.93	5.64	69,471,107.60
合计	73,624,362.53	100.00	4,153,254.93	5.64	69,471,107.60

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,451,172.01	100.00	6,272,156.10	5.53	107,179,015.91
其中：账龄组合	113,451,172.01	100.00	6,272,156.10	5.53	107,179,015.91
合计	113,451,172.01	100.00	6,272,156.10	5.53	107,179,015.91

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,532,843.78	1,515,985.31	3.00
1—2年	21,740,895.30	2,174,089.53	10.00
2—3年	923,211.45	184,642.29	20.00
3—4年	222,160.00	111,080.00	50.00
4—5年	188,971.00	151,176.80	80.00
5年以上	16,281.00	16,281.00	100.00
合计	73,624,362.53	4,153,254.93	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,272,156.10	36,805.26	394,788.66	1,760,917.77		4,153,254.93
其中：账龄组合	6,272,156.10	36,805.26	394,788.66	1,760,917.77		4,153,254.93
合计	6,272,156.10	36,805.26	394,788.66	1,760,917.77		4,153,254.93

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
包头市昆都仑区环境卫生综合服务中心	10,230,000.00	13.89	1,023,000.00
石家庄煤矿机械有限责任公司	8,600,000.00	11.68	258,000.00
太原市晋源区环境卫生服务中心	5,756,350.00	7.82	172,690.50
长治机场有限责任公司	5,024,170.00	6.82	502,391.00
石河子机场管理有限公司	4,566,000.00	6.2	136,980.00
合计	34,176,520.00	46.41	2,093,061.50

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,066,947.19	100.00	15,726,806.73	100.00
1至2年				
合计	22,066,947.19	100.00	15,726,806.73	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
扬州锦扬汽车销售服务有限公司	6,868,991.52	31.13	1年以内	未到结算期
十堰市楚杰贸易有限公司	2,220,000.00	10.06	1年以内	未到结算期
扬州市江都区明进矿山工程机械制造厂	1,340,338.00	6.07	1年以内	未到结算期
天津重汽华沃汽车销售有限公司	1,166,000.00	5.28	1年以内	未到结算期
扬州轻舟机械制造有限公司	1,007,100.00	4.56	1年以内	未到结算期
合计	12,602,429.52	57.10		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,674,378.43	11,928,424.62
合计	6,674,378.43	11,928,424.62

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,648,773.97	11,881,505.40
1-2年	11,480.00	136,343.00
2-3年	268,419.60	350,819.60
小计	6,928,673.57	12,368,668.00
减：坏账准备	254,295.14	440,243.38
合计	6,674,378.43	11,928,424.62

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,058,765.72	4,329,910.33
往来款	2,821,220.84	8,003,936.36
备用金	48,687.01	34,821.31
合计	6,928,673.57	12,368,668.00

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,928,673.57	100.00	254,295.14	3.67	6,674,378.43
其中：账龄组合	6,928,673.57	100.00	254,295.14	3.67	6,674,378.43
合计	6,928,673.57	100.00	254,295.14	3.67	6,674,378.43

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,368,668.00	100.00	440,243.38	3.56	11,928,424.62
其中：账龄组合	12,368,668.00	100.00	440,243.38	3.56	11,928,424.62
合计	12,368,668.00	100.00	440,243.38	3.56	11,928,424.62

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,648,773.97	199,463.22	3.00
1—2年	11,480.00	1,148.00	10.00
2—3年	268,419.60	53,683.92	20.00
合计	6,928,673.57	254,295.14	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	440,243.38	46,362.52	64,688.19	167,622.57		254,295.14
其中：账龄组合	440,243.38	46,362.52	64,688.19	167,622.57		254,295.14
合计	440,243.38	46,362.52	64,688.19	167,622.57		254,295.14

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中电投融和融资租赁有限	保证金	1,430,000.00	1年以内	20.64	42,900.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
仲利国际租赁有限公司	保证金	520,000.00	1年以内	7.51	15,600.00
中航鑫港担保有限公司	保证金	311,920.00	1年以内	4.5	9,357.60
中仁立信(北京)投资顾问有限公司	往来款	280,321.97	1年以内	4.05	8,409.66
建湖县财政局	履约保证金	268,200.00	1年以内	3.87	8,046.00
合计		2,810,441.97		40.57	84,313.26

