

赛摩智能科技集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]23186号

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	6
2022年度财务报表附注	18



赛摩智能科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了赛摩智能科技集团股份有限公司（以下简称“赛摩智能”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛摩智能2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛摩智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>事项一：营业收入的确认</p> <p>赛摩智能主要从事计量检测产品、包装码垛产品及其配件的销售；以及技术开发、集成系统开发。收入确认的会计政策的披露见“财务报表附注三、（三十三）”，收入金额如“财务报表附注六、（三十八），十六、（四）”披露。</p>	<p>与评价营业收入确认相关的审计程序中主要包括如下：</p> <p>（1）结合行业特点，了解赛摩智能产品特点、销售方式及产品控制权转移时点，评价收入确认政策的合理性。</p> <p>（2）了解和测试赛摩智能与销售、收款相关的内部控制，评价内部控制设计的合理性及执行的有效性。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
<p>2022年度，赛摩智能的营业收入为人民币8.03亿元，同比上涨36.62%。由于收入为赛摩智能的关键业绩指标，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(3) 执行细节测试，包括检查2022年度与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、客户签收单、验收报告等；对期末往来款余额及当期交易额进行函证，并对部分客户安排走访等，检查主要收入合同的执行情况，评估收入的真实性。</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>(5) 同时，我们对赛摩智能是否存在期后退货情况予以关注，核查是否存在期后大规模退货情况。</p>
事项二：应收账款坏账准备的确认	
<p>截至2022年12月31日，赛摩智能应收账款账面价值5.02亿元，占期末总资产比重分别为34.13%，占比较大。</p> <p>赛摩智能根据应收账款的可收回性作为判断基础计提坏账准备，即需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性。</p> <p>鉴于上述情况，我们将应收账款坏账准备的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备确认的会计政策的披露见“财务报表附注三、（十二）”，关于应收账款坏账准备的披露见“财务报表附注六、（三），十六、（一）”。</p>	<p>针对应收账款坏账准备的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解赛摩智能应收账款计提坏账准备的会计政策，结合经营特点、对比同行业公司的坏账政策，评估赛摩智能坏账政策的合理性。</p> <p>(2) 了解赛摩智能信用政策及与应收账款管理相关的内部控制，测试并评价内部控制设计的合理性及执行的有效性。</p> <p>(3) 获取应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，复核应收账款的坏账准备计提是否充分，关注账龄划分的正确性、长账龄应收款项坏账准备计提的完整性以及单项计提坏账准备应收款项坏账计提的合理性。</p> <p>(4) 核查期末应收账款期后回款的金额和比例，关注应收账款的可回收性、坏账准备计提的充分性。</p>



四、其他信息

赛摩智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

赛摩智能管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估赛摩智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算赛摩智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛摩智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对赛摩智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛摩智能不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就赛摩智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]23186号

[此页无正文]



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：赛摩智能科技集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	102,690,209.05	104,621,796.46	六、(一)
△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	7,859,722.47	13,917,757.00	六、(二)
应收账款	501,851,751.23	432,300,501.91	六、(三)
应收款项融资	15,014,165.05	14,404,233.69	六、(四)
预付款项	126,346,658.57	23,730,661.69	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	87,524,269.63	29,892,593.66	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	163,645,573.65	243,699,492.91	六、(七)
合同资产	28,136,493.42		六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,797,663.72	11,268,325.23	六、(九)
流动资产合计	1,048,866,506.79	873,835,362.55	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	43,125,339.05	32,831,019.47	六、(十)
其他权益工具投资	8,648,505.42	7,748,505.42	六、(十一)
其他非流动金融资产			六、(十二)
投资性房地产			
固定资产	118,974,083.60	159,800,573.30	六、(十三)
在建工程	9,882,608.44		六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10,095,163.05	7,289,969.82	六、(十五)
无形资产	56,990,137.33	75,724,207.82	六、(十六)
开发支出			
商誉	140,130,942.62	140,130,942.62	六、(十七)
长期待摊费用	670,291.34	649,149.77	六、(十八)
递延所得税资产	32,949,807.38	43,652,458.16	六、(十九)
其他非流动资产			
非流动资产合计	421,466,878.23	467,826,826.38	
资产总计	1,470,333,385.02	1,341,662,188.93	

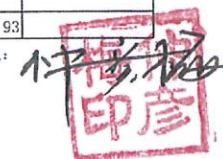
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并资产负债表(续)

编制单位:海康威视科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	110,578,802.78	155,694,340.00	六、(二十)
△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	33,833,780.00	11,000,000.00	六、(二十一)
应付账款	150,717,086.28	142,479,345.20	六、(二十二)
预收款项			
合同负债	220,651,050.78	123,967,487.25	六、(二十三)
△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	20,094,100.85	22,377,943.28	六、(二十四)
应交税费	23,033,887.65	9,362,389.03	六、(二十五)
其他应付款	9,895,401.08	7,374,004.99	六、(二十六)
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	5,174,661.95	3,607,593.52	六、(二十七)
其他流动负债	30,275,732.33	17,427,183.17	六、(二十八)
流动负债合计	604,254,503.70	493,290,286.44	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	3,639,116.85	2,785,391.42	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,207,008.64	六、(三十)
递延收益	11,690,214.50	13,013,004.02	六、(三十一)
递延所得税负债	5,827,000.48	8,620,534.65	六、(十九)
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,156,331.83	26,625,938.73	
负债合计	625,410,835.53	519,916,225.17	
股东权益:			
股本	535,529,908.00	535,529,908.00	六、(三十二)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	523,364,322.60	523,364,322.60	六、(三十三)
减:库存股			
其他综合收益	-35,751,494.58	-35,751,494.58	六、(三十四)
专项储备	4,818,504.94	3,016,448.13	六、(三十五)
盈余公积	20,601,364.04	20,601,364.04	六、(三十六)
△一般风险准备			
未分配利润	-180,156,546.56	-201,361,147.31	六、(三十七)
归属于母公司所有者权益合计	868,406,058.44	845,399,400.88	
少数股东权益	-23,483,508.95	-23,653,437.12	
股东权益合计	844,922,549.49	821,745,963.76	
负债和股东权益总计	1,470,333,385.02	1,341,662,188.93	

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：宁波智能科技有限公司股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	802,512,925.85	587,417,335.28	
其中：营业收入	802,512,925.85	587,417,335.28	六、(三十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	777,814,094.32	598,331,861.71	
其中：营业成本	517,213,016.78	379,910,872.07	六、(三十八)
△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	7,804,725.68	6,229,669.63	六、(三十九)
销售费用	84,777,803.99	88,318,052.61	六、(四十)
管理费用	69,141,675.61	66,634,161.56	六、(四十一)
研发费用	60,837,370.22	50,026,595.60	六、(四十二)
财务费用	7,739,502.04	7,182,510.21	六、(四十三)
其中：利息费用	8,336,591.62	6,907,334.40	六、(四十三)
利息收入	441,659.68	177,442.40	六、(四十三)
加：其他收益	17,830,595.42	17,244,288.89	六、(四十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	22,581,976.97	1,486,461.01	六、(四十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,893,431.25	1,486,461.01	六、(四十五)
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）	-28,206,604.85	-19,516,877.35	六、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,955,100.83	-1,927,304.63	六、(四十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,661,994.18	16,230.01	六、(四十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,611,692.42	-13,611,725.44	
加：营业外收入	180,353.39	262,652.76	六、(四十九)
减：营业外支出	9,234,704.76	2,520,931.98	六、(五十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,557,341.05	-15,870,007.66	
减：所得税费用	10,182,812.13	1,599,240.08	六、(五十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,374,528.92	-17,469,247.71	
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）	21,374,528.92	-17,469,247.71	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	21,204,600.75	-9,524,775.17	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	169,928.17	-7,944,472.57	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	21,374,528.92	-17,720,742.32	
归属母公司所有者的综合收益总额	21,204,600.75	-9,776,269.75	
归属于少数股东的综合收益总额	169,928.17	-7,944,472.57	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.0396	-0.0178	七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.0396	-0.0178	七、(二)

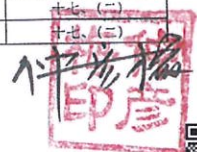
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：兴发铝能科技集团股份有限公司

2022年度

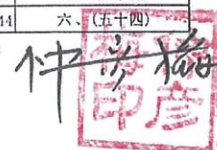
金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	790,125,181.82	511,053,617.04	
△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	9,818,207.41	8,741,300.55	
收到其他与经营活动有关的现金	26,458,760.84	28,339,660.28	六、(五十三)
经营活动现金流入小计	826,402,150.07	548,134,607.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	489,313,812.39	275,767,603.54	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	166,026,928.10	150,646,190.06	
支付的各项税费	49,510,796.40	43,016,763.36	
支付其他与经营活动有关的现金	112,345,899.71	96,685,567.17	六、(五十三)
经营活动现金流出小计	817,227,436.60	566,116,124.13	
经营活动产生的现金流量净额	9,174,713.47	-17,981,516.26	六、(五十四)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	580,000.00		
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所收回的现金净额	8,000,000.00	21,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	10,683,377.06		
收到其他与投资活动有关的现金	14,781,000.00		六、(五十三)
投资活动现金流入小计	34,044,377.06	21,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,657,213.47	1,106,630.02	
投资支付的现金	1,480,000.00	8,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	15,957,276.44		六、(五十三)
投资活动现金流出小计	19,094,489.91	9,106,630.02	
投资活动产生的现金流量净额	14,949,887.15	-9,085,630.02	
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			
取得借款所收到的现金	157,050,000.00	155,694,340.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	157,050,000.00	155,694,340.00	
偿还债务支付的现金	164,694,340.00	95,399,840.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,256,353.20	5,496,466.37	
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	9,556,583.64	8,987,595.58	六、(五十三)
筹资活动现金流出小计	181,507,276.84	109,883,901.95	
筹资活动产生的现金流量净额	-24,457,276.84	45,810,438.05	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	458,137.52	5,404.47	
五、现金及现金等价物净增加额	125,461.30	18,748,696.24	六、(五十四)
加：期初现金及现金等价物余额	79,573,350.44	60,824,654.20	六、(五十四)
六、期末现金及现金等价物余额	79,698,811.74	79,573,350.44	六、(五十四)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：元

2022年度

长期权益

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日



项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他权益	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	535,529,908.00				523,264,322.69		-55,751,191.58	3,016,118.13	20,601,261.01		-201,364,117.31		845,299,100.88	-23,653,137.12	821,645,963.76
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、本年年末余额	535,529,908.00				523,264,322.69		-55,751,191.58	3,016,118.13	20,601,261.01		-201,364,117.31		845,299,100.88	-23,653,137.12	821,645,963.76
三、本年年末余额（或减少以“-”号填列）															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	535,529,908.00				523,264,322.69		-55,751,191.58	3,016,118.13	20,601,261.01		-201,364,117.31		845,299,100.88	-23,653,137.12	821,645,963.76

会计机构负责人：

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日

2022年12月31日



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

	2022年度											其他权益合计		
	母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
年初余额	优先股	永续债	其他	523,381,322.60	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	期末权益合计
一、上年年末余额	535,529,908.00				523,381,322.60	-5,300,000.00	2,683,197.79	20,601,361.04		-191,826,372.14		851,822,420.29	-15,708,061.55	839,113,458.74
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	535,529,908.00				523,381,322.60	-5,300,000.00	2,683,197.79	20,601,361.04		-191,826,372.14		851,822,420.29	-15,708,061.55	839,113,458.74
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额						-251,491.38	328,250.31			-9,324,775.17		-9,423,016.11	-7,914,172.57	-17,367,491.99
(二) 所有者投入和减少资本						-251,491.38				-9,324,775.17		-9,776,266.75	-7,914,172.57	-17,720,742.32
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							353,250.31					353,250.31		353,250.31
1. 本期提取							3,571,472.72					2,571,472.72		2,571,472.72
2. 本期使用							-2,218,222.39					-2,218,222.39		-2,218,222.39
(六) 其他														
四、本年年末余额	535,529,908.00				523,381,322.60	-5,751,491.38	3,016,448.12	20,601,361.04		-200,361,117.31		815,999,400.88	-23,653,137.12	821,745,963.76

