



天津赛象科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

公司在董事会办公室、深圳证券交易所置备有完整、齐备的下列文件：

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

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

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/本企业/赛象科技	指	天津赛象科技股份有限公司
广州井源/井源机电	指	广州市井源机电设备有限公司
京城智通	指	北京京城智通机器人科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津赛象科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	443,386,360.88	324,185,452.54	36.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,814,041.82	55,714,495.78	-42.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,069,441.01	52,238,877.99	-44.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,391,469.74	-28,760,529.89	143.08%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.10	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.10	-50.00%
加权平均净资产收益率	2.53%	4.64%	-2.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,917,820,751.10	1,937,956,524.68	-1.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,254,919,446.17	1,238,055,425.53	1.36%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,666.89	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,353,594.35	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,386,785.76	理财收益
债务重组损益	116,647.13	债务重组
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,433.41	
减：所得税影响额	702,610.62	
少数股东权益影响额（税后）	512,582.33	
合计	2,744,600.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司始终立足于轮胎机械行业，以子午线轮胎关键智能设备的研发、制造、服务为核心业务，以产品和技术的数字化、智能化、柔性化、无人化为方向。公司作为轮胎机械行业的知名品牌，通过持续自主创新，广泛应用前沿高新技术，不断提升轮胎机械整体水平，培育和发展新质生产力，走高质量发展之路。

公司属于专用智能设备制造行业，面向绿色环保智能轮胎制造领域和汽车智能装配领域，为客户提供关键轮胎智能制造设备及工业互联网服务平台、智能物流设备及解决方案，主要产品包括乘用车/轻卡子午线轮胎一次法成型机、全钢丝载重子午胎一次法成型机、二鼓/四鼓式全钢工程子午线轮胎一次法成型机、农业子午线轮胎二次法成型机、工程/巨型工程子午线轮胎二次法成型机、90 度钢丝帘布裁断机、小角度钢丝帘布裁断机、六角形子午线轮胎钢丝圈挤出缠卷生产线、轮胎胎面复合挤出生产线、工程胎胎面缠绕生产线、赛象云工业互联网平台、飞机大部件运输夹具及系列工装、AGV 移动机器人及其系统集成、AGV 控制及调度系统、汽车动力总成智能装备等。

公司主营业务经营模式采取定制化生产的服务型制造模式，通过高效、规范的信息化业务流程和数字化平台，涵盖质量管理、设计研发、生产制造、外协采购、生产装配、安装服务体系等，为客户提供定制化、高品质的关键智能设备，形成了“研发设计+制造+销售+服务”的经营模式。

报告期内，公司实现营业总收入 44,338.75 万元，同比上升 36.77%，归属于上市公司股东的净利润 3,181.40 万元，同比下降 42.90%。

二、核心竞争力分析

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

1、研发创新优势

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

近年来，公司持续加大研发创新力度，坚持走高质量发展之路，取得多项成果奖项和荣誉资质，主要有：

2024 年 6 月，公司的数字化转型项目获得天津市 2024 年制造业高质量发展专项资金支持；

国家专精特新小巨人企业（2020 年认定、2023 年通过工信部的复审）；

工信部工业互联网试点示范项目（2022 年申报，2023 年获批并公布，入选产品为赛象云工业互联网平台）；

荣获第 22 届、24 届中国专利优秀奖（2021 年第 22 届巨胎成型机的核心专利、2023 年第 24 届三鼓成型机）；

荣获 2023 年度国家知识产权优势企业、天津市知识产权产业运营中心；

多项产品连续三年入选天津市首台（套）重大技术装备（2021 年、2022 年、2023 年）；

国家制造业单项冠军产品（2021 年第六批，具体产品为“全钢子午线轮胎成型机”）；

中国石油化工联合会科技进步三等奖（2023 年，农用胎成型机）；

国家服务型制造示范企业（2022 年）；

天津市科技领军企业（2022 年）；

获批建设天津市重点实验室（2022 年）；

天津市专利金奖（2022 年，三鼓成型机）；

承建了天津市滨海新区优势产业知识产权运营中心并成功通过项目验收（2021 年、2022 年）；

荣获“国家绿色供应链管理企业”称号（2021 年）。

截至报告期末，公司拥有有效专利 344 项，其中国内发明专利 227 项，国外发明专利 8 项（分布于美国、德国、日本等国家），实用新型专利 101 项，外观设计专利 8 项，已获得计算机软件著作权 160 项。

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

2、品牌优势

公司是国家第一批“工业企业品牌培育试点企业”，主要经济指标在国内外轮胎机械行业名列前茅，细分产品市场占有率高。公司积极提升赛象品牌影响力，“赛象”和“TST”商标在国内外媒体及行业展会中具有很高知名度和美誉度。“TST”品牌的产品遍及全国，并出口到亚洲、欧洲、北美洲、南美洲、非洲的二十多个国家和地区，公司以一流的技术、过硬的产品质量和优质的售后服务，在国内外轮胎机械行业和轮胎行业赢得了高度赞誉。

3、企业管理优势

公司秉承“以诚做人、用心做事、求真务实、与时俱进”的企业精神，践行“诚信·业绩·创新”的核心价值观，采用现代化的管理方法，在全公司贯彻持续改善的良性管理机制。

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

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

公司将智能物流、物联网、大数据等产品和技术与公司产品市场进行产业层面的整合，形成了广阔的市场发展空间。通过建设轮胎物流自动化智能系统，为客户提供“轮胎生产成套装备-智能物流”一体化的整体智能解决方案，使轮胎橡胶部件制备、胎坯成型、终检、厂内物流、仓储等环节实现自动化、智能化、数字化，为轮胎行业智能制造和发展赋能。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	443,386,360.88	324,185,452.54	36.77%	本期达到收入确认标准的订单增加所致
营业成本	329,747,480.59	204,160,740.51	61.51%	由于本期收入增加，导致成本同趋势增加
销售费用	14,803,962.80	19,651,825.93	-24.67%	主要是由于本期销售服务费下降所致
管理费用	34,137,573.51	29,047,479.17	17.52%	主要是由于本期实施员工持股计划成本增加所致
财务费用	-3,649,860.80	-15,856,101.43	76.98%	由于汇率波动引起的汇兑收益减少所致
所得税费用	4,128,450.91	4,766,287.27	-13.38%	主要是由于报告期利润下降所致
研发投入	27,976,293.62	19,532,086.62	43.23%	本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	12,391,469.74	-28,760,529.89	143.08%	主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金增加，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	31,644,815.37	178,606,296.21	-82.28%	主要由于本期理财投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-19,463,131.24	-13,277,263.06	-46.59%	主要由于本期公司支付的现金分红增加
现金及现金等价物净增加额	25,365,329.40	148,492,978.90	-82.92%	主要由于本期理财投资增加所致
利息收入	1,179.24	8,647.81	-86.36%	本期金融板块利息减少所致
税金及附加	5,507,692.34	3,149,213.95	74.89%	本期应缴纳的税金增加所致
公允价值变动收益	82,250.54	1,474,305.82	-94.42%	主要是由于报告时点交易性金融资产减少所致
信用减值损失	-4,294,508.68	-10,307,174.72	-58.33%	本期长账龄款项减少所致
资产处置收益	-6,666.89	-913,461.00	-99.27%	本期处置固定资产减少所致
营业外收入	310,543.81	82,188.53	277.84%	本期罚款收入增加所致
营业外支出	201,110.40	52,930.57	279.95%	本期捐赠支出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	443,386,360.88	100%	324,185,452.54	100%	36.77%
分行业					
专用设备制造业	443,369,379.75	100.00%	324,151,490.28	99.99%	36.78%
技术咨询与服务	16,981.13	0.00%	33,962.26	0.01%	-50.00%
分产品					
通用橡胶机械设备	122,906,866.24	27.72%	76,625,026.38	23.64%	60.40%
专用橡胶机械设备	265,482,206.45	59.88%	195,941,183.94	60.44%	35.49%
其他设备	12,632,718.35	2.85%	14,301,022.50	4.41%	-11.67%
配件等	28,878,640.90	6.51%	23,514,918.94	7.25%	22.81%
机器人及相关设备制造	13,468,947.81	3.04%	13,769,338.52	4.25%	-2.18%
技术咨询与服务	16,981.13	0.00%	33,962.26	0.01%	-50.00%
分地区					
出口销售	80,562,288.47	18.17%	256,552,678.83	79.14%	-68.60%
国内销售	362,824,072.41	81.83%	67,632,773.71	20.86%	436.46%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	443,369,379.75	329,747,480.59	25.63%	36.78%	61.51%	-11.39%
分产品						
通用橡胶机械设备	122,906,866.24	107,446,903.51	12.58%	60.40%	71.91%	-5.85%
专用橡胶机械设备	265,482,206.45	191,277,004.85	27.95%	35.49%	79.30%	-17.60%
其他设备	12,632,718.35	8,607,466.51	31.86%	-11.67%	-13.46%	1.41%
配件等	28,878,640.90	13,235,263.44	54.17%	22.81%	-18.01%	22.82%
机器人及相关设备制造	13,468,947.81	9,180,842.28	31.84%	-2.18%	3.32%	-3.63%
分地区						
出口销售	80,562,288.47	46,200,610.24	42.65%	-68.60%	-70.38%	3.45%
国内销售	362,807,091.28	283,546,870.35	21.85%	436.71%	488.49%	-6.87%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,421,182.35	6.75%	购买理财产品确认的投资收益、债务重组收益	不具有可持续性

公允价值变动损益	82,250.54	0.23%	主要交易性金融资产公允价值变动所致	不具有可持续性
资产减值	-2,806,258.26	-7.83%	报告期内公司计提存货跌价准备、合同资产减值损失	不具有可持续性
营业外收入	310,543.81	0.87%	主要由于收到罚款所致	不具有可持续性
营业外支出	201,110.40	0.56%	本期主要由于捐款支出所致	不具有可持续性
信用减值损失	-4,294,508.68	-11.98%	本期长账龄款项减少所致	不具有可持续性
资产处置收益	-6,666.89	-0.02%	本期处置固定资产所致	不具有可持续性
其他收益	5,477,493.58	15.28%	主要为增值税税费返还及收到的政府补助款项	不具有可持续性，但增值税返还、增值税加计抵减具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	558,971,118.78	29.15%	542,746,364.36	28.01%	1.14%	
应收账款	270,755,849.58	14.12%	233,095,607.34	12.03%	2.09%	
合同资产	62,020,992.65	3.23%	48,686,084.78	2.51%	0.72%	
存货	476,894,824.50	24.87%	523,817,780.35	27.03%	-2.16%	
固定资产	175,495,532.28	9.15%	182,152,211.86	9.40%	-0.25%	
使用权资产	1,344,781.01	0.07%	892,696.18	0.05%	0.02%	本期新增租赁房屋租金
短期借款	1,002,751.24	0.05%	12,531,161.10	0.65%	-0.60%	主要已贴现应收票据于本期到期兑付所致
合同负债	246,793,799.49	12.87%	242,286,304.97	12.50%	0.37%	
租赁负债	992,884.29	0.05%	536,318.57	0.03%	0.02%	本期新增租赁房屋租金
交易性金融资产	55,014,465.75	2.87%	97,766,441.97	5.04%	-2.17%	购买的理财产品本期到期
预付款项	30,933,664.68	1.61%	20,905,006.64	1.08%	0.53%	本期在产订单增加所致
其他流动资产	363,207.98	0.02%	4,048,207.14	0.21%	-0.19%	预缴所得税减少所致
发放贷款及垫款	100,000.00	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	报告期末未到期贷款增加所致
其他非流动金融资产	37,437,578.88	1.95%	24,437,578.88	1.26%	0.69%	本期新增股权投资所致
其他非流动资产	333,000.00	0.02%	243,000.00	0.01%	0.01%	由于期末资产类预付款项增加所致
长期待摊费用	43,631.31	0.00%	71,313.22	0.00%	0.00%	由于本期摊销所致
其他流动负债	29,027,086.79	1.51%	43,905,349.46	2.27%	-0.76%	由于本期待转销项税及未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票减少所致
应付职工薪酬	0.00	0.00%	17,531,770.88	0.90%	-0.90%	上期应付职工薪酬在本期发放
应交税费	8,414,538.30	0.44%	2,091,708.24	0.11%	0.33%	本期应缴纳的税金增加所致
递延收益	3,550,000.00	0.19%	2,050,000.00	0.11%	0.08%	本期收到的政府补助增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	97,766,441.97	82,250.54			650,800,000.00	693,634,226.76		55,014,465.75
5.其他非流动金融资产	24,437,578.88				13,000,000.00			37,437,578.88
金融资产小计	122,204,020.85	82,250.54			663,800,000.00	693,634,226.76		92,452,044.63
上述合计	122,204,020.85	82,250.54			663,800,000.00	693,634,226.76		92,452,044.63
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	9,928.40	9,928.40	详见注释 1.货币资金
应收票据	6,923,683.99	6,923,683.99	已背书/贴现未终止确认
无形资产-专利权	---	---	详见注释 20.短期借款
合计	6,933,612.39	6,933,612.39	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
663,800,000.00	456,000,000.00	45.57%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
天津远山医疗科技有限责任公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第二类医疗器械销售。（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） 许可项目：第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	增资	30,000,000.00	1.43%	自有资金	海泰海河基金等	依据投资协议执行	股权投资	已注资 13,000,000.00	0.00	0.00	否	2024年01月15日	2024-002《关于向远山医疗增资暨关联交易的公告》；2024-006、2024-009《关于向远山医疗增资暨关联交易的进展公告》巨潮资讯网
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动	计入权益的累计	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	----------	---------	--------	--------	-------	--------	--------	------