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	44,343,294.29	124,262.95	44,219,031.34	63,185,023.16	124,262.95	63,060,760.21
在产品	16,210,385.69		16,210,385.69	37,153,889.50		37,153,889.50
库存商品	56,000,001.85	517,728.15	55,482,273.70	11,629,832.08	517,728.15	11,112,103.93
发出商品	26,483.95		26,483.95	4,245.73		4,245.73
合计	116,580,165.78	641,991.10	115,938,174.68	111,972,990.47	641,991.10	111,330,999.37

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	124,262.95						124,262.95
库存商品	517,728.15						517,728.15
合计	641,991.10						641,991.10

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,794,000.00	324,000.00
合计	3,794,000.00	324,000.00

注释8. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,285,699.33	317,027.22
合计	4,285,699.33	317,027.22

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	45,338,000.00	105,720.00	45,232,280.00
减：一年内到期的长期应收款	3,794,000.00		3,794,000.00
合计	41,544,000.00	105,720.00	41,438,280.00

减值准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的长期应收账款	45,338,000.00	100.00	105,720.00	0.23	45,232,280.00
其中：已到收款期组合	3,524,000.00	7.77	105,720.00	3	3,418,280.00
未到收款期组合	41,814,000.00	92.23			41,814,000.00
合计	45,338,000.00	100.00	105,720.00	0.23	45,232,280.00

按组合计提预期信用损失的长期应收账款

其中：按已到收款期组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,524,000.00	105,720.00	3.00
合计	3,524,000.00	105,720.00	

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,477,481.36	2,901,349.91
固定资产清理		
合计	3,477,481.36	2,901,349.91

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	3,557,049.36	111,525.32	919,432.55	1,508,062.69	290,464.81	6,386,534.73
2. 本期增加金额		977,183.32			15,132.75	992,316.07
购置		74,867.25			15,132.75	90,000.00
重分类		902,316.07				902,316.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额						
其他转出						
融资租出						
4. 期末余额	3,557,049.36	1,088,708.64	919,432.55	1,508,062.69	305,597.56	7,378,850.80
二. 累计折旧						
5. 期初余额	1,648,296.56	34,072.90	773,169.70	903,067.40	126,578.26	3,485,184.82
6. 本期增加金额	87,885.96	185,940.41	42,736.20	71,321.54	28,300.51	416,184.62
本期计提	87,885.96	185,940.41	42,736.20	71,321.54	28,300.51	416,184.62
7. 本期减少金额						
其他转出						
8. 期末余额	1,736,182.52	220,013.31	815,905.90	974,388.94	154,878.77	3,901,369.44
三. 减值准备						
9. 期初余额						
10. 本期增加金额						
本期计提						
11. 本期减少金额						
其他减少						
12. 期末余额						
四. 账面价值						
13. 期末账面价值	1,820,866.84	868,695.33	103,526.65	533,673.75	150,718.79	3,477,481.36
14. 期初账面价值	1,908,752.80	77,452.42	146,262.85	604,995.29	163,886.55	2,901,349.91

2. 期末暂时闲置的固定资产

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无闲置的固定资产。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥权证的固定资产。

注释11. 使用权资产

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	4,411,134.00	32,404.71	86,951.99	235,042.74	788,812.32	5,554,345.76
2. 本期增加金额						
租赁						
重分类						

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额						
其他减少						
4. 期末余额	4,411,134.00	32,404.71	86,951.99	235,042.74	788,812.32	5,554,345.76
二. 累计折旧						
5. 期初余额	735,442.40	26,442.98	49,714.28	223,290.61	262,937.44	1,297,827.71
6. 本期增加金额	297,070.50		4,785.72		131,468.70	433,324.92
本期计提	297,070.50		4,785.72		131,468.70	433,324.92
重分类						
7. 本期减少金额						
租赁到期						
其他减少						
8. 期末余额	1,032,512.90	26,442.98	54,500.00	223,290.61	394,406.14	1,731,152.63
三. 减值准备						
9. 期初余额						
10. 本期增加金额						
本期计提						
11. 本期减少金额						
租赁到期						
12. 期末余额						
四. 账面价值						
13. 期末账面价值	3,378,621.10	5,961.73	32,451.99	11,752.13	394,406.18	3,823,193.13
14. 期初账面价值	3,675,691.60	5,961.73	37,237.71	11,752.13	525,874.88	4,256,518.05