合并报表负责人: 李博文

主管会计工作负责人: 李博文

会计机构负责人: 李博文





资产负债表

编制单位: 海康威视科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	47,608,236.50	50,651,331.17	
△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	7,341,848.40	3,752,627.36	
应收账款	336,975,633.12	234,681,164.83	十六、(一)
应收款项融资	3,953,602.00	4,350,863.00	
预付款项	132,903,001.59	59,106,364.50	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	155,967,530.53	64,592,181.54	十六、(二)
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	53,292,084.15	65,308,377.97	
合同资产	18,028,080.63		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,262,190.34	36,792.45	
流动资产合计	769,332,207.26	482,479,702.82	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	589,471,787.74	660,660,488.78	十六、(三)
其他权益工具投资	8,648,505.42	7,748,505.42	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,477,258.33	4,743,720.13	
固定资产	81,253,461.41	111,803,635.69	
在建工程	10,125,221.11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,745,964.78	20,147,101.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	26,146,738.01	27,058,982.19	
其他非流动资产			
非流动资产合计	727,868,936.80	832,162,433.92	
资产总计	1,497,201,144.06	1,314,642,136.74	

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





资产负债表(续)

编制单位: 宁波智能科技集团股份有限公司

金额单位: 元

	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	44,512,040.00	62,900,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,800,000.00	21,000,000.00	
应付账款	72,267,016.21	68,006,716.62	
预收款项			
合同负债	213,494,129.86	78,182,047.00	
△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	6,734,739.93	6,941,833.58	
应交税费	1,166,476.67	1,345,155.94	
其他应付款	25,444,512.30	7,711,047.66	
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	31,463,358.87	11,109,764.67	
流动负债合计	425,882,273.84	257,196,565.47	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		614,824.58	
递延收益	1,823,973.94	2,151,973.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,823,973.94	2,766,798.48	
负债合计	427,706,247.78	259,963,363.95	
股东权益:			
股本	535,529,908.00	535,529,908.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	529,419,894.46	529,419,894.46	
减: 库存股			
其他综合收益	-35,751,494.58	-35,751,494.58	
专项储备	32,176.27	8,547.23	
盈余公积	20,601,364.04	20,601,364.04	
△一般风险准备			
未分配利润	19,663,048.09	4,870,553.64	
股东权益合计	1,069,494,896.28	1,054,678,772.79	
负债和股东权益总计	1,497,201,144.06	1,314,642,136.74	

法定代表人:

黄小印

主管会计工作负责人:

陈文印

会计机构负责人:

梅彦印





利润表

编制单位: 赛摩智能科技集团股份有限公司

2022年度

金额单位: 元

Table with 4 columns: Description, Current Period Amount, Previous Period Amount, and Reference Number. Rows include: 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润, 六、其他综合收益, 七、综合收益总额, 八、每股收益.

法定代表人:

Signature and red stamp of the legal representative.

主管会计工作负责人:

Signature and red stamp of the chief accounting officer.

会计机构负责人:

Signature and red stamp of the accounting officer.





现金流量表

编制单位: 赛摩智能科技集团股份有限公司 2022年度 金额单位: 元

Table with 4 columns: Description, Current Period Amount, Previous Period Amount, and Reference Number. Rows include operating, investing, and financing activities.

法定代表人: [Signature and Stamp]

主管会计工作负责人: [Signature and Stamp]

会计机构负责人: [Signature and Stamp]



股东权益变动表

金额单位：元

2022年度

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	535,529,908.00				529,419,894.46		-55,751,494.58	8,547.23	20,601,364.04		4,870,553.64	1,054,678,772.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	535,529,908.00				529,419,894.46		-55,751,494.58	8,547.23	20,601,364.04		4,870,553.64	1,054,678,772.70
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	535,529,908.00				529,419,894.46		-55,751,494.58	32,176.27	20,601,364.04		19,652,088.09	1,065,494,896.28

法定代表人：  印章

主管会计工作负责人：  印章

会计机构负责人：  印章



股东权益变动表 (续)

2022年度

上期金额

金额单位: 元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	535,529,908.00				529,419,894.46		-35,509,000.00	22.08	20,601,364.01	-29,705,301.27	1,029,335,887.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	535,529,908.00				529,419,894.46		-35,509,000.00	22.08	20,601,364.01	-29,705,301.27	1,029,335,887.31
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)							-251,494.58	8,525.15		25,575,854.91	25,332,885.48
(一) 综合收益总额							-251,494.58			25,575,854.91	25,324,360.33
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用								8,525.15			8,525.15
1. 本年提取								1,399,000.00			1,399,000.00
2. 本年使用								-1,399,474.85			-1,399,474.85
(六) 其他											
四、本年年末余额	535,529,908.00				529,419,894.46		-35,751,494.58	8,547.23	20,601,364.01	4,870,553.64	1,054,658,772.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



赛摩智能科技集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

赛摩智能科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为徐州市荣达自动化工程有限公司,于 2011 年 10 月 31 日在江苏省徐州市工商行政管理局登记注册,由厉达、厉冉、王茜等 9 位股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 5 月 28 日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 91320300608014945G 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 535,529,908.00 股,注册资本为 535,529,908.00 元,注册及总部地址:江苏省徐州市经济技术开发区螺山路 2 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

业务性质: 电子测量仪器制造

经营范围: 许可项目: 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

一般项目: 物联网技术服务; 信息系统集成服务; 软件开发; 云计算设备销售; 智能机器人销售; 智能物料搬运装备销售; 智能仓储装备销售; 智能控制系统集成; 智能仪器仪表制造; 工业机器人制造; 工业自动控制系统装置制造; 机械电气设备制造; 衡器制造; 物料搬运装备制造; 普通机械设备安装服务; 承接总公司工程建设业务; 对外承包工程(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为洛阳国宏投资控股集团有限公司,最终控制方为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司营业期限自 1996 年 12 月 02 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被

购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照

摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

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
银行承兑汇票组合	承兑人为风险较小的金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为金融机构范围外的	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同应收账款）

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

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
合并范围内关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失
其他客户组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，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
合并范围内关联方往来款组合	往来单位性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
政府补助	往来单位性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
其他应收款项组合	往来单位性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括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、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资及合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

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。发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

(十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当

期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十三）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十七）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 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的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的

相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权及商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据土地使用证使用年限
软件使用权	10 年	根据软件一般使用年限
专利权	10 年	预计使用年限
商标权	10 年	预计使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（二十六）长期资产减值

公司应当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。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）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除股份支付以外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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(三十) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售；技术开发、集成系统开发。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①计量产品、机械采样装置、包装机、码垛机器人、局域智能物流系统、智能硬件等产品的销售

对于无安装义务的合同，公司在交货并经客户验收合格后确认收入；需公司指导安装、调试的，收入分成交货验收、指导安装调试两部分分别确认收入，公司在交货并经客户验收合格确认商品的收入，在指导安装、调试后确认指导安装、调试义务的收入；需由公司负责安装的合同，在安装调试完成并取得客户的验收合格证明后确认收入；零备件项目及无需承担安装调试义务的系统改造项目在完成内部检测并发货到达客户指定现场经客户验收合格后后确认收入。

国外销售：出口商品以报关离港日并取得装船单、提货单作为收入确认的时点。

②技术开发、系统集成等

在软件成果的使用权及相关服务已经提供或系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，取得客户确认的验收单时，确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关

递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十七) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	5%、6%、13%
城市维护建设税	按应纳增值税额计算。	5%、7%
教育费附加	按应纳增值税额计算。	3%
地方教育费附加	按应纳增值税额计算。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算。	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，情况说明如下

纳税主体名称	所得税税率
南京维西蒙软件科技有限公司、南京集威亚软件科技有限公司、赛往云（上海）信息技术有限公司、江苏赛摩新能源装备有限公司、上海赛摩电气有限公司、赛摩电气有限公司、江苏赛摩艾普机器人有限公司、赛摩新能科技（江苏）有限公司	25%
赛摩智能系统工程(上海)有限公司、北京赛摩谷器科技有限公司、浙江赛摩智能科技有限公司、赛摩汉势新能源科技（洛阳）有限公司、赛摩（上海）机器人有限公司、赛摩智能科技（洛阳）有限公司、赛摩(上海)工业互联网有限公司	20%
本公司、合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司、南京赛摩三埃工控设备有限公司、武汉赛摩博晟信息科技有限公司、上海赛摩物流科技有限公司	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2020年12月2日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为GR202032006409，有效期三年。本公司自2020年度起至2022年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

2. 2020年8月17日，合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务总局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为GR201734000284，有效期三年。合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司自2020年度起至2022年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

3. 2022年12月12日，南京赛摩三埃工控设备有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为GR202232014496，有效期为三年，南京赛摩三埃工控设备有限公司自2022年度起至2024年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

4. 2020年12月1日，武汉赛摩博晟信息科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务总局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为GR202042000665，有效期三年。武汉赛摩博晟信息科技有限公司自2020年度起至2022年度止享受高新技术企业减按

15%税率征收企业所得税的优惠政策。

5. 2020年11月12日，上海赛摩物流科技有限公司取得上海市科学委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合认定的高新技术证书，证书编号为GR202031003838，有效期三年。上海赛摩物流科技有限公司自2020年度起至2022年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

6. 2022年12月14日，上海赛摩电气有限公司取得上海市科学委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合认定的高新技术证书，证书编号为GR202231007415，有效期三年。上海赛摩电气有限公司自2022年度起至2024年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

7. 根据财税[2008]1号文件，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，上海赛摩电气有限公司2016年成立，2019年开始盈利，享受所得税两免三减半税收优惠。

8. 2020年11月12日，赛摩(上海)工业互联网有限公司取得上海市科学委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合认定的高新技术证书，证书编号为GR202031001768，有效期三年。赛摩(上海)工业互联网有限公司自2020年度起至2022年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

9. 2021年11月18日，赛摩智能系统工程(上海)有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定的高新技术证书，证书编号为GR202131001603，有效期三年。赛摩智能系统工程(上海)有限公司自2021年度起至2023年度止享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

10. 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)：自2022年1月1日至2024年12月31日，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司赛摩智能系统工程(上海)有限公司、北京赛摩谷器科技有限公司、浙江赛摩智能科技有限公司、赛摩汉势新能源科技(洛阳)有限公司、赛摩(上海)机器人有限公司、赛摩智能科技(洛阳)有限公司、赛摩(上海)工业互联网有限公司本期享受该项税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2022 年 01 月 01 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,204.61	199,852.23
银行存款	81,207,038.98	89,768,739.49
其他货币资金	21,479,965.46	14,653,204.74
合计	<u>102,690,209.05</u>	<u>104,621,796.46</u>

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	14,836,114.24	8,353,204.74
银行承兑汇票保证金	5,933,851.22	6,300,000.00
合同纠纷受法院冻结资金	2,221,300.00	4,165,000.00
监控项目使用受限制的银行存款	131.85	6,230,241.28
合计	<u>22,991,397.31</u>	<u>25,048,446.02</u>