						损益	允 价 值 变 动						
其他	无	无	97,30 0,000. 00	公允 价值 计量	97,76 6,441. 97	82,25 0.54	0.00	650,8 00,00 0.00	693,6 34,22 6.76	2,304, 535.2 2	55,01 4,465. 75	交易 性金 融资 产	自有 资金
合计			97,30 0,000. 00	--	97,76 6,441. 97	82,25 0.54	0.00	650,8 00,00 0.00	693,6 34,22 6.76	2,304, 535.2 2	55,01 4,465. 75	--	--
证券投资审批董事会公 告披露日期			2024 年 03 月 09 日										
证券投资审批股东大会 公告披露日期（如有）			2024 年 03 月 26 日										

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名 称	公司 类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州市 井源机 电设备 有限公 司	子公 司	工业机器人制造；软件开 发；软件零售；连续搬运设 备制造；电气机械设备销 售；机电设备安装服务；通 用设备修理；机械工程设计 服务；专用设备修理；技术 进出口；通用机械设备销	24,937,0 45.00	58,521,7 08.39	21,690,80 7.31	13,409,56 4.01	- 404,469.8 9	- 858,369.6 2

		售；安全检查仪器的制造；集成电路设计；金属切割及焊接设备制造；机械技术开发服务；具有独立功能专用机械制造；机械零部件加工；电气设备零售；软件批发；软件服务；货物进出口。（专营专控商品除外）						
天津赛象机电工程有限公司	子公司	机电设备安装；机电一体化技术开发、咨询、服务、转让；机械设备、仪器仪表销售；货物及技术的进出口业务；合同能源管理，为用户提供节能改造服务；机电设备制造。（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）	40,000,000.00	55,400,157.62	23,072,881.53	10,086,986.34	-1,628,358.64	-1,428,250.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1) 原材料价格波动风险

受整体市场形势影响，原材料及零部件价格持续走高，存在一定的价格波动风险。为了有效缓解后续原材料市场价格可能会对公司盈利造成的影响，公司管理层将审慎判断原材料市场走势，积极储备足量原材料及零部件，保证生产健康可持续运行，确保产品交付。

2) 汇率波动风险

公司为非标设备制造商，产品出口到亚洲、欧洲、北美洲、南美洲、非洲的二十多个国家。近几年，伴随海外业务的不断拓展，公司产品出口量占比较高，公司外币持有量不断增加，汇率大幅或持续性波动给公司带来的汇兑损益，可能对公司利润产生一定影响，公司将积极优化货币结构，选择适当的保值产品，减少汇率波动对公司业绩可能造成的影响。

3) 应收账款风险

公司按相关会计准则规定，对应收账款足额计提坏账准备，应收账款总体质量较高，货款回笼正常，符合历年经营规律，并且公司与客户保持长期良好的业务合作关系，应收账款产生坏账的机率较低。但受整体宏观环境影响，可能存在个别客户因资金周转等原因拖欠公司货款的情况发生。对此，公司将进一步完善应收账款管理办法，降低应收账款回笼风险，持续优化公司资产质量。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.71%	2024 年 03 月 25 日	2024 年 03 月 26 日	2024 年第一次临时股东大会决议公告（公告号：2024-021），该公告于 2024 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	37.89%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	2023 年年度股东大会决议公告（公告号：2024-033），该公告于 2024 年 5 月 17 日刊登在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
顾晓冬	监事	离任	2024 年 03 月 25 日	工作调整
苑晓认	监事	被选举	2024 年 03 月 25 日	被选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的	实施计划的资金来源

				比例	
公司 2023 年员工持股计划的参与对象为公司核心技术人员	65	4,585,760	不适用	0.78%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式获得的资金等

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户回购的公司 A 股普通股股票。2024 年 1 月 10 日，本次员工持股计划通过非交易过户公司回购专用账户股份数量 4,585,760 股，占公司总股本的 0.78%。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

2024 年 1 月 23 日，公司召开 2023 年员工持股计划第一次持有人会议，审议通过了《关于设立公司 2023 年员工持股计划管理委员会的议案》，同意设立 2023 年员工持股计划管理委员会，作为公司 2023 年员工持股计划的日常管理机构，代表持有人行使股东权力等职权；审议通过了《关于选举公司 2023 年员工持股计划管理委员会委员的议案》，选举产生了 2023 年员工持股计划管理委员会成员；审议通过了《关于授权公司 2023 年员工持股管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》，授权管理委员会办理员工持股计划部分事宜。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 25 日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《中国证券报》以及《证券时报》上的《2023 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》。（公告编号：2024-008）

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

公司实施员工持股计划授予限制性股票，根据企业会计准则的相关规定，报告期确认员工持股计划费用和其他资本公积 3,385,135.30 元，此持股计划实施减少报告期上市公司净利润 2,877,365.01 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司重视环境保护，注重履行企业的环保职责，严格遵守“绿色供应链管理企业”的相关标准和要求（2021 年公司入选工信部绿色制造名单，荣获国家级“绿色供应链管理企业”称号），具体如下：

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

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

（1）为了进一步保障客户、员工、周边社区环境及股东的利益，充分履行企业的社会责任，公司已通过 ISO9001 质量体系、ISO14001 环境体系、ISO45001 职业健康与安全管理体系认证，以优质的产品为客户负责、以绿色环保的产品和经营环境向社会负责、以健康安全的工作环境向员工负责，通过贯彻执行国际认证标准体系，公司最终产品及产品的生产过程的质量及环保水平有了明显提升，公司员工的质量和环保意识已大大加强，针对员工职业健康与安全，公司的管理更加细化更加规范，通过设立员工代表，进一步保障了员工在职业健康与安全管理体系的参与权和建议权。

（2）客户、供应商的权益保护

公司拥有专业、高素质的技术、生产、服务团队，研发生产的产品功能完善、技术先进、质量可靠，同时可以针对客户的个性化需求提供定制化的产品和服务，从产品售前、生产、现场安装调试、到售后全过程都有规范的体系、专门团队为客户提供服务，最大程度保障了客户的各项权益。

在供应商管理和业务合作上，公司优先选择重视守法诚信、重视社会责任的供应商，坚持与供应商“互利共赢，共同进步”的理念，公司与大部分供应商都建立了长期互信的合作关系，公司不定期对供应商进行走访沟通，协调解决问题，与供应商建立了良好的互信关系，很多供应商随着赛象科技自身的发展也同步得到了发展壮大。

（3）员工的权益保护

2023 年年初，公司被全国工商联、人力资源社会保障部、全国总工会评定为“全国就业与社会保障先进民营企业”。

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

（4）投资者的权益保护

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

（5）社会公益事业

公司自创立以来一直重视社会公益事业，积极参与支持文化公益、扶贫济困、捐资助学、捐款赈灾、资助残障儿童等活动，支持所在地公益事业的发展。2024 年 6 月，公司参与“万企兴万村”扶贫助困活动，向西部省份捐款 20 万元。

（6）环境保护与可持续发展

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

2016年6月15日,天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)诉天津市月坛商业大厦有限公司等九被告借款合同纠纷一案。	1,326.67	否	已判决。	2016年11月28日,天津市西青区人民法院作出一审判决,判决天津市先达机动车驾驶员培训实验学校支付天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)借款本金10000000元,利息3066666.67元及相应的罚息,律师费120000元,案件受理费、诉讼保全费54800元。被告天津市先达精密压铸有限公司、于泳、孙琦对上述债务承担连带保证责任。	对方未履行该生效判决,我公司向法院申请强制执行,已将采取保全措施的被告的两套房屋作价折抵我公司的等额债权3728万元,并于过户于我公司名下。针对未执行完毕的债权,法院于2023年将于泳、孙琦纳入失信被执行人名单并采取限制消费措施,并已发布悬赏执行公告,本案目前处于终结本次执行阶段。	2016年08月23日	《2016年半年度报告》巨潮资讯网
2016年6月15日,天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)诉天津市月坛国际高端酒品新天地有限公司等九被告借款合同纠纷一案。	673.33	否	已判决。	2016年11月28日,天津市西青区人民法院作出一审判决,判决李丽支付天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)借款本金5000000元,利息1533333.33元及相应的罚息,律师费60000元,案件受理费、诉讼保全费33117元。被告天津市先达精密压铸有限公司、于泳、孙琦对上述债务承担连带保证责任。	对方未履行该生效判决,我公司向法院申请强制执行,已将采取保全措施的被告的两套房屋作价折抵我公司的等额债权3728万元,并已过户于我公司名下。针对未执行完毕的债权,法院于2023年查封被执行人李丽不动产及李丽、孙琦车辆底档、将于泳、孙琦纳入失信被执行人名单并采取限制消费措施,并已发布悬赏执行公告,本案目前处于终结本次执行阶段。	2016年08月23日	《2016年半年度报告》巨潮资讯网
2016年6月15日,天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)诉天津市月坛酒店有限公司等九被告借款合同纠纷一案。	1,326.67	否	已判决。	2016年11月28日,天津市西青区人民法院作出一审判决,判决天津市峰向科技有限责任公司支付天津赛象融通小额贷款有限公司(我公司控股)借款本金10000000元,利息3066666.67元及相应的罚息,律师费120000元,案件受理费、诉讼保全费54800元。被告天津市先达精密压铸有限公司、于泳、孙琦对上述债务承担连带保证责任。	对方未履行该生效判决,我公司向法院申请强制执行,已将采取保全措施的被告的两套房屋作价折抵我公司的等额债权3728万元,并于过户于我公司名下。针对未执行完毕的债权,法院于2023年将于泳、孙琦纳入失信被执行人名单并采取限制消费措施,并已发布悬赏执行公告,本案目前处于终结本次执行阶段。	2016年08月23日	《2016年半年度报告》巨潮资讯网
2016年10月10日,天津赛象商业	104.2	否	已判决。	2017年5月26日,天津市滨海新区人民法院作出一审判决:判	对方未履行该生效判决,我方已向法院申请强制执行并递交息	2018年04月24日	《2017年年度报