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	11,508,597.71	544,804.32	12,053,402.03
2. 本期增加金额		10,088.50	10,088.50
购置		10,088.50	10,088.50
3. 本期减少金额	8,388,820.00		8,388,820.00
处置	8,388,820.00		8,388,820.00
4. 期末余额	3,119,777.71	554,892.82	3,674,670.53
二. 累计摊销			
5. 期初余额	992,427.39	302,860.27	1,295,287.66
6. 本期增加金额	26,400.00	72,854.94	99,254.94
本期计提	26,400.00	72,854.94	99,254.94

项目	土地使用权	软件	合计
7. 本期减少金额	279,627.39		279,627.39
处置	279,627.39		279,627.39
8. 期末余额	739,200.00	375,715.21	1,114,915.21
三. 减值准备			
9. 期初余额			
10. 本期增加金额			
本期计提			
11. 本期减少金额			
处置子公司			
12. 期末余额			
四. 账面价值			
13. 期末账面价值	2,380,577.71	179,177.61	2,559,755.32
14. 期初账面价值	10,516,170.32	241,944.05	10,758,114.37

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费用	2,334,042.14	111,591.87	389,225.96		2,056,408.05
维修费	557,680.93	817,488.82	289,158.11		1,086,011.64
房屋装修	258,850.76		109,350.25		149,500.51
地毯装修					
合计	3,150,573.83	929,080.69	787,734.32		3,291,920.20

注释14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	4,513,270.07	637,247.97	6,714,407.73	934,363.12
资产减值准备	641,991.10	96,298.67	641,991.10	96,298.67
合计	5,155,261.17	733,546.64	7,356,398.83	1,030,661.79

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押并保证借款		
抵押并保证借款	21,500,000.00	20,500,000.00
保证借款	16,000,000.00	21,900,000.00
未到期应付利息		64,324.02

项目	期末余额	期初余额
合计	37,500,000.00	42,464,324.02

2. 短期借款说明

(1) 保证借款包括：

①江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行流动资金借款，借款金额为 600.00 万元，借款实际期限为 2021 年 09 月 07 日至 2022 年 09 月 06 日。该笔借款由刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司、江苏龙诚融资担保有限公司提供保证担保。

②江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行流动资金借款，借款金额为 500.00 万元，借款实际期限为 2021 年 11 月 23 日至 2022 年 11 月 20 日。该笔借款由刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司、扬州龙川融资担保有限公司提供保证担保。同时，该笔借款以个人房产向扬州龙川融资担保有限公司提供抵押反担保，抵押房产：扬州市上院路 1 号（上院名府）15 幢 101 室。宋焱、刘颖、天嘉智能装备有限公司向扬州龙川融资担保有限公司提供保证反担保。

③江苏江都农村商业银行股份有限公司东汇支行流动资金借款，借款金额为 500.00 万元，借款实际期限为 2022 年 02 月 28 日至 2023 年 02 月 24 日，该笔借款由刘颖、刘涵冰、宋焱、天嘉智能装备有限公司、扬州龙川融资担保有限公司提供保证担保，同时，该笔借款以个人房产（抵押房产：黄山南路 521 号（碧桂园公园雅筑）13 幢住宅 102 室）向扬州龙川融资担保有限公司提供抵押反担保。刘颖、宋焱、天嘉智能装备有限公司向扬州龙川融资担保有限公司提供保证反担保；宋焱将持有的天嘉智能装备制造江苏股份有限公司 428.40 万股份向扬州龙川融资担保有限公司供质押反担保；北京蓝天华美科技中心（有限合伙）将持有的天嘉智能装备制造江苏股份有限公司 91.6 万股份向扬州龙川融资担保有限公司供质押反担保。