3. 公司期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,859,722.47	13,917,757.00
合计	<u>7,859,722.47</u>	<u>13,917,757.00</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	131,187,392.65		
商业承兑汇票		3,981,436.06	
合计	<u>131,187,392.65</u>	<u>3,981,436.06</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>8,314,187.86</u>	<u>100.00</u>	<u>454,465.39</u>		<u>7,859,722.47</u>
其中：商业承兑汇票	8,314,187.86	100.00	454,465.39	5.47	7,859,722.47
合计	<u>8,314,187.86</u>	<u>100.00</u>	<u>454,465.39</u>		<u>7,859,722.47</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>15,181,772.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,264,015.88</u>		<u>13,917,757.00</u>
其中：商业承兑汇票	15,181,772.88	100.00	1,264,015.88	8.33	13,917,757.00

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
合计	<u>15,181,772.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,264,015.88</u>		<u>13,917,757.00</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	8,314,187.86	454,465.39	5.47
合计	<u>8,314,187.86</u>	<u>454,465.39</u>	

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,264,015.88	-809,550.49			454,465.39
合计	<u>1,264,015.88</u>	<u>-809,550.49</u>			<u>454,465.39</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	327,999,226.13
1-2年(含2年)	130,726,479.52
2-3年(含3年)	72,676,103.99
3-4年(含4年)	57,986,401.92
4-5年(含5年)	28,230,321.49
5年以上	43,551,402.48
合计	<u>661,169,935.53</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	71,846,619.90	10.87	36,295,910.60	50.52	35,550,709.30
按组合计提坏账准备	<u>589,323,315.63</u>	<u>89.13</u>	<u>123,022,273.70</u>		<u>466,301,041.93</u>
其中：其他客户组合	589,323,315.63	89.13	123,022,273.70	20.88	466,301,041.93
合计	<u>661,169,935.53</u>	<u>100.00</u>	<u>159,318,184.30</u>		<u>501,851,751.23</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	82,550,164.27	14.00	37,272,004.58	45.15	45,278,159.69
按组合计提坏账准备	<u>507,201,452.25</u>	<u>86.00</u>	<u>120,179,110.03</u>		<u>387,022,342.22</u>
其中：其他客户组合	507,201,452.25	86.00	120,179,110.03	23.69	387,022,342.22
合计	<u>589,751,616.52</u>	<u>100.00</u>	<u>157,451,114.61</u>		<u>432,300,501.91</u>

按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
国泰消防科技股份有限公司	40,000,000.00	4,449,290.70	11.12	已获取股权担保质押，未进一步计提坏账
合肥易祥农业机械智能装备有限公司	11,080,260.01	11,080,260.01	100.00	存在诉讼已判决预计无法收回
上海巨什机器人科技有限公司	6,687,651.80	6,687,651.80	100.00	预计无法收回
上海易往信息技术有限公司	2,210,304.24	2,210,304.24	100.00	预计无法收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	2,142,400.00	2,142,400.00	100.00	预计无法收回
深圳市利奥智造有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	存在诉讼已判决预计无法收回
北京世纪源博科技股份有限公司	1,336,200.00	1,336,200.00	100.00	预计无法收回
易往信息技术（北京）有限公司	1,319,796.87	1,319,796.87	100.00	预计无法收回
中广核高新核材集团（太仓）三角洲新材料有限公司	555,400.00	555,400.00	100.00	预计无法收回
河北峰煤焦化有限公司	498,000.00	498,000.00	100.00	合同存在纠纷，预计无法收回
易拓威（上海）机器人科技有限公司	481,328.47	481,328.47	100.00	预计无法收回
贵州赫章夜郎铸造材料有限公司	378,635.10	378,635.10	100.00	经营异常，预计无法收回
山西漳泽电力股份有限公司蒲洲发电分公司	297,000.00	297,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县恒源煤焦电化有限公司	282,200.00	282,200.00	100.00	预计无法收回
广东凯林科技股份有限公司	274,700.00	274,700.00	100.00	预计无法收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	266,864.07	266,864.07	100.00	公司破产重组，预计无法收回
前途汽车（苏州）有限公司	237,952.01	237,952.01	100.00	失信被执行人，预计无法收回
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	210,000.00	210,000.00	100.00	公司已注销，预计无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
杭州讯大科技有限公司	204,000.00	204,000.00	100.00	公司已注销， 预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	196,560.00	196,560.00	100.00	预计无法收回
远光智和卓源（北京）科技有限公司	166,250.00	166,250.00	100.00	预计无法收回
中材装备集团有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力股份有限公司	102,960.00	102,960.00	100.00	预计无法收回
上海文什数据科技有限公司	98,314.60	98,314.60	100.00	预计无法收回
焦作万方电力有限公司	77,400.00	77,400.00	100.00	预计无法收回
寿光市懋丰经贸有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	预计无法收回
北京大唐恒信电力环保技术有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	预计无法收回
阳江市宏大钢铁有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	经营异常， 预计无法收回
桂阳县凯迪绿色能源开发有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计无法收回
嫩江凯迪绿色能源开发有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计无法收回
邯郸中材建设有限公司	29,147.00	29,147.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力环保有限公司	28,463.43	28,463.43	100.00	预计无法收回
隆回县鸿平农业有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	公司已注销， 预计无法收回
盐城市鑫港环保建材有限公司	27,500.00	27,500.00	100.00	公司已注销， 预计无法收回
阳煤股份和顺新大地洗选煤有限公司	27,360.00	27,360.00	100.00	预计无法收回
浙江嘉化工业园投资发展有限公司	19,900.00	19,900.00	100.00	预计无法收回
邹城兖煤恒金源工贸有限公司	17,800.00	17,800.00	100.00	预计无法收回
新疆旭日环保股份有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无法收回
宣化钢铁集团有限责任公司	14,739.00	14,739.00	100.00	预计无法收回
宁夏通宝新材料有限公司	13,685.00	13,685.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪工程技术研究总院有限公司	12,900.00	12,900.00	100.00	预计无法收回
杭州港昌科贸有限公司	12,800.00	12,800.00	100.00	预计无法收回
上海一中电工器材有限公司	11,600.00	11,600.00	100.00	预计无法收回
南京海螺水泥股份有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	预计无法收回
博天糖业股份有限公司赤峰分公司	7,560.00	7,560.00	100.00	预计无法收回
萍乡萍钢钢铁有限公司	7,140.30	7,140.30	100.00	预计无法收回
上海纪泰胶带有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回
广西来宾法资发电有限公司	5,248.00	5,248.00	100.00	预计无法收回
山西好莱施科技有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
山西珂昊物贸有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	预计无法收回
唐山三友热电有限责任公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
昆明博力亚机械设备有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
国能望奎生物发电有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
上海海螺水泥有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
上海创馨化妆品有限公司	540.00	540.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐宏丰瑞驰贸易有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
上海华江电力实业公司	160.00	160.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>71,846,619.90</u>	<u>36,295,910.60</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	327,706,723.28	16,385,336.18	5.00
1至2年(含2年)	128,295,130.61	12,829,513.06	10.00
2至3年(含3年)	64,806,089.97	32,403,044.99	50.00
3至4年(含4年)	17,720,310.00	14,176,248.00	80.00
4至5年(含5年)	17,834,651.48	14,267,721.18	80.00
5年以上	32,960,410.29	32,960,410.29	100.00
合计	<u>589,323,315.63</u>	<u>123,022,273.70</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	37,272,004.58	1,154,906.02			-2,131,000.00	36,295,910.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	120,179,110.03	26,873,505.41	-4,460.11	574,690.35	-23,460,111.50	123,022,273.70
合计	<u>157,451,114.61</u>	<u>28,028,411.43</u>	<u>-4,460.11</u>	<u>574,690.35</u>	<u>-25,591,111.50</u>	<u>159,318,184.30</u>

注：其他变动系公司本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	574,690.35

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	40,000,000.00	6.05	4,449,290.70
第二名	20,120,374.00	3.04	1,006,018.70
第三名	19,064,000.00	2.88	1,119,200.00
第四名	16,076,099.84	2.43	809,289.11
第五名	12,862,740.00	1.95	643,137.00
合计	<u>108,123,213.84</u>	<u>16.35</u>	<u>8,026,935.51</u>

6. 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,014,165.05	14,404,233.69
合计	<u>15,014,165.05</u>	<u>14,404,233.69</u>

(五) 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(含1年)	124,175,595.81	98.28	18,507,289.47	77.99
1-2年(含2年)	1,653,951.30	1.31	4,819,960.56	20.31
2-3年(含3年)	206,025.45	0.16	299,690.60	1.26
3年以上	311,086.01	0.25	103,721.06	0.44
合计	<u>126,346,658.57</u>	<u>100.00</u>	<u>23,730,661.69</u>	<u>100.00</u>

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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广东得友鑫物流系统设备有限公司	13,566,371.67	10.74
南京立为正仓储设备有限公司	12,224,336.67	9.68
无锡亚天光电科技有限公司	12,092,406.38	9.57
上海秦德物流设备有限公司	9,323,008.26	7.38
厦门赛摩积硕科技有限公司	8,142,215.70	6.44
合计	<u>55,348,338.68</u>	<u>43.81</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	87,524,269.63	29,892,593.66
合计	<u>87,524,269.63</u>	<u>29,892,593.66</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	87,248,512.52
1-2年(含2年)	1,770,757.74
2-3年(含3年)	1,993,967.82
3-4年(含4年)	1,226,717.67
4-5年(含5年)	6,233,574.84
5年以上	1,614,702.00
合计	<u>100,088,232.59</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	37,566,257.91	8,858,717.05
征迁款	30,184,920.00	
押金及保证金	18,378,513.39	12,685,804.32
股权转让款	8,560,760.00	
备用金及个人借款	4,048,350.90	3,678,825.06
业绩对赌补偿款	936,255.92	16,009,565.11
代垫杂费	413,174.47	1,166,450.23
政府补助		250,000.00
退税款		6,191.28
其他		190,099.32
合计	<u>100,088,232.59</u>	<u>42,845,652.37</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	5,812,292.04		7,140,766.67	<u>12,953,058.71</u>
2022年1月1日余额在				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	878,063.61		109,680.30	<u>987,743.91</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,376,839.66			<u>-1,376,839.66</u>
2022年12月31日余额	<u>5,313,515.99</u>		<u>7,250,446.97</u>	<u>12,563,962.96</u>

注：其他变动系公司本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,140,766.67	109,680.30			7,250,446.97
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,812,292.04	878,063.61		-1,376,839.66	5,313,515.99
合计	<u>12,953,058.71</u>	<u>987,743.91</u>		<u>-1,376,839.66</u>	<u>12,563,962.96</u>

注：其他变动系公司本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

（5）公司本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州经济技术开发区大黄山街道办事处征迁处	征迁款	30,184,920.00	1年以内 (含1年)	30.15	
厦门赛摩积硕科技有限公司	单位往来款	29,195,214.80	1年以内 (含1年)	29.17	1,459,760.74
厦门市思明区人民法院	押金及保证金	8,683,177.72	1年以内 (含1年)	8.68	434,158.89
天津精诚拓飞科技有限公司	股权转让款	8,560,760.00	1年以内 (含1年)	8.55	428,038.00
易往信息技术(北京)有限公司	单位往来款	5,000,000.00	4-5年 (含5年)	5.00	5,000,000.00

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		<u>81,624,072.52</u>		<u>81.55</u>	<u>7,321,957.63</u>