保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。				决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 868339.77 元，违约金 173667.95 元，案件受理费 14178 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	赏执行申请，案件尚在执行中。	日	告》巨潮资讯网
2016 年 10 月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	181.62	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 1513491.7 元，违约金 302698.34 元，案件受理费 21146 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	对方未履行该生效判决，我方已向法院申请强制执行并递交悬赏执行申请，案件尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2016 年 10 月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	515.11	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 4292552.88 元，违约金 858510.58 元，案件受理费 47858 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	对方未履行该生效判决，我方已向法院申请强制执行并递交悬赏执行申请，法院于 2022 年 12 月 14 日发布悬赏执行公告，案件尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2016 年 10 月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	1,248.39	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 10403283.99 元，违约金 2080656.8 元，案件受理费 96704 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	对方未履行该生效判决，我方已向法院申请强制执行并递交悬赏执行申请，案件尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2016 年 10	432.08	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天	对方未履行该生效判	2018	《201

月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。				天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 3600669.25 元，违约金 720133.85 元，案件受理费 41366 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	决，我方已向法院申请强制执行并递交悬赏执行申请，案件尚在执行中。	年 04 月 24 日	7 年年度报告》巨潮资讯网
2016 年 10 月 10 日，天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告保理合同纠纷一案。	1,399.4	否	已判决。	2017 年 5 月 26 日，天津市滨海新区人民法院作出一审判决：判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付天津赛象商业保理有限公司（我公司全资子公司）货款 11661662.4 元，违约金 2332332.48 元，案件受理费 105764 元；被告广饶县建宇新型建材有限公司、朱新民承担连带责任。	对方未履行该生效判决，我方已向法院申请强制执行并递交悬赏执行申请，案件尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2017 年 7 月 17 日，赛象信诚国际融资租赁有限公司（我公司控股）诉山东福泰尔轮胎有限公司等四被告融资租赁合同纠纷一案	2,402.6	否	已判决。	2017 年 12 月 27 日，天津市第二中级人民法院作出一审判决，判决山东福泰尔轮胎有限公司于本判决生效之日起十日内支付赛象信诚国际融资租赁有限公司到期未付租金 14016207 元及逾期利息，未到期租金 3684795.47 元，留购价款 100 元，被告山东万通模具有限公司对第一、二项给付义务承担连带担保责任。	对方未履行该生效判决，我方已向法院申请强制执行，并于 2022 年 11 月向法院递交悬赏执行申请，案件尚在执行中。	2018 年 04 月 24 日	《2017 年年度报告》巨潮资讯网
2023 年 10 月 30 日，天津赛象科技股份有限公司诉北京特异依科技有限公司买卖合同纠纷一案	1,310.55	否	已判决。	2024 年 1 月 29 日，法院作出一审判决，判决支持我公司的全部诉讼请求。案件受理费、保全费由被告北京特异依科技有限公司负担，我公司胜诉。	本案已进行财产保全，查封被告北京特异依科技有限公司持有的四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司股份 558.159 万股。对方未履行该生效判决，我公司已向法院申请强制执行，目前尚在执行中。	2024 年 04 月 25 日	《2023 年年度报告》巨潮资讯网

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
天津壹云国际贸易有限公司	实际控制人及其家庭成员控制的公司	委托关联人采购原材料	采购原材料	采购价格应不高于国内市场代理价格	--	625.49	2.18%	1,500	否	电汇	--	2024年04月25日	2024-010《关于公司2024年度日常关联交易额度预计的公告》； 2024-025《关于新增2024年度日常关联交易额度预计的公告》 巨潮资讯网
天津市鹰利安康医疗科技有限责任公司	实际控制人及其家庭成员控制的公司	向关联方销售商品	销售商品	参照市场价格双方共同约定	--	380.9	0.78%	300	是	电汇	--	2024年04月25日	2024-010《关于公司2024年度日常关联交易额度预计的公告》； 2024-025《关于新增2024年度日常关联交易额度预计

													的公告》 巨潮资讯网
TST INNO VATI ON PTE.L TD.	实际 控制 人及 其家 庭成 员控 制的 公司	委 托 关 联 人 进 口 原 材 料	采 购 原 材 料	采 购 价 格 应 低 于 国 内 市 场 代 理 价 格	--	653.1 8	2.28%	2,500	否	电 汇	--	20 24 年 04 月 25 日	2024-010 《关于公 司 2024 年度日常 关联交 易额度 预计的 公告》; 2024-025 《关于新 增 2024 年度日常 关联交 易额度 预计的 公告》 巨潮资 讯网
TST EURO PE B.V.	实际 控制 人及 其家 庭成 员控 制的 公司	委 托 关 联 人 进 口 原 材 料	采 购 原 材 料	采 购 价 格 应 低 于 国 内 市 场 代 理 价 格	--	433.7 3	1.51%	700	否	电 汇	--	20 24 年 04 月 25 日	2024-010 《关于公 司 2024 年度日常 关联交 易额度 预计的 公告》; 2024-025 《关于新 增 2024 年度日常 关联交 易额度 预计的 公告》 巨潮资 讯网
合计				--	--	2,093. 3	--	5,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司实际发生的关联交易总额未超关联交易预计总额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无其他需说明事项。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 12 日召开了第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向远山医疗增资暨关联交易的议案》，本次交易由天津海泰海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：“海泰海河基金”）领投，赛象科技跟投。海泰海河基金对天津远山医疗科技有限责任公司（以下简称：“远山医疗”）增资 7,000 万元，认购其 95.81 万元新增注册资本。公司对远山医疗增资 3,000 万元，认购其 41.06 万元新增注册资本。上述增资完成后，海泰海河基金将持有远山医疗 3.3333%的股权，赛象科技将持有远山医疗 1.4285%的股权。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 15 日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《中国证券报》以及《证券时报》上的《关于向远山医疗增资暨关联交易的公告》。（公告编号：2024-002）

2024 年 1 月 15 日，海泰海河基金、赛象科技与远山医疗及其 8 名股东在天津签署了《关于天津远山医疗科技有限责任公司之增资协议》《关于天津远山医疗科技有限责任公司之股东协议》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 17 日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《中国证券报》以及《证券时报》上的《关于向远山医疗增资暨关联交易的进展公告》。（公告编号：2024-006）

截至 2024 年 1 月 24 日，远山医疗已收到海泰海河基金和赛象科技的首批增资款，并完成首批增资款的工商变更登记变更手续，取得了天津滨海高新技术产业开发区市场监督管理局新颁发的营业执照。首批增资完成后，公司持有远山医疗 0.6363%的股权。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 26 日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《中国证券报》以及《证券时报》的《关于向远山医疗增资暨关联交易的进展公告》。（公告编号：2024-009）

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于向远山医疗增资暨关联交易的公告》	2024 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》《证券时报》
《关于向远山医疗增资暨关联交易的进展公告》	2024 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》《证券时报》
《关于向远山医疗增资暨关联交易的进展公告》	2024 年 01 月 26 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 和《中国证券报》《证券时报》

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、广州麦科仕机械有限公司与邓丽镛签订了《房屋租赁合同》，公司承租邓丽镛位于广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 407 号房共计 248.77 平方米作为公司办公使用，租金按月支付，其中 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日为免租期；2018 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10,000.00 元；2020 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10,500.00 元；2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11,025.00 元；2024 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11,576.00 元。租赁期限自 2018 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。2024 年 7 月提前结束租赁合同。

2、广州市井源机电设备有限公司与冯洪波签订了《房屋租赁合同》，公司承租冯洪波位于广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 408 号房共计 253.18 平方米作为公司办公使用，租金按月支付，其中 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日为免租期；2018 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10,000.00 元；2020 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10,500.00 元；2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11,025.00 元；2024 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11,576.00 元。租赁期限自 2018 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。2024 年 7 月提前结束租赁合同。

3、广州市井源机电设备有限公司与广州番禺电线电缆有限公司签订了《房屋租赁合同》，公司承租广州番禺电线电缆有限公司位于广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 409 号房共计 254.93 平方米作为公司办公使用，租金按月支付，其中 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日为免租期；2018 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10,000.00 元；2020 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10500.00 元；2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11,025.00 元；2024 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11576.00 元。租赁期限自 2018 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。2024 年 8 月提前结束租赁合同。

4、广州市井源机电设备有限公司与广州穗港兴铜缆制品有限公司签订了《房屋租赁合同》，公司承租广州穗港兴铜缆制品有限公司位于广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安科技交流中心 410 号房共计 283.1 平方米作为公司办公使用，租金按月支付，其中 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日为免租期；2018 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10000.00 元；2020 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 10,500.00 元；2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11,025.00 元；2024 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日期间，月租金为人民币 11,576.00 元。租赁期限自 2018 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。2024 年 8 月提前结束租赁合同。

5、2024 年 6 月 6 日，广州市井源机电设备有限公司与广州越秀产业发展有限公司签订了《越秀南沙智能制造生产基地项目房屋租赁合同》，租赁物业位于广州市南沙区庆慧中路 1 号 3 栋 90103 室 90104 室，该物业的建筑面积为 389.8600 平方米（套内面积 272.1600 平方米）。该物业的租赁期限为 2024 年 06 月 08 日至 2027 年 06 月 07 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州市井源机电设备有限公司	2024 年 03 月 09 日	5,000		0	连带责任担保			1 年	否	否
天津赛象机电工程有	2023 年 02 月 09 日 2024 年 03	5,000	2023 年 12 月 28 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否

限公司	月 09 日									
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							183.33
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							183.33
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.15%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	23,870	5,500	0	0
合计		23,870	5,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 不适用

4、其他重大合同

适用 □不适用

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

十三、其他重大事项的说明

适用 □不适用

关于修订《公司章程》的事宜

公司于 2024 年 3 月 8 日、2024 年 3 月 25 日分别召开了第八届董事会第十五次会议、2024 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 9 日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《中国证券报》以及《证券时报》上的《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2024-016）。

十四、公司子公司重大事项

□适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	619,218	0.11%						619,218	0.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	619,218	0.11%						619,218	0.11%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	619,218	0.11%						619,218	0.11%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	587,996,532	99.89%						587,996,532	99.89%
1、人民币普通股	587,996,532	99.89%						587,996,532	99.89%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	588,615,750	100.00%						588,615,750	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 □ 不适用

2024年1月10日，公司2023年员工持股计划通过非交易过户公司回购专用证券账户股份数量4,585,760股，公司回

购专用证券账户现持有公司股票数量3,629,440股。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 □不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	61,616	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
天津赛象创业投资有限责任公司	境内非国有法人	32.15%	189,230,000	0	0	189,230,000	不适用	0
张建浩	境内自然人	5.00%	29,430,800	0	0	29,430,800	不适用	0
天津赛象科技股份有限公司-2023 年员工持股计划	其他	0.78%	4,585,760	4,585,760	0	4,585,760	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.34%	1,972,082	1,046,736	0	1,972,082	不适用	0
代学荣	境内自然人	0.28%	1,664,200	1,664,200	0	1,664,200	不适用	0
#肖燕龙	境内自然人	0.26%	1,518,100	59,300	0	1,518,100	不适用	0
深圳市莫凌科技有限公司	境内非国有法人	0.24%	1,431,500	1,431,500	0	1,431,500	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.22%	1,320,729	1,148,205	0	1,320,729	不适用	0
张蕴	境内自然人	0.22%	1,305,700	836,700	0	1,305,700	不适用	0
向桃英	境内自然人	0.19%	1,138,100	1,138,100	0	1,138,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	天津赛象创业投资有限责任公司为上市公司控股股东，张建浩先生为上市公司实际控制人。天津赛象创业投资有限责任公司与张建浩先生为一致行动人。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的	无							