(2) 抵押并保证借款包括：

①中国邮政储蓄银行股份有限公司扬州市江都区支行流动资金借款，借款金额：900.00 万元，800 万元借款实际期限为 2022 年 05 月 24 日至 2023 年 05 月 23 日，100 万元借款实际期限为 2022 年 05 月 25 日至 2023 年 05 月 24 日。该笔借款由天嘉智能装备制造江苏股份有限公司以自有厂房及其附属物抵押，抵押物明细：扬州市江都区樊川镇东汇村许伙组厂房（包括老宿舍楼、南车间、收发室、北车间、公厕、食堂娱乐室、洗衣房浴室、办公楼）。同时由宋焱、刘颖、刘涵冰、北京尚辰天和科技中心（有限合伙）、北京蓝天华美科技中心（有限合伙）提供保证担保。

②南京银行股份有限公司江都支行流动资金借款，借款金额：600.00 万元，借款实际期限为 2021 年 10 月 19 日至 2022 年 10 月 14 日。该笔借款由宋焱、刘颖、刘涵冰提供保证担保，同时以个人房产抵押担保，抵押房产为：固安县吉祥街南侧如意街北侧、孔雀城御园二期叠翠园 204#6-101、204#6-301。

③江苏紫金农村商业银行股份有限公司江都支行流动资金借款，借款金额：650.00 万，借款实际期限为 2021 年 09 月 01 日至 2022 年 08 月 20 日。该笔借款由刘涵冰、宋焱、刘颖提供保证，并以个人房产作为抵押，抵押物房产为：扬州市友谊路 388 号（悦园）6 幢 205 室。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	82,361,901.91	94,939,600.69
应付装修款	51,656.00	107,736.00
合计	82,413,557.91	95,047,336.69

注释17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,781,124.99	1,459,669.02
合计	4,781,124.99	1,459,669.02

注释18. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,344,830.94	7,000,101.18	6,084,357.42	3,260,574.70
离职后福利-设定提存计划		434,775.00	434,775.00	
辞退福利		94,462.34	94,462.34	
合计	2,344,830.94	7,529,338.52	6,613,594.76	3,260,574.70

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,344,830.94	6,514,344.66	5,598,600.90	3,260,574.70
职工福利费		125,705.52	125,705.52	
社会保险费		223,966.00	223,966.00	
其中：基本医疗保险费		200,251.00	200,251.00	
工伤保险费		23,715.00	23,715.00	
住房公积金		136,085.00	136,085.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	2,344,830.94	7,000,101.18	6,084,357.42	3,260,574.70

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		421,600.00	421,600.00	
失业保险费		13,175.00	13,175.00	
合计		434,775.00	434,775.00	

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		94,462.34	94,462.34	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		94,462.34	94,462.34	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,232,664.82	1,329,113.66
企业所得税	164,850.45	918,719.72
个人所得税	21.63	0.31
城市维护建设税	98,436.86	92,863.55
房产税	11,912.26	10,912.19
土地使用税	5,127.00	114,027.00
教育费附加	57,324.24	44,032.07
地方教育费及附加	38,216.14	48,831.49
合计	1,608,553.40	2,558,499.99

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,089,019.40	4,729,202.62
合计	3,089,019.40	4,729,202.62

其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	699,197.57	1,395,186.44
保证金	1,272,600.00	1,272,600.00
预提费用		878.4
应付费用	1,117,221.83	2,060,537.78
合计	3,089,019.40	4,729,202.62

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,811,766.86	5,335,648.44
合计	3,811,766.86	5,335,648.44

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,662,094.94	469,314.53

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收汇票		660,000.00
合计	5,662,094.94	1,129,314.53

注释23. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证并抵押借款	9,800,000.00	9,900,000.00
保证借款	4,852,499.97	
未到期应付利息		14,217.50
合计	14,652,499.97	9,914,217.50