(7) 公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	89,458,977.56	351,638.06	89,107,339.50
原材料	39,404,376.50	50,953.24	39,353,423.26
发出商品	22,063,566.68	35,080.00	22,028,486.68
库存商品	13,803,332.58	1,976,786.20	11,826,546.38
合同履约成本	342,679.89		342,679.89
委托加工物资	987,097.94		987,097.94
合计	<u>166,060,031.15</u>	<u>2,414,457.50</u>	<u>163,645,573.65</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	174,793,097.05	1,873,155.43	172,919,941.62
原材料	39,628,330.58	844,355.65	38,783,974.93
发出商品	27,496,738.76	1,811,925.22	25,684,813.54
库存商品	7,960,004.32	1,769,035.31	6,190,969.01
委托加工物资	119,793.81		119,793.81
合计	<u>249,997,964.52</u>	<u>6,298,471.61</u>	<u>243,699,492.91</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	844,355.65			793,402.41		50,953.24
在产品	1,873,155.43			1,507,156.55	14,360.82	351,638.06
库存商品	1,769,035.31		981,098.16	733,069.13	40,278.14	1,976,786.20
发出商品	1,811,925.22	35,080.00			1,811,925.22	35,080.00

类别	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	
合计	6,298,471.61	35,080.00	981,098.16	3,033,628.09	1,866,564.18	2,414,457.50

注：其他减少中 981,098.16 元系期初发出商品本期退回转入库存商品，跌价准备由发出商品转入库存商品其他增加；830,827.06 元系本期存货跌价准备予以核销；54,638.96 元系公司本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

3. 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

（八）合同资产

1. 合同资产情况

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
未到期质保金	29,719,103.08	1,582,609.66	28,136,493.42			
合计	<u>29,719,103.08</u>	<u>1,582,609.66</u>	<u>28,136,493.42</u>			

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	原因
未到期质保金	1,920,020.83			-337,411.17	
合计	<u>1,920,020.83</u>			<u>-337,411.17</u>	

注：其他变动系公司本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	14,886,366.74	6,877,434.81
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	911,296.98	4,368,349.33
城建税及教育费附加预缴税款		22,541.09
合计	<u>15,797,663.72</u>	<u>11,268,325.23</u>

（十）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动			
			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
一、合营企业						
厦门赛摩积硕科技有限公司						
小计						
二、联营企业						
Epistolio S. r. l.	32,831,019.47			1,893,431.25		

被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动			
			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
小计	32,831,019.47			1,893,431.25		
合计	32,831,019.47			1,893,431.25		

接上表:

被投资单位名称	宣告发放现金红利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		本期计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门赛摩积硕科技有限公司			8,400,888.33	8,400,888.33	
小计			8,400,888.33	8,400,888.33	
二、联营企业					
Epistolio S. r. l.				34,724,450.72	
小计				34,724,450.72	
合计			8,400,888.33	43,125,339.05	

注：其他变动主要系公司本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司 51%股权，不再纳入合并范围，厦门赛摩积硕科技有限公司由子公司成为合营企业，2022 年 12 月底完成上述股权变更，其他变动金额为丧失控制权日剩余股权的公允价值。

（十一）其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
苏州华清京昆新能源科技有限公司	7,748,505.42	7,748,505.42
洛阳伊洛节能环保科技有限公司	900,000.00	
合计	8,648,505.42	7,748,505.42

（十二）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
新疆金晖兆丰能源股份有限公司		
合计		

注：上述投资系原应收客户新疆金晖兆丰能源股份有限公司（以下简称“金晖兆丰”）货款，2019 年 12 月 4 日，金晖兆丰破产管理人对本公司下发《债权清偿通知书》，对所欠公司债权 309 万元（5 年以上账龄）中 100 万元以内的部分，同意清偿其中的 52.00 万元，超过 100 万元部分计 209.00 万元全额转股 149,654 股。期末根据公司对该部分股权的业务管理模式和金晖兆丰目前经营情况，将其在其他非流动金融资产中列示并认定其公允价值为 0 元。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	118,974,083.60	159,800,573.30
合计	<u>118,974,083.60</u>	<u>159,800,573.30</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	199,941,133.31	40,901,080.11	9,831,814.75	14,164,348.09	<u>264,838,376.26</u>
2. 本期增加金额		<u>1,202,267.15</u>	<u>368,201.58</u>	<u>284,521.69</u>	<u>1,854,990.42</u>
(1) 购置		1,081,560.39	368,201.58	284,521.69	<u>1,734,283.66</u>
(2) 在建工程转入		120,706.76			<u>120,706.76</u>
3. 本期减少金额	<u>43,514,990.80</u>	<u>966,740.81</u>	<u>989,861.57</u>	<u>2,371,218.02</u>	<u>47,842,811.20</u>
(1) 处置或报废	30,244,538.06	683,137.93		255,934.24	<u>31,183,610.23</u>
(2) 其他	13,270,452.74	283,602.88	989,861.57	2,115,283.78	<u>16,659,200.97</u>
4. 期末余额	<u>156,426,142.51</u>	<u>41,136,606.45</u>	<u>9,210,154.76</u>	<u>12,077,651.76</u>	<u>218,850,555.48</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	61,170,625.53	23,863,222.65	9,214,947.86	10,789,006.92	<u>105,037,802.96</u>
2. 本期增加金额	<u>9,665,336.47</u>	<u>3,187,512.86</u>	<u>165,996.09</u>	<u>890,704.49</u>	<u>13,909,549.91</u>
(1) 计提	9,665,336.47	3,187,512.86	165,996.09	890,704.49	13,909,549.91
3. 本期减少金额	<u>15,285,849.13</u>	<u>651,887.87</u>	<u>940,368.49</u>	<u>2,192,775.50</u>	<u>19,070,880.99</u>
(1) 处置或报废	8,759,855.91	294,879.41		218,953.44	<u>9,273,688.76</u>
(2) 其他	6,525,993.22	357,008.46	940,368.49	1,973,822.06	<u>9,797,192.23</u>
4. 期末余额	<u>55,550,112.87</u>	<u>26,398,847.64</u>	<u>8,440,575.46</u>	<u>9,486,935.91</u>	<u>99,876,471.88</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>100,876,029.64</u>	<u>14,737,758.81</u>	<u>769,579.30</u>	<u>2,590,715.85</u>	<u>118,974,083.60</u>
2. 期初账面价值	<u>138,770,507.78</u>	<u>17,037,857.46</u>	<u>616,866.89</u>	<u>3,375,341.17</u>	<u>159,800,573.30</u>

注：其他减少公司系本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	78,205.13	46,434.00		31,771.13	
合计	<u>78,205.13</u>	<u>46,434.00</u>		<u>31,771.13</u>	

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物 FWJZW001	16,739,544.05	尚在办理中
房屋建筑物 FWJZW006	14,900,154.22	尚在办理中
1#厂房	3,355,595.14	需与其他尚未开建的房产综合验收
临时办公楼	1,272,588.39	需与其他尚未开建的房产综合验收
1#实验中心	698,476.09	无法取得规划许可证
2#温度实验中心	678,072.54	无法取得规划许可证
合计	<u>37,644,430.43</u>	

(十四) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,882,608.44	
合计	<u>9,882,608.44</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
机器人装配线	6,618,085.04		6,618,085.04			
大件喷涂环保设施	2,304,287.14		2,304,287.14			
智能立体库	960,236.26		960,236.26			
合计	<u>9,882,608.44</u>		<u>9,882,608.44</u>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
机器人装配线	6,900,000.00		6,618,085.04			6,618,085.04
大件喷涂环保设施	3,500,000.00		2,304,287.14			2,304,287.14
智能立体库	1,000,000.00		960,236.26			960,236.26
合计	<u>11,400,000.00</u>		<u>9,882,608.44</u>			<u>9,882,608.44</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
机器人装配线	95.91	99.43				自有资金
大件喷涂环保设施	65.84	65.84				自有资金
智能立体库	96.02	96.02				自有资金

合计

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,920,343.76	7,909,469.28	<u>13,829,813.04</u>
2. 本期增加金额	<u>7,843,013.80</u>		<u>7,843,013.80</u>
(1) 租入	7,843,013.80		<u>7,843,013.80</u>
3. 本期减少金额	<u>1,680,417.63</u>		<u>1,680,417.63</u>
(1) 其他	1,680,417.63		<u>1,680,417.63</u>
4. 期末余额	12,082,939.93	7,909,469.28	<u>19,992,409.21</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,985,641.05	4,554,202.17	<u>6,539,843.22</u>
2. 本期增加金额	<u>3,741,308.37</u>	<u>737,304.48</u>	<u>4,478,612.85</u>
(1) 计提	3,741,308.37	737,304.48	<u>4,478,612.85</u>
3. 本期减少金额	<u>1,121,209.91</u>		<u>1,121,209.91</u>
(1) 其他	1,121,209.91		<u>1,121,209.91</u>
4. 期末余额	4,605,739.51	5,291,506.65	<u>9,897,246.16</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>7,477,200.42</u>	<u>2,617,962.63</u>	<u>10,095,163.05</u>
2. 期初账面价值	<u>3,934,702.71</u>	<u>3,355,267.11</u>	<u>7,289,969.82</u>

注：其他减少公司系本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,955,733.52	6,266,021.96	77,801,022.53	499,500.00	<u>137,522,278.01</u>
2. 本期增加金额		<u>448,782.73</u>			<u>448,782.73</u>
(1) 购置		448,782.73			<u>448,782.73</u>
3. 本期减少金额	<u>12,860,000.00</u>	<u>1,043,324.65</u>	<u>199,428.34</u>		<u>14,102,752.99</u>
(1) 处置或报废	12,860,000.00				<u>12,860,000.00</u>
(2) 其他		1,043,324.65	199,428.34		<u>1,242,752.99</u>
4. 期末余额	<u>40,095,733.52</u>	<u>5,671,480.04</u>	<u>77,601,594.19</u>	<u>499,500.00</u>	<u>123,868,307.75</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,169,732.98	3,721,342.01	40,563,034.29	270,562.50	<u>56,724,671.78</u>
2. 本期增加金额	<u>942,439.62</u>	<u>498,934.99</u>	<u>7,065,469.00</u>	<u>49,950.00</u>	<u>8,556,793.61</u>
(1) 计提	942,439.62	498,934.99	7,065,469.00	49,950.00	<u>8,556,793.61</u>
3. 本期减少金额	<u>2,233,940.39</u>	<u>981,372.76</u>	<u>185,829.73</u>		<u>3,401,142.88</u>
(1) 处置或报废	2,233,940.39				<u>2,233,940.39</u>
(2) 其他		981,372.76	185,829.73		<u>1,167,202.49</u>
4. 期末余额	<u>10,878,232.21</u>	<u>3,238,904.24</u>	<u>47,442,673.56</u>	<u>320,512.50</u>	<u>61,880,322.51</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		75,550.50	4,997,847.91		<u>5,073,398.41</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		<u>61,951.89</u>	<u>13,598.61</u>		<u>75,550.50</u>
(1) 其他		61,951.89	13,598.61		<u>75,550.50</u>
4. 期末余额		<u>13,598.61</u>	<u>4,984,249.30</u>		<u>4,997,847.91</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>29,217,501.31</u>	<u>2,418,977.19</u>	<u>25,174,671.33</u>	<u>178,987.50</u>	<u>56,990,137.33</u>
2. 期初账面价值	<u>40,786,000.54</u>	<u>2,469,129.45</u>	<u>32,240,140.33</u>	<u>228,937.50</u>	<u>75,724,207.82</u>

注：其他减少公司系本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

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
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
收购南京三埃股权	185,085,152.21					185,085,152.21
收购合肥雄鹰股权	141,178,632.18					141,178,632.18
收购武汉博晟股权	86,827,595.46					86,827,595.46
收购上海赛往云股权	49,455.57					49,455.57
收购厦门积硕股权	201,449,595.49			201,449,595.49		
合计	<u>614,590,430.91</u>			<u>201,449,595.49</u>		<u>413,140,835.42</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
收购南京三埃股权	45,003,665.16				
收购合肥雄鹰股权	141,178,632.18				
收购武汉博晟股权	86,827,595.46				
收购厦门积硕股权	201,449,595.49				
合计	<u>474,459,488.29</u>				