说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	公司通过回购专用证券账户持有股份数量为 3,629,440 股，占公司总股本的 0.62%。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
天津赛象创业投资有限责任公司	189,230,000	人民币普通股	189,230,000
张建浩	29,430,800	人民币普通股	29,430,800
天津赛象科技股份有限公司—2023 年员工持股计划	4,585,760	人民币普通股	4,585,760
BARCLAYS BANK PLC	1,972,082	人民币普通股	1,972,082
代学荣	1,664,200	人民币普通股	1,664,200
#肖燕龙	1,518,100	人民币普通股	1,518,100
深圳市莫凌科技有限公司	1,431,500	人民币普通股	1,431,500
高盛公司有限责任公司	1,320,729	人民币普通股	1,320,729
张蕴	1,305,700	人民币普通股	1,305,700
向桃英	1,138,100	人民币普通股	1,138,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	天津赛象创业投资有限责任公司为上市公司控股股东，张建浩先生为上市公司实际控制人。天津赛象创业投资有限责任公司与张建浩先生为一致行动人。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东肖燕龙除通过普通证券账户持有 734,100 股外，还通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 784,000 股，实际合计持有 1,518,100 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天津赛象科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	558,971,118.78	542,746,364.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,014,465.75	97,766,441.97
衍生金融资产		
应收票据	187,895,160.48	197,844,978.85
应收账款	270,755,849.58	233,095,607.34
应收款项融资		
预付款项	30,933,664.68	20,905,006.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,502,668.05	6,660,983.06
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	476,894,824.50	523,817,780.35
其中：数据资源		
合同资产	62,020,992.65	48,686,084.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	363,207.98	4,048,207.14
流动资产合计	1,648,351,952.45	1,675,571,454.49

非流动资产：		
发放贷款和垫款	100,000.00	
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	37,437,578.88	24,437,578.88
投资性房地产		
固定资产	175,495,532.28	182,152,211.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,344,781.01	892,696.18
无形资产	26,852,792.66	27,526,171.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	43,631.31	71,313.22
递延所得税资产	27,861,482.51	27,062,098.32
其他非流动资产	333,000.00	243,000.00
非流动资产合计	269,468,798.65	262,385,070.19
资产总计	1,917,820,751.10	1,937,956,524.68
流动负债：		
短期借款	1,002,751.24	12,531,161.10
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	106,438,660.71	122,131,538.08
应付账款	166,745,250.59	151,907,555.68
预收款项		
合同负债	246,793,799.49	242,286,304.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	0.00	17,531,770.88
应交税费	8,414,538.30	2,091,708.24
其他应付款	27,238,371.70	31,886,612.76
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	484,008.66	488,766.10
其他流动负债	29,027,086.79	43,905,349.46
流动负债合计	586,144,467.48	624,760,767.27
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	992,884.29	536,318.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,550,000.00	2,050,000.00
递延所得税负债	844,411.02	1,089,302.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,387,295.31	3,675,621.12
负债合计	591,531,762.79	628,436,388.39
所有者权益：		
股本	588,615,750.00	588,615,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	428,163,315.79	424,778,180.49
减：库存股	25,076,681.29	25,076,681.29
其他综合收益	50,942.37	50,942.37
专项储备	5,107,345.37	4,137,957.20
盈余公积	89,918,400.77	89,918,400.77
一般风险准备		
未分配利润	168,140,373.16	155,630,875.99
归属于母公司所有者权益合计	1,254,919,446.17	1,238,055,425.53
少数股东权益	71,369,542.14	71,464,710.76
所有者权益合计	1,326,288,988.31	1,309,520,136.29
负债和所有者权益总计	1,917,820,751.10	1,937,956,524.68

法定代表人：张晓辰

主管会计工作负责人：运乃云

会计机构负责人：运乃云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	380,827,028.43	379,941,307.46

交易性金融资产		34,900,352.94
衍生金融资产		
应收票据	182,292,758.42	194,101,612.85
应收账款	273,019,571.52	222,269,203.10
应收款项融资		
预付款项	12,720,498.59	13,469,582.04
其他应收款	10,606,735.07	13,014,794.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	460,233,856.75	510,363,349.58
其中：数据资源		
合同资产	55,473,170.75	41,905,644.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,509,261.05
流动资产合计	1,375,173,619.53	1,412,475,108.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	367,678,623.64	366,278,623.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	37,400,000.00	24,400,000.00
投资性房地产		
固定资产	143,867,992.27	149,533,540.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,705,274.28	27,350,687.83
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		20,410.09
递延所得税资产	37,156,423.85	36,101,642.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	612,808,314.04	603,684,903.82
资产总计	1,987,981,933.57	2,016,160,012.22
流动负债：		
短期借款	1,002,751.24	12,531,161.10
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	104,485,338.71	115,610,496.46
应付账款	159,920,701.73	139,325,735.52
预收款项		
合同负债	221,180,155.11	233,717,622.70
应付职工薪酬		15,316,808.00
应交税费	8,044,287.85	1,738,985.45
其他应付款	25,703,999.07	30,129,282.62
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	26,468,474.15	41,467,544.60
流动负债合计	546,805,707.86	589,837,636.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,550,000.00	2,050,000.00
递延所得税负债	660,000.00	898,743.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,210,000.00	2,948,743.30
负债合计	551,015,707.86	592,786,379.75
所有者权益：		
股本	588,615,750.00	588,615,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	451,365,372.00	447,980,236.70
减：库存股	25,076,681.29	25,076,681.29
其他综合收益		
专项储备	5,107,345.37	4,137,957.20
盈余公积	89,918,400.77	89,918,400.77
未分配利润	327,036,038.86	317,797,969.09
所有者权益合计	1,436,966,225.71	1,423,373,632.47
负债和所有者权益总计	1,987,981,933.57	2,016,160,012.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	443,387,540.12	324,194,100.35
其中：营业收入	443,386,360.88	324,185,452.54
利息收入	1,179.24	8,647.81
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	408,523,142.06	259,685,244.75
其中：营业成本	329,747,480.59	204,160,740.51
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	5,507,692.34	3,149,213.95
销售费用	14,803,962.80	19,651,825.93
管理费用	34,137,573.51	29,047,479.17
研发费用	27,976,293.62	19,532,086.62
财务费用	-3,649,860.80	-15,856,101.43
其中：利息费用	50,901.15	139,598.18
利息收入	3,516,803.22	2,001,127.11
加：其他收益	5,477,493.58	4,804,900.62
投资收益（损失以“—”号填列）	2,421,182.35	2,742,379.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	82,250.54	1,474,305.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,294,508.68	-10,307,174.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,806,258.26	-2,660,440.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-6,666.89	-913,461.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	35,737,890.70	59,649,365.64
加：营业外收入	310,543.81	82,188.53
减：营业外支出	201,110.40	52,930.57
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	35,847,324.11	59,678,623.60
减：所得税费用	4,128,450.91	4,766,287.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	31,718,873.20	54,912,336.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	31,718,873.20	54,912,336.33
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）	31,814,041.82	55,714,495.78
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-95,168.62	-802,159.45

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	31,718,873.20	54,912,336.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,814,041.82	55,714,495.78
归属于少数股东的综合收益总额	-95,168.62	-802,159.45
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.05	0.10
(二) 稀释每股收益	0.05	0.10

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

法定代表人：张晓辰

主管会计工作负责人：运乃云

会计机构负责人：运乃云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	428,824,000.48	266,410,236.42
减：营业成本	327,022,520.20	159,959,791.34
税金及附加	5,427,725.05	3,035,879.51
销售费用	10,786,856.76	14,064,130.09
管理费用	29,194,994.57	23,505,310.81
研发费用	23,246,872.19	14,771,504.19
财务费用	-3,352,889.17	-16,231,297.88
其中：利息费用	25,619.23	87,980.83
利息收入	3,323,664.97	1,699,402.47
加：其他收益	4,431,894.12	3,560,033.56
投资收益（损失以“—”号填列）	186,064.52	15,435,440.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	67,784.79	1,388,218.42
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,286,218.25	-10,401,573.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,889,010.27	-2,582,628.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-911,399.04

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,008,435.79	73,793,010.09
加：营业外收入	264,783.57	80,688.53
减：营业外支出	200,977.85	51,920.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	32,072,241.51	73,821,777.68
减：所得税费用	3,529,627.09	2,977,182.81
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,542,614.42	70,844,594.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,542,614.42	70,844,594.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	28,542,614.42	70,844,594.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	403,005,173.14	370,747,951.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	120,653.14	691,359.82
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	11,292,627.39	17,052,874.84
收到其他与经营活动有关的现金	8,535,847.40	10,439,710.92
经营活动现金流入小计	422,954,301.07	398,931,897.04
购买商品、接受劳务支付的现金	280,914,516.91	295,539,234.69
客户贷款及垫款净增加额	100,000.00	-1,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	920.00	1,042.70
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,706,563.68	77,407,286.63
支付的各项税费	13,459,570.65	16,663,282.48
支付其他与经营活动有关的现金	30,381,260.09	39,081,580.43
经营活动现金流出小计	410,562,831.33	427,692,426.93
经营活动产生的现金流量净额	12,391,469.74	-28,760,529.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	693,100,000.00	632,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,838,761.98	3,251,573.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,300.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	695,941,061.98	635,252,173.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	496,246.61	645,877.07
投资支付的现金	663,800,000.00	456,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	664,296,246.61	456,645,877.07
投资活动产生的现金流量净额	31,644,815.37	178,606,296.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	22,751.24	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	40,788,285.95
筹资活动现金流入小计	22,751.24	40,788,285.95
偿还债务支付的现金	51,161.10	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,330,163.88	15,091,272.73
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	104,557.50	35,974,276.28
筹资活动现金流出小计	19,485,882.48	54,065,549.01
筹资活动产生的现金流量净额	-19,463,131.24	-13,277,263.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	792,175.53	11,924,475.64
五、现金及现金等价物净增加额	25,365,329.40	148,492,978.90
加：期初现金及现金等价物余额	533,595,860.98	344,752,268.10
六、期末现金及现金等价物余额	558,961,190.38	493,245,247.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	369,930,069.12	326,887,549.62
收到的税费返还	10,843,162.11	11,649,794.45
收到其他与经营活动有关的现金	5,994,626.62	3,026,056.21
经营活动现金流入小计	386,767,857.85	341,563,400.28
购买商品、接受劳务支付的现金	257,886,888.75	245,842,800.83
支付给职工以及为职工支付的现金	71,749,082.85	63,994,413.23
支付的各项税费	13,026,337.30	14,112,919.77
支付其他与经营活动有关的现金	35,540,513.64	45,621,674.72