2. 长期借款说明

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司以宋焱、刘颖为担保人，以刘颖个人房产作为抵押物，向中信银行股份有限公司江都支行长期借款 980.00 万元，借款实际期限为 2021 年 05 月 28 日至 2034 年 05 月 20 日。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，天嘉智能装备制造江苏股份有限公司以宋焱为担保人，向深圳前海微众银行股份有限公司长期借款 165 万元，借款实际期限为 2022 年 03 月 24 日至 2024 年 03 月 23 日；江苏天嘉智能装备有限公司以宋焱为担保人，向深圳前海微众银行股份有限公司长期借款 1,749,999.98 元，借款实际期限为 2022 年 03 月 28 日至 2024 年 03 月 28 日；江苏天嘉智能装备有限公司以宋焱为担保人，向华能贵诚信托有限公司长期借款 874,999.99 元，借款实际期限为 2022 年 03 月 28 日至 2024 年 03 月 28 日；天嘉智能装备有限公司以宋焱为担保人，向华能贵诚信托有限公司长期借款 577,500 元，借款实际期限为 2022 年 05 月 18 日至 2024 年 05 月 18 日。

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,010,518.61	7,464,388.00
未确认融资费用	-3,658.11	-511,593.20
减：一年内到期的租赁负债	3,811,766.86	5,335,648.44
合计	195,093.64	1,617,146.36

注释25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,242,725.05	
专项应付款		
减：未确认融资费用	2,242,725.05	
合计	17,000,000.00	

长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,244,313.00						34,244,313.00

注释27. 资本公积

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)	20,937,399.83			20,937,399.83
合计	20,937,399.83			20,937,399.83

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,295,359.07			5,295,359.07
合计	5,295,359.07			5,295,359.07

注释29. 未分配利润

1. 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	45,466,348.91
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	45,466,348.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	105,243.89
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
加: 盈余公积弥补亏损	
设定受益计划变动额结转留存收益	
其他综合收益结转留存收益	
所有者权益其他内部结转	
期末未分配利润	45,571,592.80

2. 少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
少数股东权益		110,000.00		110,000.00
合计		110,000.00		110,000.00

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,907,287.48	27,871,326.70	23,872,948.28	15,294,106.95
其他业务				

2. 主营业务（按类型分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、除雪设备小计	45,739,338.35	26,864,140.29	15,809,992.06	10,518,927.47
除雪车	1,113,274.33	1,182,825.64	9,060,923.89	6,422,062.78
除冰车	41,313,274.34	23,738,047.65		
雪铲	311,327.44	194,153.75	831,415.94	589,686.48
雪刷	2,624,778.73	1,610,685.87	4,049,796.45	2,190,915.29
撒布机			890,265.49	584,537.28
配件	376,683.51	138,427.38	977,590.29	731,725.64
二、其他设备小计	1,167,949.13	1,007,186.41	8,062,956.22	4,775,179.48
合计	46,907,287.48	27,871,326.70	23,872,948.28	15,294,106.95

3. 主营业务（按自产产品和经销产品划分）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
经销产品	868,722.10	831,667.00	10,296,693.78	6,736,783.30
自产产品	46,038,565.38	27,039,659.70	13,576,254.50	8,557,323.65
合计	46,907,287.48	27,871,326.70	23,872,948.28	15,294,106.95

4. 主营业务（按销售模式划分）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
经销销售	1,358,011.51	1,166,981.62	3,836,053.10	2,788,881.72
直销销售	45,549,275.97	26,704,345.08	20,036,895.18	12,505,225.23
合计	46,907,287.48	27,871,326.70	23,872,948.28	15,294,106.95

5. 主营业务（按销售地区分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	3,715,137.57	2,923,703.46	11,804,505.74	7,013,947.25
华中	409,181.44	304,476.63	3,563,106.20	2,487,332.92
华北	42,381,628.14	24,423,905.67	4,491,681.47	3,309,717.76
西北			2,403,046.03	1,445,975.65
西南	6,163.35	2,620.03	1,610,608.84	1,037,133.37
东北	395,176.98	216,620.91		
合计	46,907,287.48	27,871,326.70	23,872,948.28	15,294,106.95