接上表:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	本期减少					期末余额
	处置	转销额	合并减少额	其他原因 减少额	合计	
收购南京三埃股权						45,003,665.16
收购合肥雄鹰股权						141,178,632.18
收购武汉博晟股权						86,827,595.46
收购厦门积硕股权	201,449,595.49				201,449,595.49	
合计	<u>201,449,595.49</u>				<u>201,449,595.49</u>	<u>273,009,892.80</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述主要公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下:

南京三埃

其于评估基准日的评估范围为合并南京三埃所形成的商誉及相关资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组保持一致。评估范围包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产及商誉。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

南京三埃：

根据《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回价值，按可收回价值低于账面价值的金额，计提减值准备。而资产可收回价值是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定的。由于企业按照上述要求无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，因而确定以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

经测试，南京三埃商誉及相关资产组在2022年12月31日的账面价值为18,547.58万元，预计未来现金流量现值是23,700.00万元，包含商誉的相关资产组或者资产组组合的可收回金额大于账面价值，商誉未发生减值。

（十八）长期待摊费用

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	649,149.77	328,377.07	307,235.50		670,291.34
合计	<u>649,149.77</u>	<u>328,377.07</u>	<u>307,235.50</u>		<u>670,291.34</u>

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	117,827,446.13	17,662,610.67	140,010,969.04	20,839,010.57
未弥补亏损	94,559,522.62	14,183,928.39	133,320,875.77	19,998,131.36
资产减值准备	152,306.81	23,224.03	7,444,579.82	1,116,686.97
未实现内部交易	4,680,092.98	702,013.95	3,778,000.71	566,700.11
政府补助	2,352,210.00	352,831.50	4,562,143.90	684,321.59
使用权资产	167,992.25	25,198.84		
预计负债			2,207,008.64	331,051.30
固定资产折旧差异			827,791.72	116,556.26
合计	<u>219,739,570.79</u>	<u>32,949,807.38</u>	<u>292,151,369.60</u>	<u>43,652,458.16</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	38,846,669.87	5,827,000.48	57,470,231.00	8,620,534.65
合计	<u>38,846,669.87</u>	<u>5,827,000.48</u>	<u>57,470,231.00</u>	<u>8,620,534.65</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	76,568,005.75	35,351,499.35
可抵扣亏损	270,339,516.21	153,060,792.16
合计	<u>346,907,521.96</u>	<u>188,412,291.51</u>

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	47,562,040.00	47,900,000.00
抵押借款		25,000,000.00
保证借款	63,000,000.00	82,794,340.00
应付利息	16,762.78	
合计	<u>110,578,802.78</u>	<u>155,694,340.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,693,600.00	
银行承兑汇票	4,140,180.00	11,000,000.00
合计	<u>33,833,780.00</u>	<u>11,000,000.00</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	145,060,393.42	134,354,656.02
应付工程款	4,879,124.48	6,715,972.28
应付其他款	777,568.38	1,408,716.90
合计	<u>150,717,086.28</u>	<u>142,479,345.20</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东智湖科技有限公司	5,397,200.46	款项未结算
无锡佳力胶带有限公司	3,179,561.27	款项未结算
苏州华益中享金属科技发展有限公司	2,738,959.91	款项未结算
上海界良电子有限公司	2,654,592.96	款项未结算
山东中科先进技术研究院有限公司	2,364,000.00	款项未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海向敬智能科技有限公司	1,818,154.50	款项未结算
西安唐纳德电子科技有限公司	1,168,141.59	款项未结算
汉思智能技术(南京)有限公司	1,075,724.17	款项未结算
合计	<u>20,396,334.86</u>	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	220,651,050.78	123,967,487.25
合计	<u>220,651,050.78</u>	<u>123,967,487.25</u>

(二十四) 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
一、短期薪酬	22,300,822.41	151,639,009.98	154,204,818.97	19,735,013.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	77,120.87	11,923,491.25	11,641,524.69	359,087.43
三、辞退福利		1,535,334.00	1,535,334.00	
合计	<u>22,377,943.28</u>	<u>165,097,835.23</u>	<u>167,381,677.66</u>	<u>20,094,100.85</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,192,052.60	135,284,891.44	138,204,515.45	19,272,428.59
二、职工福利费		2,640,629.31	2,640,629.31	
三、社会保险费	<u>49,045.59</u>	<u>6,749,615.43</u>	<u>6,523,529.59</u>	<u>275,131.43</u>
其中：医疗保险费	45,018.34	5,831,054.64	5,609,816.54	266,256.44
工伤保险费	1,620.29	530,054.78	523,923.39	7,751.68
生育保险费	2,406.96	388,506.01	389,789.66	1,123.31
四、住房公积金	44,808.00	6,559,294.81	6,416,649.41	187,453.40
五、工会经费和职工教育经费	14,916.22	404,578.99	419,495.21	
合计	<u>22,300,822.41</u>	<u>151,639,009.98</u>	<u>154,204,818.97</u>	<u>19,735,013.42</u>

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
1. 基本养老保险	74,841.76	11,478,460.00	11,204,798.25	348,503.51
2. 失业保险费	2,279.11	398,019.29	389,714.48	10,583.92
3. 企业年金缴费		47,011.96	47,011.96	
合计	<u>77,120.87</u>	<u>11,923,491.25</u>	<u>11,641,524.69</u>	<u>359,087.43</u>

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,172,904.38	4,746,236.63
企业所得税	2,434,597.22	2,588,510.49
城市维护建设税	1,183,493.52	420,981.03
教育费附加	886,843.59	305,182.42
个人所得税	590,734.16	636,295.77
房产税	388,773.31	406,842.93
土地使用税	234,260.50	235,475.25
印花税	82,215.80	13,895.00
矿产资源补偿费	60,065.17	
水利建设基金		7,024.41
其他		1,945.10
合计	<u>23,033,887.65</u>	<u>9,362,389.03</u>

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,895,401.08	7,374,004.99
合计	<u>9,895,401.08</u>	<u>7,374,004.99</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备安装及调试费	2,969,823.85	2,844,823.85
应付运费	1,803,139.53	1,631,260.00
其他单位往来款	2,663,670.76	1,993,930.20
押金及保证金	353,104.72	221,015.17
其他	2,105,662.22	682,975.77
合计	<u>9,895,401.08</u>	<u>7,374,004.99</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国弘建设有限公司	1,645,276.05	项目未结束
合计	<u>1,645,276.05</u>	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	5,174,661.95	3,607,593.52
合计	<u>5,174,661.95</u>	<u>3,607,593.52</u>

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	26,294,296.27	13,252,214.99
未终止确认应收票据	3,981,436.06	4,174,968.18
合计	<u>30,275,732.33</u>	<u>17,427,183.17</u>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,154,207.98	6,790,011.15
减：未确认融资费用	340,429.18	397,026.21
重分类至一年内到期的非流动负债	5,174,661.95	3,607,593.52
合计	<u>3,639,116.85</u>	<u>2,785,391.42</u>

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,207,008.64	买卖合同纠纷
合计		<u>2,207,008.64</u>	

(三十一) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	13,013,004.02		1,322,789.52	11,690,214.50	详见下表
合计	<u>13,013,004.02</u>		<u>1,322,789.52</u>	<u>11,690,214.50</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高速柔性码垛机器人的应用	4,647,233.94			342,127.68		4,305,106.26	与资产相关
土地补贴款-滨江投资基础建设补助	2,410,170.00			57,960.00		2,352,210.00	与资产相关
双臂协作移动机器人的研发项目	2,502,188.80			173,562.24		2,328,626.56	与资产相关
推动科技创新专项资	1,246,666.67			150,000.00		1,096,666.67	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金							
赛摩协同制造工业互联网平台	1,400,833.40			399,999.96		1,000,833.44	与资产相关
2015年省级企业创新与成果转化专项资金	584,473.83			138,000.00		446,473.83	与资产相关
全自动包装码垛工业机器人智能无人化工厂的应用	142,108.38			40,885.44		101,222.94	与资产相关
工业机器人数控激光切割及涂装线项目	79,329.00			20,254.20		59,074.80	与资产相关
合计	<u>13,013,004.02</u>			<u>1,322,789.52</u>		<u>11,690,214.50</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	115,543,651.00						115,543,651.00
二、无限售条件流通股份	<u>419,986,257.00</u>						<u>419,986,257.00</u>
人民币普通股	419,986,257.00						419,986,257.00
合计	<u>535,529,908.00</u>						<u>535,529,908.00</u>

(三十三) 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)	523,364,322.60			523,364,322.60
合计	<u>523,364,322.60</u>			<u>523,364,322.60</u>

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-35,751,494.58</u>							<u>-35,751,494.58</u>
其他权益工具投资公允价值变动	-35,751,494.58							-35,751,494.58
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	<u>-35,751,494.58</u>							<u>-35,751,494.58</u>

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,016,448.13	4,671,184.32	2,869,127.51	4,818,504.94
合计	<u>3,016,448.13</u>	<u>4,671,184.32</u>	<u>2,869,127.51</u>	<u>4,818,504.94</u>

注：专项储备本期增加系根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定进行计提，本期减少系公司根据实际业务需要使用。

(三十六) 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	20,601,364.04			20,601,364.04
合计	<u>20,601,364.04</u>			<u>20,601,364.04</u>

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-201,361,147.31	-191,836,372.14
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-201,361,147.31</u>	<u>-191,836,372.14</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,204,600.75	-9,524,775.17
期末未分配利润	<u>-180,156,546.56</u>	<u>-201,361,147.31</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	799,393,563.26	545,033,047.03	584,175,612.12	378,915,530.03
其他业务	3,119,362.59	2,179,969.75	3,241,723.16	1,025,342.04
合计	<u>802,512,925.85</u>	<u>547,213,016.78</u>	<u>587,417,335.28</u>	<u>379,940,872.07</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
计量检测产品	411,684,051.22
包装码垛产品	78,906,212.21
自动化项目	63,344,863.53
智能物流系统	178,380,155.52
信息化项目	67,078,280.78
其他	3,119,362.59

合同分类	本期发生额
小计	<u>802,512,925.85</u>
按经营地区分类	
华中	255,389,528.57
华南	108,460,486.94
华北	180,601,764.32
华东	132,119,529.79
西南西北	96,834,516.18
东北	21,451,883.30
国外	7,655,216.75
小计	<u>802,512,925.85</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	802,512,925.85
小计	<u>802,512,925.85</u>
按销售渠道分类	
线下业务	802,512,925.85
小计	<u>802,512,925.85</u>

3. 履约义务的说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

（三十九）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,738,610.07	1,911,590.31
教育费附加	2,086,774.06	1,417,660.54
房产税	1,668,205.34	1,703,658.30
土地使用税	938,988.50	940,340.49
印花税	336,005.03	198,866.00
水利建设基金	33,745.80	49,153.03
车船使用税	2,396.88	8,400.96
合 计	<u>7,804,725.68</u>	<u>6,229,669.63</u>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,345,524.95	40,677,540.05
差旅费用	16,672,393.47	16,021,888.51
售后服务费	10,708,978.56	15,763,418.42
业务招待费	7,139,599.80	5,822,897.39
广告宣传费用	1,489,870.43	1,433,279.62
办公费用	734,944.15	892,953.00
邮电通信费用	1,403,306.50	950,203.60
租赁费	631,621.86	708,818.57
会务费用	159,924.18	203,380.09
折旧及摊销	86,235.18	11,166.56
展览费用		1,759,747.28
其他费用	2,405,404.91	4,072,759.52
合计	<u>84,777,803.99</u>	<u>88,318,052.61</u>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,785,734.03	34,056,620.42
折旧与摊销	15,083,755.22	14,780,975.24
中介服务费	4,808,914.79	2,785,319.90
租金物业费	3,771,896.36	3,084,879.12
办公费用	4,755,540.83	5,263,919.57
业务招待费	2,096,583.87	1,256,362.17
其他费用	2,139,250.51	5,406,085.14
合计	<u>69,441,675.61</u>	<u>66,634,161.56</u>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,860,600.02	40,378,930.36
材料投入	15,184,500.58	5,834,435.39
差旅费	1,473,417.00	893,814.16
折旧与摊销	1,023,689.39	1,060,882.68
办公费	46,116.67	66,423.44
鉴定费	53,429.06	127,793.51
其他费用	3,195,617.50	1,664,316.06
合计	<u>60,837,370.22</u>	<u>50,026,595.60</u>