经营活动现金流出小计	378,202,822.54	369,571,808.55
经营活动产生的现金流量净额	8,565,035.31	-28,008,408.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	74,100,000.00	116,000,000.00
取得投资收益收到的现金	284,202.25	15,928,588.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	74,384,202.25	131,928,588.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	496,246.61	645,877.07
投资支付的现金	53,700,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,196,246.61	40,645,877.07
投资活动产生的现金流量净额	20,187,955.64	91,282,711.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	22,751.24	
收到其他与筹资活动有关的现金		39,372,079.45
筹资活动现金流入小计	22,751.24	39,372,079.45
偿还债务支付的现金	1,161.10	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,330,163.88	91,272.73
支付其他与筹资活动有关的现金		32,255,045.00
筹资活动现金流出小计	19,331,324.98	35,346,317.73
筹资活动产生的现金流量净额	-19,308,573.74	4,025,761.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	581,878.75	12,461,850.65
五、现金及现金等价物净增加额	10,026,295.96	79,761,915.79
加：期初现金及现金等价物余额	370,790,813.71	254,347,456.26
六、期末现金及现金等价物余额	380,817,109.67	334,109,372.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	588,615,750.00				424,778,180.49	25,076,681.29	50,942.37	4,137,957.20	89,918,400.77		155,630,875.99		1,238,055.53	71,464,710.6	1,309,520.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	588,615,750.00				424,778,180.49	25,076,681.29	50,942.37	4,137,957.20	89,918,400.77		155,630,875.99		1,238,055.53	71,464,710.76	1,309,520,136.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,385,135.30			969,388.17			12,509,497.17		16,864,020.64	-95,168.62	16,768,852.02
（一）综合收益总额											31,814,041.82		31,814,041.82	-95,168.62	31,773,200
（二）所有者投入和减少资本					3,385,135.30								3,385,135.30		3,385,135.30
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					3,385,135.30								3,385,135.30		3,385,135.30
4. 其他															
（三）利润分配											-19,304,544.65		-19,304,544.65		-19,304,544.65
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,304,544.65		-19,304,544.65		-19,304,544.65
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								969,388.17					969,388.17		969,388.17
1. 本期提取								1,106,867.69					1,106,867.69		1,106,867.69
2. 本期使用								-137,479.52					-137,479.52		-137,479.52
(六) 其他															
四、本期期末余额	588,615,750.00				428,163,315.79	25,076,681.29	50,942.37	5,107,345.37	89,918,400.77		168,140,373.16		1,254,919,446.17	71,369,542.14	1,326,288,988.31

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	588,615,750.00				424,574,892.85	25,076,681.29	50,538.22	1,960,107.94	82,039,480.08		100,269,619.63		1,172,433,707.43	86,522,071.19	1,258,955,778.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	588,615,750.00				424,574,892.85	25,076,681.29	50,538.22	1,960,107.94	82,039,480.08		100,269,619.63		1,172,433,707.43	86,522,071.19	1,258,955,778.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					203,287.64		404.15	2,177,849.26	7,878,920.69		55,361,256.36		65,621,718.00	-15,057,360.43	50,564,357.77
(一) 综合							404.15				63,240.1		63,240.5	-57,3	63,183.2

收益总额										77.0 5		81.2 0	60.4 3	20.7 7
(二) 所有者投入和减少资本				203, 287. 64								203, 287. 64		203, 287. 64
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				203, 287. 64								203, 287. 64		203, 287. 64
4. 其他														
(三) 利润分配							7,87 8,92 0.69		- 7,87 8,92 0.69		0.00	- 15,0 00,0 00.0 0	- 15,0 00,0 00.0 0	
1. 提取盈余公积							7,87 8,92 0.69		- 7,87 8,92 0.69		0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												- 15,0 00,0 00.0 0	- 15,0 00,0 00.0 0	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备							2,177,849.26					2,177,849.26		2,177,849.26
1. 本期提取							2,513,143.73					2,513,143.73		2,513,143.73
2. 本期使用							-335,294.47					-335,294.47		-335,294.47
(六) 其他														
四、本期期末余额	588,615,750.00				424,778,180.49	25,076,681.29	50,942.37	4,137,957.20	89,918,400.77	155,630,875.99		1,238,055.53	71,464,710.6	1,309,520,136.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	588,615,750.00				447,980,236.70	25,076,681.29		4,137,957.20	89,918,400.77	317,979.09		1,423,373,632.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	588,615,750.00				447,980,236.70	25,076,681.29		4,137,957.20	89,918,400.77	317,979.09		1,423,373,632.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,385,135.30			969,388.17		9,238,069.77		13,592,593.24
（一）综合收益总额										28,542,614.42		28,542,614.42
（二）所有者投入和减少资本					3,385,135.30							3,385,135.30
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					3,385,135.30							3,385,135.30

入所有者权益的金额					135.30							135.30
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								969,388.17				969,388.17
1. 本期提取								1,106,867.69				1,106,867.69
2. 本期使用								-137,479.52				-137,479.52
(六) 其他												
四、本期期末余额	588,615,750.00				451,365,372.00	25,076,681.29		5,107,345.37	89,918,400.77	327,036,038.86		1,436,966,225.71

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	588,615,750.00				447,765,372.00	25,076,681.29		1,960,345.37	82,038,400.77	246,836,038.86		1,342,966,225.71

末余额	15,75 0.00				76,94 9.06	6,681. 29		107.9 4	9,480. 08	87,68 2.93		203,2 88.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	588,6 15,75 0.00				447,7 76,94 9.06	25,07 6,681. 29		1,960, 107.9 4	82,03 9,480. 08	246,8 87,68 2.93		1,342, 203,2 88.72
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					203,2 87.64			2,177, 849.2 6	7,878, 920.6 9	70,91 0,286. 16		81,17 0,343. 75
(一) 综合收益总额										78,78 9,206. 85		78,78 9,206. 85
(二) 所有者投入和减少资本					203,2 87.64							203,2 87.64
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本					203,2 87.64							203,2 87.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									7,878, 920.6 9	- 7,878, 920.6 9		0.00
1. 提取盈余公积									7,878, 920.6 9	- 7,878, 920.6 9		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								2,177,849.26				2,177,849.26
1. 本期提取								2,513,143.73				2,513,143.73
2. 本期使用								-335,294.47				-335,294.47
(六) 其他												
四、本期期末余额	588,615.75				447,980.23	25,076,681.29		4,137,957.20	89,918,400.77	317,797.96		1,423,373.63

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 58,861.575 万股，注册资本为 58,861.575 万元，注册地址：天津市华苑新技术产业园区（环外）海泰发展四道 9 号。法定代表人：张晓辰。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造（橡塑机械设备、航空航天装备、移动物流装置等）行业，主要产品有：二鼓/四鼓式全钢工程子午线轮胎一次法成型机 A 型、全钢丝载重子午胎一次法成型机（二、三、四、五鼓）、90 度钢丝帘布裁断机、小角度钢丝帘布裁断机、六角型子午线轮胎钢丝圈挤出缠卷生产线、轮胎胎面复合挤出生产线、航空运输夹具、机器人及相关设备制造等，近两年新研制的产品包括乘用车/轻卡子午线轮胎一次法成型机、工程胎胎面缠绕生产线（三维）、工程胎胎面缠绕生产线（平缠）、四鼓式全钢工程子午线轮胎一次法成型机 B 型等。

经营范围：以子午线轮胎系列生产设备为主的橡塑机械设备及配件；机电一体化、新材料技术及产品的技术开发、生产、销售、服务、转让；软件开发；本企业自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机

械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；机电设备安装；普通货运；自有房屋租赁；机械设备租赁；医疗仪器设备及器械制造。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

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

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程期末余额超过 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	500 万元
单项金额重大的应收账款	3000 万元
单项金额重大的合同负债	3000 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 1000 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入金额超过本集团营业收入总额的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

- (2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期

损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非金融机构	参照应收账款计提政策

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
------------	--------------	-----------------------

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按账龄与未来 12 月内预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按账龄与未来 12 月内预期信用损失率对照表计提

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

17、存货

1、存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

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

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

（2）持有待售核算方法

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

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

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

19、发放贷款与垫款

（1）发放贷款与垫款减值准备的确认标准

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

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

（2）坏账准备的计提方法

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

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十九）长期资产减值。

28、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。使用寿命不确定的无形资产无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产

的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

29、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

30、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

33、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

34、租赁负债

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

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

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

(3) 会计处理方法

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

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、技术服务收入等。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

(2) 收入确认的具体方法：

1) 国内销售：国内销售收入以商品出库交付给客户、客户已签收/验收、商品控制权已转移时确认收入实现。

2) 出口销售：本公司已按照合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单(运单)，公司已收取货款或取得收款凭据，商品控制权已转移到客户。

3) 技术服务收入：符合在一段时间内确认收入的技术服务合同，按履约进度确认收入。

(3) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本

2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服

务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

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

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

7) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

(1) 合同履约成本

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

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

39、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(3) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日, 除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十七)和(三十四)。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常分类为融资租赁:

①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

42、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

43、回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

44、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

45、债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

46、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津赛象机电工程有限公司	15%
天津赛象云科技有限公司	20%
赛象信诚国际融资租赁有限公司	20%
天津赛象融通小额贷款有限公司	25%
天津赛象商业保理有限公司	25%
广州市井源机电设备有限公司	15%
广州麦科仕机械有限公司	20%
井源机器人（泰国）有限公司	20%
辰云（天津）信息技术有限公司	20%
天津赛象商贸有限公司	20%
广州赛象科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）所得税优惠

2023 年 12 月 8 日，本公司获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的编号为 GR202312002600 的高新技术企业证书，重新认定本公司为高新技术企业，有效期自 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 日，本期适用所得税税率为 15%。

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

子公司天津赛象机电工程有限公司 2021 年公司高新技术企业复审通过，并获得 GR202112000642 高新技术企业认证证书，有效期自 2021 年 10 月 09 日至 2024 年 10 月 09 日，本期适用所得税税率 15%。

子公司天津赛象云科技有限公司、广州麦科仕机械有限公司、辰云（天津）信息技术有限公司、赛象信诚国际融资租赁有限公司、广州赛象科技有限公司 2023 年符合小型微利企业所得税优惠政策，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。

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

（2）增值税优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司、本公司的子公司广州市井源机电设备有限公司、天津赛象云科技有限公司适用该增值税即征即退优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,719.37	10,645.26
银行存款	558,870,471.01	535,076,484.79
其他货币资金	9,928.40	7,659,234.31
合计	558,971,118.78	542,746,364.36
其中：存放在境外的款项总额	23,923.85	23,923.85

其他说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额
到期时间超过 3 个月的定期存款	--	7,649,316.00
专款受限使用的账户	9,928.40	9,918.31
合计	9,928.40	7,659,234.31

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,014,465.75	97,766,441.97
其中：		
其他*	55,014,465.75	97,766,441.97
合计	55,014,465.75	97,766,441.97

其他说明

其他为本公司本年度购买的理财产品-银行理财。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	187,895,160.48	195,669,478.85

商业承兑票据		2,175,500.00
合计	187,895,160.48	197,844,978.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	187,895,160.48	100.00%	0.00	0.00%	187,895,160.48	197,959,478.85	100.00%	114,500.00	0.06%	197,844,978.85
其中：										
银行承兑汇票	187,895,160.48	100.00%	0.00	0.00%	187,895,160.48	195,669,478.85	98.84%	0.00	0.00%	195,669,478.85
商业承兑汇票						2,290,000.00	1.16%	114,500.00	5.00%	2,175,500.00
合计	187,895,160.48	100.00%	0.00	0.00%	187,895,160.48	197,959,478.85	100.00%	114,500.00	0.06%	197,844,978.85

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	187,895,160.48	0.00	0.00%
商业承兑汇票			
合计	187,895,160.48	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	114,500.00			114,500.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	114,500.00			114,500.00
2024 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	114,500.00		114,500.00			0.00
商业承兑汇票						
合计	114,500.00		114,500.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,936,000.00
合计	8,936,000.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,355,506.32	6,923,683.99
合计	8,355,506.32	6,923,683.99

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	174,702,655.66	153,549,670.63
1至2年	55,630,548.88	62,223,945.47
2至3年	71,166,502.84	50,150,136.61
3年以上	111,364,664.34	104,948,342.17
3至4年	111,364,664.34	104,948,342.17
合计	412,864,371.72	370,872,094.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,046,058.63	9.46%	39,046,058.63	100.00%	0.00	39,111,425.75	10.55%	39,111,425.75	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	373,818,313.09	90.54%	103,062,463.51	27.57%	270,755,849.58	331,760,669.13	89.45%	98,665,061.79	29.74%	233,095,607.34
其中：										
信用风险较低组合	237,869,992.61	57.61%	29,331,268.43	12.33%	208,538,724.18	194,828,032.31	52.53%	21,199,653.79	10.88%	173,628,378.52
信用风险等级较高组合	135,948,320.48	32.93%	73,731,195.08	54.23%	62,217,125.40	136,932,636.82	36.92%	77,465,408.00	56.57%	59,467,228.82
合计	412,864,371.72	100.00%	142,108,522.14	34.43%	270,755,849.58	370,872,094.88	100.00%	137,776,487.54	37.15%	233,095,607.34