6. 按单位明细归集的本期营业收入前五名的情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比例(%)
首都机场集团设备运维管理有限公司	40,994,690.27	87.40
扬州市江都区环境卫生管理处	830,088.50	1.77
济南天兴环卫保洁有限公司	814,159.29	1.74
商河县城市管理局	511,327.44	1.09
中汽商用汽车有限公司（杭州）桐庐分公司	446,017.71	0.95
合计	43,596,283.21	92.95

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,137.69	1,922.56
教育费附加	9,345.07	823.95
地方教育费附加	2,896.48	549.30
房产税	42,325.81	10,912.19
土地使用税	10,254.00	222,927.00
车船税	1,078.66	988.66
印花税	30,047.47	18,515.90
其他	24.00	2,762.50
合计	106,109.18	259,402.06

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	97,969.05	109,680.08
差旅费	555,397.01	434,718.85
加油/过路费	97,948.20	60,036.78
办公费	61,978.26	27,910.41

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	901,419.95	1,374,025.63
投/中标服务费	709,989.08	999,350.60
设备安装及维修费	1,194,982.05	281,401.17
技术服务费	1,382,286.12	1,327,390.93
广告业务宣传费	15,049.50	130,442.07
长期待摊费用摊销	21,432.00	21,432.00
房租	182,994.82	
职工薪酬	1,995,584.16	1,905,877.49
车辆费	178,993.47	173,449.98
折旧费	10,764.84	9,017.67
业务咨询费	1,429,060.66	
合计	8,835,849.17	6,854,733.66

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,596,707.20	1,628,297.09
办公费	284,758.25	86,725.22
折旧费	180,083.53	218,013.51
车辆费	126,926.17	104,482.23
差旅费	213,489.79	249,913.61
电话费	61,782.22	40,684.84
招待费	104,285.73	144,839.50
无形资产摊销	113,004.94	169,566.76
专利费	24,394.91	66,629.68
审计及咨询费	1,110,884.75	419,684.17
技术服务费	414,357.06	328,257.89
评估费		18,000.00
培训费	7,598.71	234,905.65
水电费	150,100.51	147,795.46
检测费/勘察费	347,943.90	17,436.86
长期待摊费用摊销	112,731.66	28,223.07
排污费		990.00
租赁费	109,325.99	68,117.14
其他	31,685.45	22,898.62
解除合同补偿款	94,462.34	
合计	5,084,523.11	3,995,461.30

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
T90E 多功能车		22,192.07
T400 多功能除雪车		28,206.50
T20E 人行道纯电动清扫车		7,506.14
JC18-Z 飞机除冰车		117,487.91
纯电动自装卸式垃圾车		72,916.18
纯电动除冰车		351,503.12
TQ18-Z 隧道清洗车		275,562.89
T301-Z 自动避障式大型割草机		397,611.41
T401/T402 系列除雪车		240,635.32
TJ5490 机场紧凑型三合一跑道除雪车		401,162.12
TS18-SG 高速清扫车	776,934.63	
TJCB80EA 飞机除冰车	551,227.50	
TJ5490 除冰车	470,966.96	
TM18-SG 高速除雪车	539,936.51	
合计	2,339,065.60	1,914,783.66

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,985,987.07	2,044,158.43
减：利息收入	5,304.22	33,644.85
银行手续费	465,793.13	25,545.86
合计	2,446,475.98	2,036,059.44

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		50,000.00
合计		50,000.00

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	272,209.07	-132,755.35
合计	272,209.07	-132,755.35

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产土地处置	44,788.76	
合计	44,788.76	

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,350.00	2,000.00	1,350.00
合计	1,350.00	2,000.00	1,350.00

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	21,526.53	123,263.83	21,526.53
捐赠支出	8,000.00	8,000.00	8,000.00
罚款支出	400.00	300,250.00	400.00
合计	29,926.53	431,513.83	29,926.53

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	297,115.15	
合计	297,115.15	

注释42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助		50,000.00
利息收入	5,304.22	33,644.85
其他经营性款项收现	13,922,027.28	4,521,505.64
合计	13,927,331.50	4,605,150.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	465,793.13	25,545.86
经营性费用	6,698,221.31	4,048,544.73
不能随时支付的其他货币资金		10.01
营业外支出	29,926.53	431,513.83