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,336,591.62	6,907,334.40
减：利息收入	441,659.68	177,442.40
汇兑损益	-458,137.52	85,627.18
银行手续费及其他	302,707.62	366,991.06
合计	<u>7,739,502.04</u>	<u>7,182,510.24</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	9,258,800.41	8,675,006.98
政府补助	8,498,399.05	8,531,107.51
个税返还	73,395.96	38,174.40
合计	<u>17,830,595.42</u>	<u>17,244,288.89</u>

注：计入其他收益的政府补助详见六、(五十七)披露。

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,893,431.25	1,486,464.04
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新 计量产生的利得	20,688,545.72	
合计	<u>22,581,976.97</u>	<u>1,486,464.04</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,206,604.85	-19,516,877.35
合计	<u>-28,206,604.85</u>	<u>-19,516,877.35</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-35,080.00	-1,927,304.63
合同资产减值损失	-1,920,020.83	
合计	<u>-1,955,100.83</u>	<u>-1,927,304.63</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	5,661,994.18	16,230.04
合计	<u>5,661,994.18</u>	<u>16,230.04</u>

(四十九) 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
罚款、赔偿金及违约金收入	194,686.79	24,950.00	194,686.79
久悬未决收入	-18,355.71	215,687.64	-18,355.71
其他	4,022.31	22,015.12	4,022.31
合计	<u>180,353.39</u>	<u>262,652.76</u>	<u>180,353.39</u>

(五十) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	68.33	12,221.45	68.33
预计负债诉讼赔偿	8,574,834.72	2,207,008.64	8,574,834.72
罚款滞纳金	133,755.44		133,755.44
赔偿违约金	422,000.00		422,000.00
扣除质保金		152,601.53	
其他	104,046.27	149,103.36	104,046.27
合计	<u>9,234,704.76</u>	<u>2,520,934.98</u>	<u>9,234,704.76</u>

(五十一) 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	10,503,212.78	9,507,178.37
递延所得税费用	-320,400.65	-7,907,938.29
合计	<u>10,182,812.13</u>	<u>1,599,240.08</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	31,557,341.05	-15,870,007.66
按适用税率计算的所得税费用	4,733,601.18	-2,380,501.15
子公司适用不同税率的影响	3,978,157.25	4,940,123.13
调整以前期间所得税的影响	31,011.35	-457,138.42
非应税收入的影响	-473,357.81	-186,048.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,033,379.74	984,287.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,754,893.98	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,945,914.64	4,483,352.78
研发费用加计扣除的影响	-7,726,253.67	-5,784,835.62
其他	-584,746.57	
所得税费用合计	<u>10,182,812.13</u>	<u>1,599,240.08</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况
 详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十四)其他综合收益”。

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	441,659.68	177,442.40
收到往来款	16,304,654.34	11,957,635.91
收到政府补助	7,499,005.49	11,734,717.99
收到保函及投标保证金净额	269,741.33	4,401,888.81
法院冻结受限资金	1,943,700.00	
其他		67,975.17
合计	<u>26,458,760.84</u>	<u>28,339,660.28</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
费用性款项	70,628,798.78	65,809,242.82
支付的往来款	40,097,153.98	25,948,132.47
支付保函及投标保证金净额	650,227.64	763,191.88
法院冻结受限资金	969,719.31	4,165,000.00
合计	<u>112,345,899.71</u>	<u>96,685,567.17</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆出款	14,781,000.00	
合计	<u>14,781,000.00</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆出款	15,957,276.44	
合计	<u>15,957,276.44</u>	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付房屋、设备租金	6,522,803.64	2,687,595.58
其他筹资有关的现金	3,033,780.00	6,300,000.00
合计	<u>9,556,583.64</u>	<u>8,987,595.58</u>

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,374,528.92	-17,469,247.74
加：资产减值准备	1,955,100.83	1,927,304.63
信用减值损失	28,206,604.85	19,516,877.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,909,549.91	14,606,549.70
使用权资产摊销	4,478,612.85	2,726,740.48
无形资产摊销	8,556,793.61	8,587,943.42
长期待摊费用摊销	307,235.50	68,188.34
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)	-5,661,994.18	-16,230.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	68.33	12,221.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,352,578.89	6,907,334.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,581,976.97	-1,486,464.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,801,815.09	-6,546,732.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,122,215.74	-1,361,205.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	42,148,387.02	-97,120,542.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-285,434,473.56	-36,852,878.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	193,082,041.31	88,518,625.23
其他	1,802,056.81	
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,174,713.47</u>	<u>-17,981,516.26</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	79,698,811.74	79,573,350.44
减：现金的期初余额	79,573,350.44	60,824,654.20
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	125,461.30	18,748,696.24

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>12,841,140.00</u>
其中：厦门赛摩积硕科技有限公司	12,841,140.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>2,157,762.94</u>
其中：厦门赛摩积硕科技有限公司	2,157,762.94
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>10,683,377.06</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>79,698,811.74</u>	<u>79,573,350.44</u>
其中：库存现金	3,204.61	199,852.23
可随时用于支付的银行存款	78,985,607.13	79,373,498.21
可随时用于支付的其他货币资金	710,000.00	
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	<u>79,698,811.74</u>	<u>79,573,350.44</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,836,114.24	履约保证金
货币资金	5,933,851.22	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,221,300.00	合同纠纷受法院冻结资金
货币资金	131.85	监控项目使用受限制的银行存款
合计	<u>22,991,397.31</u>	

(五十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,043,836.89</u>
其中：美元	148,086.54	6.9646	1,031,363.52
欧元	1,680.39	7.4229	12,473.37
应收账款			<u>6,822,469.65</u>
其中：美元	979,592.46	6.9646	6,822,469.65
应付账款			<u>947,232.48</u>
其中：欧元	127,609.49	7.4229	947,232.48

（五十七）政府补助

1.政府补助基本情况

种类	初始确认金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	9,258,800.41	其他收益	9,258,800.41
高速柔性码垛机器人的应用	6,700,000.00	递延收益/其他收益	342,127.68
2015年省级企业创新与成果转化专项资金	3,680,000.00	递延收益/其他收益	138,000.00
双臂协作移动机器人的研发项目	3,370,000.00	递延收益/其他收益	173,562.24
土地补贴款-滨江投资基础设施建设补助	2,898,000.00	递延收益/其他收益	57,960.00
赛摩协同制造工业互联网平台	2,200,000.00	递延收益/其他收益	399,999.96
肥西县经信局付2022年中国声谷市级配套资金	1,684,000.00	其他收益	1,684,000.00
推动科技创新专项资金	1,500,000.00	递延收益/其他收益	150,000.00
肥西县发展和改革委员会补贴	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
西县经信局付2022年制造强省、民营经济政策资金	1,125,000.00	其他收益	1,125,000.00
军民融合项目尾款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
全自动包装码垛工业机器人在智能无人化工厂的应用	385,800.00	递延收益/其他收益	40,885.44
政府专利奖励	342,350.00	其他收益	342,350.00
促进高新技术企业成长（2021年度）条款补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	250,138.50	其他收益	250,138.50
留工补贴	246,500.00	其他收益	246,500.00
创新资金补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业机器人数控激光切割及涂装线项目	180,600.00	递延收益/其他收益	20,254.20
政府扶持资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
肥西县数据资源局补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
市级科技型中小企业配套资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技发展计划及项目经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业研发补助	80,903.00	其他收益	80,903.00
社保补贴	70,613.26	其他收益	70,613.26
厦门市工业和信息化局多接订单生产奖励	50,400.00	其他收益	50,400.00
科技创新奖励	49,000.00	其他收益	49,000.00
武汉市商务局2022年市级服务贸易发展专项基金	27,300.00	其他收益	27,300.00
运费补贴收入	25,212.00	其他收益	25,212.00
肥西县人力资源和社会保障局就业中心公益性岗位补贴	18,632.76	其他收益	18,632.76
农商行贷款贴息	11,250.01	其他收益	11,250.01
肥西县商务局付2022年度外经贸发展专项资金	7,000.00	其他收益	7,000.00

种类	初始确认金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
安徽肥西经济开发区管理委员会	1,580.00	其他收益	1,580.00
招工招才奖励	1,500.00	其他收益	1,500.00
2021年度江宁区绩效评价奖励	230.00	其他收益	230.00
合计	<u>37,348,809.94</u>		<u>17,757,199.46</u>

2. 公司无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款(万元)	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
厦门赛摩积硕科技有限公司	2,140.19	51.00	产权交易机构公开挂牌	2022-12-31	工商变更	16,753,636.27

接上表：

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
49.00	4,465,978.88	8,400,888.33	3,934,909.45	资产评估	无

2. 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

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本期新设立子公司情况如下：

子公司全称	注册资本（万元）	成立日期	持股比例	表决权比例
北京赛摩谷器科技有限公司	1,000.00	2022-01-25	40.00%	66.67%
赛摩汉势新能源科技（洛阳）有限公司	5,000.00	2022-09-30	60.00%	60.00%
赛摩新能科技（江苏）有限公司	5,000.00	2022-12-28	40.00%	60.00%

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
赛摩电气有限公司	江苏徐州	江苏徐州	专用设备制造业	100.00		100.00	投资设立
赛摩智能科技（洛阳）有限公司	河南洛阳	河南洛阳	仪器仪表制造业	100.00		100.00	新设成立
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	仪器仪表制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
赛摩智能系统工程(上海)有限公司	上海	上海	建筑安装业	100.00		100.00	新设成立
南京赛摩三埃工控设备有限公司	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
南京维西蒙软件科技有限公司	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
南京集威亚软件科技有限公司	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
武汉赛摩博晟信息科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	仪器仪表制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
江苏赛摩艾普机器人有限公司	江苏徐州	江苏徐州	专用设备制造业	75.00		75.00	新设成立
赛摩汉势新能源科技（洛阳）有限公司	河南洛阳	河南洛阳	研究和试验发展	60.00		60.00	新设成立
江苏赛摩新能源装备有限公司	江苏徐州	江苏徐州	软件和信息\技术服务业	60.00		60.00	新设成立
上海赛摩物流科技有限公司	上海	上海	软件和信息\技术服务业	60.00		60.00	新设成立
赛往云（上海）信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息\技术服务业	51.00		51.00	新设+受让
赛摩(上海)工业互联网有限公司	上海	上海	软件和信息\技术服务业	51.00	24.99	75.99	新设成立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
赛摩(上海)机器人有限公司	上海	上海	专用设备制造业	51.00		51.00	新设成立
上海赛摩电气有限公司	上海	上海	仪器仪表制造业	40.00		66.67	投资成立
浙江赛摩智能科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	仪器仪表制造业	40.00		66.67	新设成立
北京赛摩谷器科技有限公司	北京	北京	软件和信息\技术服务业	40.00		66.67	新设成立
赛摩新能科技(江苏)有限公司	江苏徐州	江苏徐州	软件和信息\技术服务业	40.00		60.00	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