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	根据律师事务

						所专业意见计提
单位二	8,319,551.55	8,319,551.55	8,371,352.73	8,371,352.73	100.00%	破产清算中，预计无法收回
单位三	791,874.20	791,874.20	674,705.90	674,705.90	100.00%	破产清算中，预计无法收回
合计	39,111,425.75	39,111,425.75	39,046,058.63	39,046,058.63		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险较低组合	237,869,992.61	29,331,268.43	12.33%
信用风险等级较高组合	135,948,320.48	73,731,195.08	54.23%
合计	373,818,313.09	103,062,463.51	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	21,199,653.79	77,465,408.00	39,111,425.75	137,776,487.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,717,053.92		51,801.18	10,768,855.10
本期转回	2,585,439.28	3,734,212.92	117,168.30	6,436,820.50
2024 年 6 月 30 日余额	29,331,268.43	73,731,195.08	39,046,058.63	142,108,522.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收	39,111,425.75	51,801.18	117,168.30			39,046,058.63

账款					
信用风险较低组合	21,199,653.79	10,717,053.92	2,585,439.28		29,331,268.43
信用风险等级较高组合	77,465,408.00		3,734,212.92		73,731,195.08
合计	137,776,487.54	10,768,855.10	6,436,820.50		142,108,522.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	76,266,887.44	2,010,000.00	78,276,887.44	16.37%	28,611,554.51
单位二	51,752,889.09	9,819,663.56	61,572,552.65	12.88%	2,587,644.45
单位三	47,682,622.74	1,931,405.02	49,614,027.76	10.38%	3,844,411.59
单位四	13,298,074.70	14,060,000.00	27,358,074.70	5.72%	664,903.74
单位五	17,419,917.01	1,638,000.00	19,057,917.01	3.99%	931,664.27
合计	206,420,390.98	29,459,068.58	235,879,459.56	49.34%	36,640,178.56

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证型质保金	65,285,255.37	3,264,262.72	62,020,992.65	51,248,510.29	2,562,425.51	48,686,084.78
合计	65,285,255.37	3,264,262.72	62,020,992.65	51,248,510.29	2,562,425.51	48,686,084.78

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	65,285,255.37	100.00%	3,264,262.72	5.00%	62,020,992.65	51,248,510.29	100.00%	2,562,425.51	5.00%	48,686,084.78
其中：										
信用风险较低组合	65,285,255.37	100.00%	3,264,262.72	5.00%	62,020,992.65	51,248,510.29	100.00%	2,562,425.51	5.00%	48,686,084.78
信用风险等级较高组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	65,285,255.37	100.00%	3,264,262.72	5.00%	62,020,992.65	51,248,510.29	100.00%	2,562,425.51	5.00%	48,686,084.78

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证型质保金	65,285,255.37	3,264,262.72	5.00%
合计	65,285,255.37	3,264,262.72	

确定该组合依据的说明：

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,562,425.51			2,562,425.51
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	714,080.30			714,080.30

本期转回	12,243.09			12,243.09
2024 年 6 月 30 日余额	3,264,262.72			3,264,262.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
保证型质保金	714,080.30	12,243.09		收回或转回原因为质保期到期
合计	714,080.30	12,243.09		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,502,668.05	6,660,983.06
合计	5,502,668.05	6,660,983.06

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	2,017,193.92	3,103,550.00
备用金/周转金	3,662,429.06	3,662,607.23
往来款	2,718,651.00	3,809,856.10
代扣社保及其他	1,095,179.38	28,080.96
坏账准备	-3,990,785.31	-3,943,111.23
合计	5,502,668.05	6,660,983.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,109,724.77	3,870,819.90
1 至 2 年	1,054,647.01	1,145,720.60
2 至 3 年	2,687,117.79	3,290,345.73
3 年以上	2,641,963.79	2,297,208.06
3 至 4 年	2,641,963.79	2,297,208.06
合计	9,493,453.36	10,604,094.29

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,493,453.36	100.00%	3,990,785.31	42.04%	5,502,668.05	10,604,094.29	100.00%	3,943,111.23	37.18%	6,660,983.06
其中：										
信用风险较低组合	6,777,813.36	71.39%	2,343,145.31	34.57%	4,434,668.05	7,888,454.29	74.39%	2,295,471.23	29.10%	5,592,983.06
信用风险等级较高组合	2,715,640.00	28.61%	1,647,640.00	60.67%	1,068,000.00	2,715,640.00	25.61%	1,647,640.00	60.67%	1,068,000.00
合计	9,493,453.36	100.00%	3,990,785.31	42.04%	5,502,668.05	10,604,094.29	100.00%	3,943,111.23	37.18%	6,660,983.06

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险较低组合	6,777,813.36	2,343,145.31	34.57%
信用风险等级较高组合	2,715,640.00	1,647,640.00	60.67%
合计	9,493,453.36	3,990,785.31	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按账龄与未来 12 个月内预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按账龄与未来 12 个月内预期信用损失率对照表计提

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,295,471.23	1,647,640.00		3,943,111.23
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	120,870.25			120,870.25
本期转回	73,196.17			73,196.17
2024 年 6 月 30 日余额	2,343,145.31	1,647,640.00		3,990,785.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险较低组合	2,295,471.23	120,870.25	73,196.17			2,343,145.31
信用风险等级较高的组合	1,647,640.00					1,647,640.00
合计	3,943,111.23	120,870.25	73,196.17			3,990,785.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	代扣社保及其他	838,234.16	1至2年	8.83%	83,823.42
单位二	保证金	800,000.00	3年以上	8.43%	640,000.00
单位三	周转金	565,000.00	3年以上	5.95%	452,000.00
单位四	备用金	506,030.84	1年以内/1至2年	5.33%	26,483.08
单位五	周转金	232,200.00	3年以上	2.45%	185,760.00
合计		2,941,465.00		30.99%	1,388,066.50

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,434,620.89	98.39%	20,405,963.64	97.61%
1至2年	11,470.77	0.04%	4,786.46	0.02%
2至3年	59,226.32	0.19%	70,184.61	0.34%
3年以上	428,346.70	1.38%	424,071.93	2.03%
合计	30,933,664.68		20,905,006.64	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位一	8,060,000.00	26.06%	一年以内	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位二	2,689,489.80	8.69%	一年以内	未到结算期
单位三	2,343,531.23	7.58%	一年以内	未到结算期
单位四	2,056,800.00	6.65%	一年以内	未到结算期
单位五	1,863,000.00	6.02%	一年以内	未到结算期
合计	17,012,821.03	55.00%		

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	162,602,307.96	20,364,335.75	142,237,972.21	136,595,189.17	18,259,914.70	118,335,274.47
在产品	268,321,794.63	44,346,033.52	223,975,761.11	138,374,162.74	44,354,242.04	94,019,920.70
库存商品	778,554.67	661,771.46	116,783.21	778,554.67	661,771.46	116,783.21
发出商品	112,850,840.93	2,286,532.96	110,564,307.97	315,825,757.43	4,479,955.46	311,345,801.97
合计	544,553,498.19	67,658,673.69	476,894,824.50	591,573,664.01	67,755,883.66	523,817,780.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,259,914.70	2,104,421.05				20,364,335.75
在产品	44,354,242.04			8,208.52		44,346,033.52
库存商品	661,771.46					661,771.46
发出商品	4,479,955.46			2,193,422.50		2,286,532.96
合计	67,755,883.66	2,104,421.05		2,201,631.02		67,658,673.69

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	363,207.98	1,356,440.16
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	0.00	2,691,766.98

合计	363,207.98	4,048,207.14
----	------------	--------------

其他说明：

10、发放贷款及垫款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发放短期贷款及垫款	100,000.00	---
合计	100,000.00	---

1.按担保方式分布情况分析

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	---	---
贷款和垫款总额	100,000.00	---
减：贷款损失准备	---	---
加：应计利息	---	---
贷款和垫款净额	100,000.00	---

2.按服务对象划分

单位：元

项目	期末余额	期初余额
涉农及小微贷款	100,000.00	---
减：贷款损失准备	---	---
加：应计利息	---	---
贷款和垫款净额	100,000.00	---

3.本报告期期末无逾期贷款

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	37,437,578.88	24,437,578.88
合计	37,437,578.88	24,437,578.88

其他说明：

期末余额中 2,440.00 万元为公司持有的北京京城智通机器人科技有限公司 4.26%的股权；1300 万元为公司持有天津远山医疗科技有限责任公司 0.64%的股权；其他 3.76 万元为公司持有其他公司的股权投资。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	175,495,532.28	182,152,211.86
合计	175,495,532.28	182,152,211.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	229,712,707.15	202,133,523.40	11,107,713.54	12,302,731.77	455,256,675.86
2.本期增加金额	0.00	38,053.10	62,212.39	338,890.80	439,156.29
(1) 购置	0.00	38,053.10	62,212.39	338,890.80	439,156.29
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	183,400.99	183,400.99
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	183,400.99	183,400.99
4.期末余额	229,712,707.15	202,171,576.50	11,169,925.93	12,458,221.58	455,512,431.16
二、累计折旧					
1.期初余额	99,266,751.70	154,642,195.23	9,447,502.50	9,748,014.57	273,104,464.00
2.本期增加金额	3,535,728.57	3,022,693.67	181,895.40	365,102.88	7,105,420.52
(1) 计提	3,535,728.57	3,022,693.67	181,895.40	365,102.88	7,105,420.52
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	192,985.64	192,985.64
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	192,985.64	192,985.64
4.期末余额	102,802,480.27	157,664,888.90	9,629,397.90	9,920,131.81	280,016,898.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	126,910,226.88	44,506,687.60	1,540,528.03	2,538,089.77	175,495,532.28
2.期初账面价值	130,445,955.45	47,491,328.17	1,660,211.04	2,554,717.20	182,152,211.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	31,062,590.86

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,231,739.40	2,231,739.40
2.本期增加金额	694,551.80	694,551.80
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	2,926,291.20	2,926,291.20
二、累计折旧		
1.期初余额	1,339,043.22	1,339,043.22
2.本期增加金额	242,466.97	242,466.97
(1) 计提	242,466.97	242,466.97

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,581,510.19	1,581,510.19
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,344,781.01	1,344,781.01
2.期初账面价值	892,696.18	892,696.18

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	39,983,619.95	993,203.92		15,620,091.64	11,550,000.00	68,146,915.51
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	39,983,619.95	993,203.92		15,620,091.64	11,550,000.00	68,146,915.51
二、累计摊销						
1.期初余额	13,627,314.14	315,485.65		15,127,943.99	11,550,000.00	40,620,743.78
2.本期增加金额	439,393.32	99,320.46		134,665.29		673,379.07
(1) 计提	439,393.32	99,320.46		134,665.29		673,379.07

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,066,707.46	414,806.11	0.00	15,262,609.28	11,550,000.00	41,294,122.85
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,916,912.49	578,397.81		357,482.36	0.00	26,852,792.66
2.期初账面价值	26,356,305.81	677,718.27		492,147.65	0.00	27,526,171.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	50,903.13		7,271.82		43,631.31
其他	20,410.09		20,410.09		0.00
合计	71,313.22		27,681.91		43,631.31