项目	本期发生额	上期发生额
其他经营性款项付现	9,028,060.30	1,202,986.33
合计	16,222,001.27	5,708,600.76

3. 收到其他与筹资活动有关的现金的明细

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款现金	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	215,243.89	-6,993,867.97
加：信用减值损失	-272,209.07	132,755.35
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	416,184.62	345,668.40
使用权资产折旧	433,324.92	
无形资产摊销	99,254.94	169,566.76
长期待摊费用摊销	787,734.32	457,487.22
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)	-44,788.76	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,985,987.07	2,044,158.43
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	297,115.15	-992.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,607,175.31	-40,235,162.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,887,962.42	30,056,125.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,663,125.55	26,089,599.30
其他		2,557,835.32
经营活动产生的现金流量净额	-20,240,416.20	14,623,173.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,578,466.63	142,475.36
减：现金的期初余额	841,539.12	2,491,567.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,736,927.51	-2,349,092.63

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,578,466.63	841,539.12
其中：库存现金	6,672.20	6,534.48
可随时用于支付的银行存款	2,571,794.43	835,004.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,578,466.63	841,539.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	208,082.82	办理银行借款抵押
无形资产	2,380,577.71	办理银行借款抵押
合计	2,588,660.53	

注释45. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助			
合计			

七、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
江苏天嘉智能装备科技有限公司	扬州市	扬州市	批发业	100.00		新设
江苏天嘉智能装备有限公司	扬州市	扬州市	汽车制造业	100.00		新设
天嘉智能装备有限公司	滁州市	滁州市	专用设备制造业	100.00		新设
郑州天嘉智能科技有限公司	郑州市	郑州市	批发业	100.00		新设
北京天嘉智能装备有限公司	北京市	北京市	批发业	51.00		新设

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方是宋焱、刘颖。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘涵冰	持股 5%以上的个人、董事，刘涵冰与宋焱为父女关系，与刘颖为母女关系
北京尚辰天和科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的企业，宋焱是北京尚辰天和科技中心（有限合伙）大股东，刘颖是北京尚辰天和科技中心（有限合伙）执行事务合伙人
北京蓝天华美科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的企业，宋焱是北京蓝天华美科技中心（有限合伙）执行事务合伙人、大股东
张忠	董事
田晋跃	董事
杨海峰	董事会秘书，副总经理
董道直	副总经理
李仁刚	监事会主席，职工代表监事
陈向往	监事
刘俊	监事
江苏天嘉信息技术有限公司	总经理、法定代表人宋焱控股的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期无购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 本期无销售商品、提供劳务的关联交易。

4. 本期关联方担保的情况

本公司作为被担保方情况无新增。

5. 其他关联交易

(1) 本公司应收关联方款项

本公司本期末无应收关联方款项。

(2) 本公司应付关联方款项

本期公司实际控制人宋焱向公司无偿出借 50 万元整。

其他应付款关联方款项余额如下：

关联方名称	期末余额	期初余额
宋焱	500,000.00	
合计	500,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,571,892.44	85,446,899.47
1—2 年	21,740,895.30	25,880,101.74
2—3 年	2,413,211.45	4,044,455.17
3—4 年	222,160.00	594,871.07
4—5 年	188,971.00	406,971.00
5 年以上	16,281.00	30,721.00
小计	65,153,411.19	116,404,019.45
减：坏账准备	3,689,107.71	5,577,351.90
合计	61,464,303.48	110,826,667.55

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,153,411.19	100.00	3,689,107.71	5.66	61,464,303.48
其中：无风险组合	7,000,622.69	10.74			7,000,622.69
账龄组合	58,152,788.50	89.26	3,689,107.71	6.34	54,463,680.79
合计	65,153,411.19	100.00	3,689,107.71	5.66	61,464,303.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,404,019.45	100.00	5,577,351.90	4.79	110,826,667.55
其中：无风险组合	26,112,987.44	22.43			26,112,987.44
账龄组合	90,291,032.01	77.57	5,577,351.90	6.18	84,713,680.11
合计	116,404,019.45	100.00	5,577,351.90	4.79	110,826,667.55