(1) 本公司持有上海赛摩电气有限公司 40%股权, 根据上海赛摩电气有限公司最新公司章程, 董事会成员 3 名, 本公司委派 2 名, 且对经营计划、投资方案等主要所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上通过方为有效。

(2) 本公司持有浙江赛摩智能科技有限公司 40%股权, 根据浙江赛摩智能科技有限公司章程, 董事会成员 3 名, 本公司委派 2 名, 且对经营计划、投资方案等主要所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上通过方为有效。

(3) 本公司持有北京赛摩谷器科技有限公司 40%股权, 根据北京赛摩谷器科技有限公司公司章程, 董事会成员 3 名, 本公司委派 2 名, 且对经营计划、投资方案等主要所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上通过方为有效。

(4) 本公司持有赛摩新能科技(江苏)有限公司 40%股权, 根据赛摩新能科技(江苏)有限公司最新公司章程, 董事会成员 5 名, 本公司委派 3 名, 且对经营计划、投资方案等主要所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上通过方为有效。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
上海赛摩电气有限公司	60.00%	33.33%	2,507,220.61		-7,595,345.83

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	上海赛摩电气有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	82,838,786.75	33,821,864.52
非流动资产	1,265,712.03	149,789.33
资产合计	<u>84,104,498.78</u>	<u>33,971,653.85</u>
流动负债	89,019,615.80	43,446,685.30
非流动负债	381,213.42	
负债合计	<u>89,400,829.22</u>	<u>43,446,685.30</u>

上海赛摩电气有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
归属于母公司所有者权益合计		
所有者权益合计	-5,296,330.44	-9,475,031.45
营业收入	51,660,558.29	13,975,780.74
净利润（净亏损）	4,178,701.01	-14,099,622.41
归属于母公司股东的净利润		
综合收益总额	4,178,701.01	-14,099,622.41
经营活动现金流量	11,177,365.28	-832,601.58

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	8,400,888.33	
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		
——其他综合收益		
——综合收益总额		
联营企业：		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
投资账面价值合计	34,724,450.72	32,831,019.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,893,431.25	1,486,464.04
——其他综合收益		
——综合收益总额	<u>1,893,431.25</u>	<u>1,486,464.04</u>

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客

户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、（六）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测进行调整得出预期损失率。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	8,314,187.86	454,465.39
应收账款	661,169,935.53	159,318,184.30
其他应收款	100,088,232.59	12,563,962.96
合计	<u>769,572,355.98</u>	<u>172,336,612.65</u>

本公司的主要客户为上市公司、国有企事业单位等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司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；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。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汇率风险。

截止 2022 年 12 月 31 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	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,031,363.52	12,473.37	1,043,836.89
应收账款	6,822,469.65		6,822,469.65
小计	<u>7,853,833.17</u>	<u>12,473.37</u>	<u>7,866,306.54</u>
外币金融负债：			
应付账款		947,232.48	947,232.48
小计		<u>947,232.48</u>	<u>947,232.48</u>

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率短期借款，金额合计为人民币 110,578,802.78 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 155,694,340.00 元）。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量			8,648,505.42	8,648,505.42
其中：其他权益工具投资			8,648,505.42	8,648,505.42
其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			8,648,505.42	8,648,505.42

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
洛阳国宏投资控股集团有限公司	其他有限责任公司	洛阳	符同欣	投资与资产管理	1,000,000.00 万元人民币

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
20.3214	29.9814	洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会	91410300072684528E

注：2020年6月5日公司控股股东、实际控制人（厉达先生、厉冉先生、王茜女士）及持股5%以上股东将所持有公司股份合计108,827,116股（占公司总股本20.3214%，以下简称“标的股份”）转让给洛阳国宏投资控股集团有限公司（以下简称“洛阳国宏”），标的股份受让完成后，厉达先生、厉冉先生将其合计持有公司股份51,732,352股（占公司总股本9.6600%）之上法定附有的表决权委托洛阳国宏行使，相关表决权委托的期限为自标的股份过户至洛阳国宏名下之日起至2024年12月31日止。本次股份协议转让已于2020年9月30日完成过户登记，洛阳国宏持有公司股份比例为20.3214%，拥有表决权比例为29.9814%，表决权委托期间，公司的控股股东、实际控制人由厉达先生、厉冉先生、王茜女士变更为洛阳国宏、洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

（三）本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
厦门赛摩积硕科技有限公司	合营
Epistolio S. r. l.	联营

注：公司本期处置厦门赛摩积硕科技有限公司51%股权，不再纳入合并范围，厦门赛摩积硕科技有限公司由子公司成为合营企业，

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河南国宏融资租赁有限公司	同一最终控制方
厉冉	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
黄丹	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Epistolio S. r. l.	采购商品	1,277,600.58	2,267,832.06
河南国宏融资租赁有限公司	提供融资服务		104,379.26

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Epistolio S. r. l.	销售商品	747,287.31	376,422.63

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	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
厉冉、黄丹	上海赛摩物流科技有限公司	2,000,000.00	2022-03-29	2023-03-29	否
厉冉、黄丹	上海赛摩物流科技有限公司	3,000,000.00	2022-07-29	2023-07-29	否
厉冉、黄丹	上海赛摩物流科技有限公司	3,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	否

担保方	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
厉冉、黄丹	上海赛摩物流科技有限公司	2,000,000.00	2022-12-21	2023-12-21	否
厉冉、本公司	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	5,000,000.00	2022-03-31	2023-03-29	否
厉冉、本公司	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	5,000,000.00	2022-04-24	2023-04-23	否
厉冉、本公司	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	5,000,000.00	2022-08-03	2023-08-02	否
厉冉、本公司	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	5,000,000.00	2022-08-30	2023-08-29	否
厉冉、黄丹	上海赛摩物流科技有限公司	3,000,000.00	2021-07-16	2022-07-16	是
厉冉、本公司	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	5,000,000.00	2021-06-24	2022-06-24	是
厉冉、本公司	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	3,000,000.00	2021-02-02	2022-02-02	是
厉冉、本公司	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	3,000,000.00	2021-08-12	2022-08-12	是
厉冉、本公司	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	2,000,000.00	2021-09-08	2022-09-08	是

(2) 本公司作为担保方

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
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	5,000,000.00	2022-05-23	2023-05-23	否
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	5,000,000.00	2022-06-21	2023-06-20	否
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	5,000,000.00	2022-10-14	2023-10-13	否
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	3,000,000.00	2022-11-14	2023-11-13	否
南京赛摩三埃工控设备有限公司	10,000,000.00	2022-11-25	2023-11-19	否
武汉赛摩博晟信息科技有限公司	5,000,000.00	2022-05-07	2023-05-05	否
厦门赛摩积硕科技有限公司	7,000,000.00	2022-03-21	2023-03-20	否
厦门赛摩积硕科技有限公司	6,000,000.00	2022-03-24	2023-03-23	否
厦门赛摩积硕科技有限公司	7,000,000.00	2022-03-01	2023-03-09	否
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	10,000,000.00	2021-09-29	2022-09-26	是
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	4,000,000.00	2021-05-17	2022-05-16	是
合肥赛摩雄鹰自动化工程	5,000,000.00	2021-04-29	2022-04-29	是

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
科技有限公司				
武汉赛摩博晟信息科技有限公司	5,000,000.00	2021-05-17	2022-04-26	是
厦门赛摩积硕科技有限公司	7,000,000.00	2021-03-10	2022-03-09	是
南京赛摩三埃工控设备有限公司	9,794,340.00	2021-12-01	2022-11-18	是

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,518,391.13	3,376,544.11

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	厦门赛摩积硕科技有限公司	8,142,215.70			
其他应收款	厦门赛摩积硕科技有限公司	29,195,214.80	1,459,760.74		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	Epistolio S. r. l.	947,232.48	751,070.44
应付账款	厦门赛摩积硕科技有限公司	210,000.00	
其他应付款	厦门赛摩积硕科技有限公司	140,000.00	
其他应付款	河南国宏融资租赁有限公司		85,085.15
合同负债	厦门赛摩积硕科技有限公司	22,123,893.81	
其他流动负债	厦门赛摩积硕科技有限公司	2,876,106.20	

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司未决诉讼如下：

一、银翼智迅医疗科技（北京）股份有限公司诉厦门赛摩积硕科技有限公司（以下简称“厦门积硕”）、赛摩智能科技集团股份有限公司之买卖合同纠纷

厦门积硕于2022年8月31日收到厦门市思明区人民法院的传票，银翼智迅医疗科技（北京）股份有限公司就买卖合同纠纷起诉厦门积硕及本公司。2023年1月18日，一审判决厦门积硕应支付银翼智迅医疗科技（北京）股份有限公司货款、保全费、逾期利息及案件受理费共计9,391,530.76元。厦门积硕不服一审判决，向厦门市中级人民法院提出上诉，截至本财务报表报出日，尚未判决。厦门积硕已按一审判决结果计提预计负债9,391,530.76元。同时，本公司亦根据厦门市思明区人民法院于2022年12月7日出具的《厦门市思明区人民法院暂存款通知书》，向其指定银行账户支付保全担保金8,683,177.72元。

二、合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司（以下简称“合肥雄鹰”）与广东凯林科技股份有限公司定作合同纠纷

广东凯林科技股份有限公司系合肥雄鹰的客户，于2022年10月11日向佛山市南海区人民法院提起诉讼，要求解除2019-2021年期间双方签署的三份《产品购销合同》，并要求合肥雄鹰返还原告已支付的货款1,196,300.00元。截至本财务报表报出日，该案已一审开庭审理，尚未判决。合肥雄鹰本期末已对广东凯林科技股份有限公司应收账款余额全额计提坏账准备274,700.00元。

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

公司本报告期内无需要说明的债务重组事项。

(二) 资产置换

公司本报告期内无需要说明的资产置换事项。

(三) 年金计划

公司本报告期内无需要说明的年金计划事项。

(四) 终止经营

公司本报告期内无需要说明的终止经营事项。

(五) 分部信息

公司根据附注三、(三十八)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本公司仅有一个经营分部,本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

公司本报告期内无需要说明的借款费用事项。

(七) 外币折算

公司本期发生汇兑收益458,137.52元。

(八) 租赁

1. 出租人

无。

2. 承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	524,588.10
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,522,803.64
售后租回交易产生的相关损益	

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	218,756,235.51
1-2年(含2年)	67,028,347.96
2-3年(含3年)	42,386,907.20
3-4年(含4年)	50,103,836.20
4-5年(含5年)	7,348,583.83
5年以上	27,765,350.03
合计	<u>413,389,260.73</u>

2. 按坏账计提方法分类披露:

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	49,574,538.99	11.99	14,023,829.69	28.29	35,550,709.30
按组合计提坏账准备	<u>363,814,721.74</u>	<u>88.01</u>	<u>62,389,797.92</u>		<u>301,424,923.82</u>
其中:其他客户组合	313,661,545.56	75.88	62,389,797.92	19.89	251,271,747.64
合并范围内关联方组合	50,153,176.18	12.13			50,153,176.18
合计	<u>413,389,260.73</u>	<u>100.00</u>	<u>76,413,627.61</u>		<u>336,975,633.12</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	52,711,218.69	17.26	13,160,509.39	24.97	39,550,709.30
按组合计提坏账准备	<u>252,650,560.33</u>	<u>82.74</u>	<u>57,520,104.80</u>		<u>195,130,455.53</u>
其中:其他客户组合	217,338,889.13	71.18	57,520,104.80	26.47	159,818,784.33
合并范围内关联方组合	35,311,671.20	11.56			35,311,671.20
合计	<u>305,361,779.02</u>	<u>100.00</u>	<u>70,680,614.19</u>		<u>234,681,164.83</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
国泰消防科技股份有限公司	40,000,000.00	4,449,290.70	11.12	已获取股权担保质押,未进一步计提坏账
上海易往信息技术有限公司	2,210,304.24	2,210,304.24	100.00	预计无法收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	2,142,400.00	2,142,400.00	100.00	预计无法收回
北京世纪源博科技股份有限公司	1,336,200.00	1,336,200.00	100.00	预计无法收回
易往信息技术(北京)有限公司	1,099,593.55	1,099,593.55	100.00	预计无法收回
中广核高新核材集团(太仓)三角洲新材料有限公司	555,400.00	555,400.00	100.00	预计无法收回
易拓威(上海)机器人科技有限公司	481,328.47	481,328.47	100.00	预计无法收回
山西漳泽电力股份有限公司蒲洲发电分公司	297,000.00	297,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县恒源煤焦电化有限公司	282,200.00	282,200.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	196,560.00	196,560.00	100.00	预计无法收回
远光智和卓源(北京)科技有限公司	166,250.00	166,250.00	100.00	预计无法收回
中材装备集团有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力股份有限公司	102,960.00	102,960.00	100.00	预计无法收回
焦作万方电力有限公司	77,400.00	77,400.00	100.00	预计无法收回
寿光市懋丰经贸有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	预计无法收回
北京大唐恒信电力环保技术有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	预计无法收回
桂阳县凯迪绿色能源开发有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计无法收回
嫩江凯迪绿色能源开发有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计无法收回
邯郸中材建设有限公司	29,147.00	29,147.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力环保有限公司	28,463.43	28,463.43	100.00	预计无法收回
阳煤股份和顺新大地洗选煤有限公司	27,360.00	27,360.00	100.00	预计无法收回
浙江嘉化工业园投资发展有限公司	19,900.00	19,900.00	100.00	预计无法收回
邹城兖煤恒金源工贸有限公司	17,800.00	17,800.00	100.00	预计无法收回
新疆旭日环保股份有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无法收回
宣化钢铁集团有限责任公司	14,739.00	14,739.00	100.00	预计无法收回
宁夏通宝新材料有限公司	13,685.00	13,685.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪工程技术研究总院有限公司	12,900.00	12,900.00	100.00	预计无法收回
杭州港昌科贸有限公司	12,800.00	12,800.00	100.00	预计无法收回
上海一中电工器材有限公司	11,600.00	11,600.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京海螺水泥股份有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	预计无法收回
萍乡萍钢钢铁有限公司	7,140.30	7,140.30	100.00	预计无法收回
博天糖业股份有限公司赤峰分公司	7,560.00	7,560.00	100.00	预计无法收回
上海纪泰胶带有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回
广西来宾法资发电有限公司	5,248.00	5,248.00	100.00	预计无法收回
山西好莱施科技有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
山西珂昊物贸有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	预计无法收回
唐山三友热电有限责任公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
昆明博力亚机械设备有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
国能望奎生物发电有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
上海海螺水泥有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
上海创馨化妆品有限公司	540.00	540.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐宏丰瑞驰贸易有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
上海华江电力实业公司	160.00	160.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>49,574,538.99</u>	<u>14,023,829.69</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 其他客户组合

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	190,252,153.53	9,512,607.68	5.00
1-2年(含2年)	59,132,234.60	5,913,223.46	10.00
2-3年(含3年)	27,934,525.83	13,967,262.92	50.00
3-4年(含4年)	11,176,074.83	8,940,859.86	80.00
4-5年(含5年)	5,553,563.83	4,442,851.06	80.00
5年以上	19,612,992.94	19,612,992.94	100.00
合计	<u>313,661,545.56</u>	<u>62,389,797.92</u>	

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	50,153,176.18		
合计	<u>50,153,176.18</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	57,520,104.80	5,327,397.56	-4,460.11	462,164.55		62,389,797.92
单项计提坏账准备的应收账款	13,160,509.39	863,320.30				14,023,829.69
合计	<u>70,680,614.19</u>	<u>6,190,717.86</u>	<u>-4,460.11</u>	<u>462,164.55</u>		<u>76,413,627.61</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

4. 本报告期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	462,164.55

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
国泰消防科技股份有限公司	40,000,000.00	9.68	4,449,290.70
上海赛摩电气有限公司	21,861,257.34	5.29	
中交一航局安装工程有限公司	20,120,374.00	4.87	1,006,018.70
荆门亿纬创能锂电池有限公司	19,064,000.00	4.61	1,119,200.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	14,268,099.84	3.45	713,404.99
合计	<u>115,313,731.18</u>	<u>27.90</u>	<u>7,287,914.39</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,967,530.53	64,592,181.54
合计	<u>155,967,530.53</u>	<u>64,592,181.54</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内(含1年)	136,529,899.53
1-2年(含2年)	20,101,961.83

账龄	期末数
2-3年(含3年)	1,458,294.33
3-4年(含4年)	616,723.85
4-5年(含5年)	5,669,574.84
5年以上	1,123,702.00
小计	<u>165,500,156.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
<u>内部往来款</u>	76,668,341.81	44,330,648.74
应收其他单位往来款	34,795,214.80	5,600,000.00
征迁款	30,184,920.00	
押金及保证金	12,386,839.45	4,965,475.12
股权转让款	8,560,760.00	
备用金、个人借款	1,967,824.40	1,680,114.00
业绩对赌补偿款	936,255.92	16,009,565.11
代垫杂费		1,077,828.49
合计	<u>165,500,156.38</u>	<u>73,663,631.46</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,471,449.92		5,600,000.00	<u>9,071,449.92</u>
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	461,175.93			<u>461,175.93</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,932,625.85		5,600,000.00	<u>9,532,625.85</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	5,600,000.00				5,600,000.00
性质组合	3,471,449.92	461,175.93			3,932,625.85
合计	<u>9,071,449.92</u>	<u>461,175.93</u>			<u>9,532,625.85</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	内部往来款	42,214,939.19	0-2年(含2年)	25.51	
徐州经济技术开发区大黄山街道办事处征迁处	征迁款	30,184,920.00	1年以内(含1年)	18.24	
厦门赛摩积硕科技有限公司	押金及保证金	29,195,214.80	1年以内(含1年)	17.64	1,459,760.74
赛摩智能系统工程(上海)有限公司	内部往来款	11,181,800.00	0-2年(含2年)	6.76	
厦门市思明区人民法院	押金及保证金	8,683,177.72	1年以内(含1年)	5.25	434,158.89
合计		<u>121,460,051.71</u>		<u>73.40</u>	<u>1,893,919.63</u>

(7) 期末不涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

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	740,151,605.99	163,500,000.00	576,651,605.99	1,010,601,506.99	349,941,018.21	660,660,488.78
对联营、合营企业投资	103,176,280.67	91,356,098.92	11,820,181.75			
合计	<u>843,327,886.66</u>	<u>254,856,098.92</u>	<u>588,471,787.74</u>	<u>1,010,601,506.99</u>	<u>349,941,018.21</u>	<u>660,660,488.78</u>

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
赛摩电气有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
南京赛摩三埃工控设	300,000,000.00			300,000,000.00		13,400,000.00

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
备有限公司						
合肥赛摩雄鹰自动化 工程科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		98,200,000.00
武汉赛摩博晟信息科 技有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00		51,900,000.00
厦门赛摩积硕科技有 限公司	274,999,901.00		274,999,901.00			
江苏赛摩艾普机器人 有限公司	8,428,860.00			8,428,860.00		
赛往云（上海）信息 技术有限公司	6,238,338.49			6,238,338.49		
上海赛摩物流科技有 限公司	7,854,407.50			7,854,407.50		
赛摩（上海）机器人 有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
赛摩（上海）工业互联 网有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
赛摩智能系统工程 （上海）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海赛摩电气有限公 司	8,000,000.00			8,000,000.00		
赛摩智能科技（洛阳） 有限公司	480,000.00	550,000.00		1,030,000.00		
浙江赛摩智能科技有 限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京赛摩谷器科技有 限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
赛摩汉势新能源科技 （洛阳）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	<u>1,010,601,506.99</u>	<u>4,550,000.00</u>	<u>274,999,901.00</u>	<u>740,151,605.99</u>		<u>163,500,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	
合营企业				
厦门赛摩积硕科技有限公司				-14,349,712.32
小计				<u>-14,349,712.32</u>
合计				<u>-14,349,712.32</u>

接上表

被投资单位名称	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现 金红利或利 润	本期计 提减值 准备			
合营企业						
厦门赛摩积硕科技有限公司				117,525,992.99	103,176,280.67	91,356,098.92
小计				<u>117,525,992.99</u>	<u>103,176,280.67</u>	<u>91,356,098.92</u>
合计				<u>117,525,992.99</u>	<u>103,176,280.67</u>	<u>91,356,098.92</u>

注：其他变动系公司处置厦门赛摩积硕科技有限公司 51%股权，对于剩余 49%股权，确认原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,078,179.82	378,308,380.46	296,512,159.20	242,013,177.39
其他业务	3,203,349.15	2,169,462.07	3,896,726.98	966,030.93
合计	<u>468,281,528.97</u>	<u>380,477,842.53</u>	<u>300,408,886.18</u>	<u>242,979,208.32</u>

2. 合同产生的收入的情况

	合同分类	合计
商品类型		
		267,248,697.36
		4,263,610.50
		40,100,287.48
		153,254,489.88
		211,094.60
		3,203,349.15
	小计	<u>468,281,528.97</u>
按经营地区分类		
		130,564,973.65
		50,967,994.05
		83,264,505.01
		130,578,222.36
		59,108,048.77

合同分类	合计
东北	8,819,941.08
国外	4,977,844.05
小计	<u>468,281,528.97</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	468,281,528.97
小计	<u>468,281,528.97</u>
按销售渠道分类	
线下业务	468,281,528.97
小计	<u>468,281,528.97</u>

3. 履约义务的说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-14,349,712.32	
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,763,130.22	
合计	<u>21,887,157.46</u>	<u>25,000,000.00</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	26,350,539.90	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	8,498,399.05	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,054,351.37	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,395.96	
非经常性损益合计	<u>25,867,983.54</u>	
减：所得税影响金额	46,387.71	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>25,821,595.83</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	25,047,383.55	
归属于少数股东的非经常性损益	774,212.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度：

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	2.47	0.0396	0.0396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	-0.0072	-0.0072

2021 年度：

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	-1.13%	-0.0178	-0.0178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.74%	-0.0273	-0.0273

赛摩智能科技集团股份有限公司

二〇二三年三月三十日



姓名 党小安
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1975-12-01
 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通
 工作单位 通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 612132197512014435
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

3

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



党小安(110002400097)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



党小安(110002400097)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



党小安
 2022.8

年 月 日
 /y /m /d



姓 名 王晓蔷
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1978-03-19
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 320602197803195326
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



王晓蔷(110002400310)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



王晓蔷(110002400310)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2021 王晓蔷

年 月 日
 /y /m /d



姓名	许雯君
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1985-12-03
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	320623198512034043
Identity card No.	_____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101504726
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 06 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

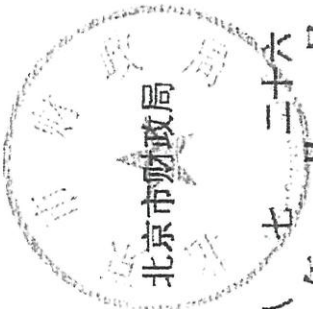
2014 年 6 月 27 日 许雯君

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0000175

说明

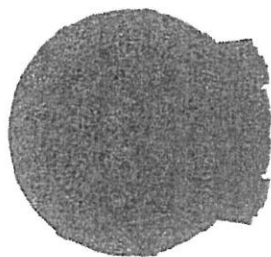
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致