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	64,381,675.87	9,564,398.32	67,755,883.66	10,070,529.50
坏账准备	117,774,305.24	17,610,463.89	110,232,098.77	16,485,476.19
合同资产减值准备	3,264,262.72	489,639.41	2,562,425.51	384,363.82
使用权资产财税差异	1,476,892.95	196,980.89	1,025,084.67	121,728.81
合计	186,897,136.78	27,861,482.51	181,575,492.61	27,062,098.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	4,414,465.76	663,616.44	4,866,441.97	759,604.51
使用权资产财税差异	1,344,781.01	180,794.58	892,696.18	106,007.68
未实现的利息收入	0.00	0.00	1,491,269.07	223,690.36
合计	5,759,246.77	844,411.02	7,250,407.22	1,089,302.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,861,482.51		27,062,098.32
递延所得税负债		844,411.02		1,089,302.55

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	333,000.00		333,000.00	243,000.00		243,000.00
合计	333,000.00		333,000.00	243,000.00		243,000.00

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,928.40	9,928.40	货币资金	详见注释 1.货币资金	7,659,234.31	7,659,234.31	货币资金	详见注释 1.货币资金
应收票据	6,923,683.99	6,923,683.99	应收票据	已背书/贴 现未终止 确认	24,250,108.80	24,250,108.80	应收票据	已背书/贴 现未终止 确认
无形资产	0.00	0.00	无形资产- 专利权	详见注释 20.短期借 款	0.00	0.00	无形资产- 专利权	详见注释 20.短期借 款
合计	6,933,612.39	6,933,612.39			31,909,343.11	31,909,343.11		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
已贴现未到期票据	1,695.70	11,481,663.55
未到期应付利息	1,055.54	49,497.55
合计	1,002,751.24	12,531,161.10

短期借款分类的说明：

本公司于 2023 年 07 月与兴业银行股份有限公司天津分行签订流动资金贷款借款合同，借款金额 100 万元，借款期限为 1 年，借款日期由 2023 年 07 月 10 日至 2024 年 07 月 09 日，此借款担保方式为本公司提供的质押担保，质押物为专利权。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,602,408.22	1,563,038.06

银行承兑汇票	104,836,252.49	120,568,500.02
合计	106,438,660.71	122,131,538.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 38,000.00 元，到期未付的原因为供应商未办理托收手续。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	159,618,953.43	144,456,600.70
应付工程款	1,079,438.97	1,379,638.97
应付设备款	2,695,775.00	2,695,775.00
应付其他款	3,351,083.19	3,375,541.01
合计	166,745,250.59	151,907,555.68

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,238,371.70	31,886,612.76
合计	27,238,371.70	31,886,612.76

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	577,769.28	556,000.00
往来款	1,016,382.77	525,788.39
预提费用	11,599,765.44	17,014,501.35
员工持股计划未来支付义务	13,908,610.08	13,757,280.00
其他	135,844.13	33,043.02
合计	27,238,371.70	31,886,612.76

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	246,793,799.49	242,286,304.97
合计	246,793,799.49	242,286,304.97

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,531,770.88	59,262,263.56	76,794,034.44	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,453,520.52	7,453,520.52	0.00
三、辞退福利		431,421.32	431,421.32	0.00
合计	17,531,770.88	67,147,205.40	84,678,976.28	0.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,531,770.88	46,527,299.53	64,059,070.41	0.00
2、职工福利费	0.00	2,052,858.06	2,052,858.06	0.00
3、社会保险费	0.00	4,854,402.31	4,854,402.31	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,179,467.97	4,179,467.97	0.00
工伤保险费	0.00	468,163.03	468,163.03	0.00
生育保险费	0.00	206,771.31	206,771.31	0.00
4、住房公积金	0.00	4,740,862.87	4,740,862.87	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	1,086,840.79	1,086,840.79	0.00
合计	17,531,770.88	59,262,263.56	76,794,034.44	0.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	7,214,311.58	7,214,311.58	0.00
2、失业保险费	0.00	239,208.94	239,208.94	0.00
合计	0.00	7,453,520.52	7,453,520.52	0.00

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,048,206.40	1,271,056.58
企业所得税	2,638,265.35	321,553.27
个人所得税	78,229.72	119,699.57
城市维护建设税	329,766.70	157,273.56
教育费附加	141,328.59	67,402.96
地方教育费附加费	94,219.06	44,935.30
印花税及其他	84,522.48	109,787.00
合计	8,414,538.30	2,091,708.24

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	484,008.66	488,766.10
合计	484,008.66	488,766.10

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,517,730.36	31,185,240.66
未终止确认的已背书未到期银行汇票	6,509,356.43	12,720,108.80
合计	29,027,086.79	43,905,349.46

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	752,838.31	528,139.05
1-2 年	547,736.37	529,188.57
2-3 年	248,660.03	22,049.52
3 年以上		0.00

未确认融资费用	-72,341.76	-54,292.47
一年内到期的租赁负债	-484,008.66	-488,766.10
合计	992,884.29	536,318.57

其他说明：

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,050,000.00	1,500,000.00		3,550,000.00	政府项目补助
合计	2,050,000.00	1,500,000.00		3,550,000.00	

其他说明：

31、股本

单位：元

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

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	409,534,611.09			409,534,611.09
其他资本公积	15,243,569.40	3,385,135.30		18,628,704.70
合计	424,778,180.49	3,385,135.30		428,163,315.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	25,076,681.29	0.00	0.00	25,076,681.29
合计	25,076,681.29	0.00	0.00	25,076,681.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 12 月 3 日召开第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第九次会议，并于 2023 年 12 月 20 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2023 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。

本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户回购的公司 A 股普通股股票。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式累计回购股份数量为 8,215,200 股，使用自有资金总额为 25,076,681.29 元，占公司目前总股本 588,615,750 股的 1.40%。

本次员工持股计划通过非交易过户的股份数量为 4,585,760 股，占公司总股本比例的 0.78%，全部来源于上述回购股份。本次非交易过户完成后，公司回购专用证券账户持有公司股票数量为 3,629,440 股。员工持股计划约定如未达到解禁条件，公司负有将原始出资额返还个人的义务，确认库存股。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	50,942.37							50,942.37
外币财务报表折算差额	50,942.37							50,942.37
其他综合收益合计	50,942.37							50,942.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,137,957.20	1,106,867.69	137,479.52	5,107,345.37
合计	4,137,957.20	1,106,867.69	137,479.52	5,107,345.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,918,400.77	0.00	0.00	89,918,400.77
合计	89,918,400.77	0.00	0.00	89,918,400.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	155,630,875.99	100,269,619.63
调整后期初未分配利润	155,630,875.99	100,269,619.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,814,041.82	63,240,177.05
减：提取法定盈余公积		7,878,920.69
应付普通股股利	19,304,544.65	
期末未分配利润	168,140,373.16	155,630,875.99

调整期初未分配利润明细：

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

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	442,292,355.41	329,124,877.45	322,440,736.11	203,390,427.42
其他业务	1,094,005.47	622,603.14	1,744,716.43	770,313.09
合计	443,386,360.88	329,747,480.59	324,185,452.54	204,160,740.51

与履约义务相关的信息：

不适用

39、利息收入及支出、手续费及佣金收入及支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,179.24	8,647.81
—存放同业		
--发放贷款	1,179.24	8,647.81
利息支出	---	---
利息净收入	1,179.24	8,647.81

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,428,928.15	1,099,093.21

教育费附加	1,040,935.78	470,698.94
房产税	941,384.90	984,336.78
土地使用税	123,824.80	122,861.16
车船使用税	5,386.20	5,338.32
印花税	273,275.33	153,086.24
地方教育费附加	693,957.18	313,799.30
合计	5,507,692.34	3,149,213.95

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,373,663.18	13,295,655.33
差旅费	1,172,986.38	867,232.27
办公费	924,423.13	847,476.99
业务招待费	1,011,705.86	729,663.38
交通费	467,827.86	459,274.85
折旧费	3,620,403.51	3,665,926.63
社会保险费	454,501.79	373,714.97
福利费	2,050,351.13	1,442,883.32
安保环卫费	1,434,952.14	1,399,869.23
其他	7,107,683.91	3,875,475.19
中介费	1,519,074.62	2,090,307.01
合计	34,137,573.51	29,047,479.17

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,088,936.53	4,708,876.78
产品运输费	236,664.97	170,039.79
产品包装费	22,501.25	390,010.53
销售服务费	1,851,044.28	5,184,339.09
售后维修费	4,591,233.72	4,894,651.83
差旅费	2,170,446.45	2,194,703.91
其他	1,843,135.60	2,109,204.00
合计	14,803,962.80	19,651,825.93

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	19,609,699.52	16,857,353.52
折旧费	268,019.20	277,036.10
摊销费	138,894.84	138,201.06
试制费	6,093,786.57	765,487.90

其他费用	1,865,893.49	1,494,008.04
合计	27,976,293.62	19,532,086.62

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,901.15	139,598.18
减：利息收入	698,974.82	2,001,127.11
汇兑损益	-3,466,691.58	-14,217,276.83
加：其他	464,904.45	222,704.33
合计	-3,649,860.80	-15,856,101.43

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税税费返还	4,123,891.82	3,081,767.17
其他政府补助	1,353,601.76	1,723,133.45
合计	5,477,493.58	4,804,900.62

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	82,250.54	1,474,305.82
合计	82,250.54	1,474,305.82

其他说明：

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,304,535.22	2,742,379.85
债务重组收益	116,647.13	
合计	2,421,182.35	2,742,379.85

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	114,500.00	250,688.00
应收账款坏账损失	-4,361,334.60	-10,162,843.59

其他应收款坏账损失	-47,674.08	-395,019.13
合计	-4,294,508.68	-10,307,174.72

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,104,421.05	-2,108,589.17
十一、合同资产减值损失	-701,837.21	-551,851.36
合计	-2,806,258.26	-2,660,440.53

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-6,666.89	-913,461.00
合计	-6,666.89	-913,461.00

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	310,543.81	82,188.53	310,543.81
合计	310,543.81	82,188.53	310,543.81

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	50,000.00	200,000.00
其他	1,110.40	2,930.57	1,110.40
合计	201,110.40	52,930.57	201,110.40

其他说明：

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,160,410.88	6,229,278.00

递延所得税费用	-1,031,959.97	-1,462,990.73
合计	4,128,450.91	4,766,287.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,847,324.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,377,098.62
子公司适用不同税率的影响	261,712.48
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	-1,510,360.19
所得税费用	4,128,450.91

其他说明

54、其他综合收益

详见附注 34

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入款(除税收返还款)	2,563,676.80	2,311,054.41
收到的往来款	2,207,197.53	3,043,715.77
收到的利息	3,400,532.80	1,916,354.90
其它	364,440.27	3,168,585.84
合计	8,535,847.40	10,439,710.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款及其他	2,077,453.28	9,728,927.65
支付的费用	28,303,806.81	29,352,652.78
合计	30,381,260.09	39,081,580.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

无		
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银承、保函保证金	0.00	40,788,285.95
合计	0.00	40,788,285.95

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银承保证金	104,557.50	35,974,276.28
合计	104,557.50	35,974,276.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,531,161.10	1,000,000.00	2,751.24	1,049,497.55	11,481,663.55	1,002,751.24
租赁负债	1,025,084.67	0.00	747,656.92	0.00	295,848.64	1,476,892.95
合计	13,556,245.77	1,000,000.00	750,408.16	1,049,497.55	11,777,512.19	2,479,644.19