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按照账龄组合计提

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,061,269.75	1,051,838.09	3
1—2年	21,740,895.30	2,174,089.53	10
2—3年	923,211.45	184,642.29	20
3—4年	222,160.00	111,080.00	50
4—5年	188,971.00	151,176.80	80
5年以上	16,281.00	16,281.00	100
合计	58,152,788.50	3,689,107.71	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,577,351.90		128,046.42	1,760,197.77		3,689,107.71
其中：账龄组合	5,577,351.90		128,046.42	1,760,197.77		3,689,107.71
合计	5,577,351.90		128,046.42	1,760,197.77		3,689,107.71

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
包头市昆都仑区环境卫生综合服务中心	10,230,000.00	15.7	1,023,000.00
太原市晋源区环境卫生服务中心	5,756,350.00	8.84	172,690.50
长治机场有限责任公司	5,024,170.00	7.71	502,391.00
石河子机场管理有限公司	4,566,000.00	7.01	136,980.00
济南天兴环卫保洁有限公司	3,820,000.00	5.86	114,600.00
合计	29,396,520.00	45.12	1,949,661.50

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,087,127.74	10,526,923.68
合计	6,087,127.74	10,526,923.68

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,032,276.35	10,431,036.39
1—2年	11,480.00	132,723.00
2—3年	268,419.60	350,819.60
小计	6,312,175.95	10,914,578.99
减：坏账准备	225,048.21	387,655.31
合计	6,087,127.74	10,526,923.68

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,630,482.52	3,987,910.33
往来款	2,633,006.42	6,926,668.66

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	48,687.01	
合计	6,312,175.95	10,914,578.99

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,312,175.95	100.00	225,048.21	3.57	6,087,127.74
其中：无风险组合	358,400.00	5.68			358,400.00
账龄组合	5,953,775.95	94.32	225,048.21	3.78	5,728,727.74
合计	6,312,175.95	100.00	225,048.21	3.57	6,087,127.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,914,578.99	100.00	387,655.31	3.55	10,526,923.68
其中：无风险组合	290,400.00	2.66			290,400.00
账龄组合	10,624,178.99	97.34	387,655.31	3.55	10,236,523.68
合计	10,914,578.99	100.00	387,655.31	3.55	10,526,923.68

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按照账龄组合计提

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,673,876.35	170,216.29	3.00
1—2年	11,480.00	1,148.00	10.00
2—3年	268,419.60	53,683.92	20.00
合计	5,953,775.95	225,048.21	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	387,655.31	31,550.00	58,992.83	135,164.27		225,048.21
其中：账龄组合	387,655.31	31,550.00	58,992.83	135,164.27		225,048.21
合计	387,655.31	31,550.00	58,992.83	135,164.27		225,048.21

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中电投融和融资租赁有限公司	保证金	1,430,000.00	1年以内	22.65	42,900.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	520,000.00	1年以内	8.24	15,600.00
中航鑫港担保有限公司	保证金	311,920.00	1年以内	4.94	9,357.60
中仁立信(北京)投资顾问有限公司	往来款	280,321.97	1年以内	4.44	8,409.66
建湖县财政局	履约保证金	268,200.00	1年以内	4.25	8,046.00
合计		2,810,441.97		44.52	84,313.26

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	29,225,500.00		29,225,500.00	25,921,000.00		25,921,000.00
合计	29,225,500.00		29,225,500.00	25,921,000.00		25,921,000.00

1. 对子公司投资

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
天嘉智能装备有限公司	17,047,500.00	800,000.00		17,847,500.00		
江苏天嘉智能装备有限公司	8,265,500.00	1,734,500.00		10,000,000.00		
江苏天嘉智能装备科技有限公司	608,000.00	550,000.00		1,158,000.00		
北京天嘉智能装备有限公司		220,000.00		220,000.00		
合计	25,921,000.00	3,304,500.00		29,225,500.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,480,327.25	27,389,857.61	23,872,948.28	15,294,106.96

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,576.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-28,576.53	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.00	0.00

天嘉智能装备制造江苏股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室