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,718,873.20	54,912,336.33
加：资产减值准备	7,100,766.94	12,967,615.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,922,491.61	7,357,611.76
使用权资产折旧	242,466.97	55,793.48
无形资产摊销	673,379.07	678,839.70
长期待摊费用摊销	27,681.91	29,909.38
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）	-6,666.89	913,531.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-82,250.54	-1,474,305.82
财务费用（收益以“－”号填列）	-861,087.01	-11,859,050.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,421,182.35	-2,742,379.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-799,384.19	-1,684,547.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-244,891.53	543,203.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	47,020,165.82	-58,619,040.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,729,039.50	-11,174,868.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,169,853.77	-18,665,179.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,391,469.74	-28,760,529.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	558,961,190.38	493,245,247.00
减：现金的期初余额	533,595,860.98	344,752,268.10
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	25,365,329.40	148,492,978.90

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	558,961,190.38	533,595,860.98
其中：库存现金	90,719.37	10,645.26
可随时用于支付的银行存款	558,870,471.01	533,585,215.72

三、期末现金及现金等价物余额	558,961,190.38	533,595,860.98
----------------	----------------	----------------

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			308,290,999.80
其中：美元	38,064,681.21	7.1268	271,279,370.03
欧元	4,828,749.27	7.6617	36,996,428.29
港币			
泰铢	73,309.16	0.2074	15,201.48
应收账款			96,340,104.64
其中：美元	11,167,951.22	7.1268	79,591,754.63
欧元	2,185,983.54	7.6617	16,748,350.01
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			143,288.13
其中：美元	9,570.00	7.1268	68,203.47
欧元	9,800.00	7.6617	75,084.66
应付账款			331,919.70
其中：美元	40,288.67	7.1268	287,129.07
欧元	5,845.78	7.6617	44,788.61
瑞典克朗	3.00	0.6733	2.02

其他说明：

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

适用 不适用

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
自有房屋出租	272,018.35	0.00
合计	272,018.35	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	19,609,699.52	16,857,353.52
折旧费	268,019.20	277,036.10
摊销费	138,894.84	138,201.06
试制费	6,093,786.57	765,487.90
其他费用	1,865,893.49	1,494,008.04
合计	27,976,293.62	19,532,086.62
其中：费用化研发支出	27,976,293.62	19,532,086.62
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
无					

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
无					

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

本公司本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天津赛象机电工程有限公司	40,000,000.00	天津	天津	机械设备制造	100.00%	0.00%	设立
天津赛象云科技有限公司	6,000,000.00	天津	天津	软件开发	100.00%	0.00%	设立
赛象信诚国际融资租赁有限公司	61,085,750.00	天津	天津	融资租赁	75.00%	0.00%	设立
天津赛象融通小额贷款有限公司	100,000,000.00	天津	天津	小额贷款	50.00%	0.00%	设立
天津赛象商业保理有限公司	100,000,000.00	天津	天津	商业保理	100.00%	0.00%	设立
辰云（天津）信	3,000,000.00	天津	天津	软件开发	100.00%	0.00%	设立

息技术有限公司							
广州市井源机电设备有限公司	24,937,045.00	广州	广州	机械设备制造	76.07%	0.00%	收购
广州麦科仕机械有限公司	3,066,874.22	广州	广州	机械设备制造	0.00%	51.00%	设立
天津赛象商贸有限公司	5,000,000.00	天津	天津	商业贸易	100.00%	0.00%	设立
井源机器人（泰国）有限公司	800,000.00	泰国	泰国	机械设备制造	0.00%	100.00%	设立
广州赛象科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	专业技术服务业	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津赛象融通小额贷款有限公司	50.00%	181,087.30		54,120,125.59
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	25.00%	77,186.30		9,453,469.54
广州市井源机电设备有限公司	23.93%	-353,442.22		7,795,947.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津赛象融通小额贷款	79,988,816.11	28,385,880.61	108,374,696.72	134,445.52	0.00	134,445.52	79,279,868.50	28,777,884.03	108,057,752.53	173,867.05	5,808.90	179,675.95

有限公司												
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	38,655,905.68	4,561.19	38,660,466.87	10,244.79	0.00	10,244.79	38,357,831.86	4,561.19	38,362,393.05	19,173.49	1,742.67	20,916.16
广州市井源机电设备有限公司	51,830,798.63	6,690,909.76	58,521,708.39	35,657,222.21	1,173,678.87	36,830,901.08	65,970,906.09	7,058,650.73	73,029,556.82	49,838,053.64	642,326.25	50,480,379.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津赛象融通小额贷款有限公司	256,880.73	362,174.62	362,174.62	-91,035.99	298,556.07	397,300.38	397,300.38	753,295.27
天津赛象信诚国际融资租赁有限公司	0.00	308,745.19	308,745.19	-75,530.44	0.00	327,785.62	327,785.62	-74,105.02
广州市井源机电设备有限公司	13,409,564.01	-858,369.62	-858,369.62	2,119,930.52	13,996,067.99	-4,432,995.70	-4,403,094.90	-11,194,900.55

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,050,000.00	1,500,000.00				3,550,000.00	与收益相关

合计	2,050,000.00	1,500,000.00			3,550,000.00	与收益相关
----	--------------	--------------	--	--	--------------	-------

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他政府补助	1,353,601.76	1,723,133.45

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

(一)、金融工具产生的各类风险

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，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。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2024 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	187,895,160.48	0
应收账款	412,864,371.72	142,108,522.14
其他应收款	9,493,453.36	3,990,785.31
合计	610,252,985.56	146,099,307.45

本公司的主要客户为大型国有企业\上市公司\国际知名轮胎企业等，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，因此应收票据没有重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 06 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信敞口额度，金额 8.4 亿元，其中：已使用授信金额为 16,419.04 万元。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款	---	1,002,751.24					1,002,751.24
应付票据	---	1,578,004.73	62,372,809.17	42,487,846.81	-		106,438,660.71
应付账款	---	75,985,810.69	48,989,754.62	41,769,685.28			166,745,250.59
其他应付款	---	200,958.64		27,037,413.06			27,238,371.70
非衍生金融负债小计	---	78,767,525.30	111,362,563.79	111,294,945.15	-	-	301,425,034.24
衍生金融负债	---						
财务担保	---						
合计	---	78,767,525.30	111,362,563.79	111,294,945.15	-	-	301,425,034.24

3、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。

1) 截止 2024 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	271,279,370.03	36,996,428.29	15,201.48	308,290,999.80
应收账款	79,591,754.63	16,748,350.01	---	96,340,104.64
其他应收款	68,203.47	75,084.66	---	143,288.13
小计	350,939,328.13	53,819,862.96	15,201.48	404,774,392.57
外币金融负债：				
应付账款	287,129.07	44,788.61	2.02	331,919.70
小计	287,129.07	44,788.61	2.02	331,919.70

2) 敏感性分析：

截止 2024 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 4,044,247.29 元。

(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。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(二)、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断
------	-----------	-----------	--------	-----------

				依据
背书/贴现	应收票据	17,438,322.91	10,514,638.92	票据已到期
合计		17,438,322.91		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书/贴现	10,514,638.92	408.12
合计		10,514,638.92	408.12

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	6,923,683.99	6,923,683.99
合计		6,923,683.99	6,923,683.99

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		55,014,465.75		55,014,465.75
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,014,465.75		55,014,465.75
（六）其他非流动金融资产			37,437,578.88	37,437,578.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

2000 年 11 月 16 日，天津市橡塑机械联合有限公司整体变更为天津橡塑机械股份有限公司，同年 12 月更名为天津赛象科技股份有限公司。至此，赛象科技已经形成了专业齐全的研发部门，可以独立承担产品的研发工作，橡塑机械研究所的主营业务由子午线轮胎成套设备的设计与开发向投资业务转移。2013 年 3 月，天津市橡塑机械研究所有限公司更名为天津赛象创业投资有限责任公司，经营范围变更为以创业投资为主。截至 2024 年 06 月 30 日，天津赛象创业投资有限责任公司除拥有赛象酒店房产、赛象科技、天津甬金通达投资有限公司、天津赛象融通小额贷款有限公司的股权之外未从事实际的生产经营活动。

本企业最终控制方是张建浩。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张晓辰	董事长
张建浩	董事长家庭成员
天津赛象酒店有限公司	董事长及其家庭成员控制的公司
天津远山医疗科技有限责任公司	董事长及其家庭成员控制的公司
天津市鹰泰利安康医疗科技有限责任公司	董事长及其家庭成员控制的公司
TST Holding Cooperatief U.A	同一控股股东
TST Europe B.V.	同一控股股东
天津壹云国际贸易有限公司	董事长及其家庭成员控制的公司
TST INNOVATION PTE.LTD.	董事长及其家庭成员控制的公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津赛象酒店有限公司	会议费、业务招待费	780,444.01	0.00	不适用	634,256.47
TST Europe B.V.	采购原材料	4,337,342.89	7,000,000.00	否	2,835,119.43
天津壹云国际贸易有限公司	采购原材料	6,254,855.08	15,000,000.00	否	5,545,087.19
TST INNOVATION PTE.LTD.	采购原材料	6,531,773.39	25,000,000.00	否	19,404,937.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津赛象酒店有限公司	技术服务	18,000.00	36,000.00
天津赛象酒店有限公司	专利转让	6,800.00	0.00
天津市鹰泰利安康医疗科技有限责任公司	销售商品	3,809,000.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

无						
---	--	--	--	--	--	--

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市井源机电设备有限公司	50,000,000.00	2024年03月25日	2025年03月24日	否
天津赛象机电工程有限公司	50,000,000.00	2024年03月25日	2025年03月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

本公司为控股子公司提供关联担保 1 亿元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

(8) 其他关联交易

报告期公司向关联方天津远山医疗科技有限责任公司投资 1300 万元，持股比例为 0.64%。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津市鹰泰利安康医疗科技有限责任公司	董事长及其家庭成员控制的公司	3,809,000.00	190,450.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	天津壹云国际贸易有限公司	1,007,499.23	687,529.83
预付账款	TST Europe B.V.	1,770,198.79	2,277,018.41
应付账款	TST INNOVATION PTE.LTD.	646,637.12	13,722,815.72

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股东交易均价
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	<<关于 2023 年员工持股计划非交易过户完成的公告>>
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,588,422.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,385,135.30

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	3,385,135.30	0.00
合计	3,385,135.30	0.00

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司之子公司天津赛象融通小额贷款有限公司与天津市先达精密压铸有限公司、李丽、于泳、孙琦借款纠纷诉至天津市西青区人民法院，法院作出的（2016）津 0111 民初 5076、5077、5078 号民事判决已生效，判决支持天津赛象融通小额贷款有限公司的诉讼请求，现仍处于强制执行阶段。

本案天津赛象融通小额贷款有限公司已取得可供执行的不动产（即于泳、孙琦名下两套房产，评估价格共计 5,820.89 万元）作为抵押物，天津市西青区人民法院将该两套房屋作价折抵天津赛象融通小额贷款有限公司的等额债权 3,728 万元，并过户于天津赛象融通小额贷款有限公司名下。

截至财务报告批准报出日止，本案尚在强制执行中。

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

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

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

截至财务报告批准报出日止，山东福泰尔轮胎有限公司、山东万通模具有限公司、朱新民、宋永孝未按期履行付款义务，赛象信诚国际融资租赁有限公司已向法院申请强制执行。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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

十八、其他重要事项

1、其他

2015 年 3 月 31 日至 2015 年 4 月 1 日期间，公司分别与债务人山东福泰尔轮胎有限公司的 6 名供应商签订了无追索权的国内应收账款商业保理协议，其中：胜利油田北海化工有限责任公司保理业务本金 805,510.00 元，山东贝斯特化工

有限公司保理业务本金 3,340,138.45 元，临沂福顺化工有限公司保理业务本金 1,403,981.17 元，青岛荣格国际贸易有限公司保理业务本金 3,981,960.00 元，山东胜通钢帘线有限公司保理业务本金 9,650,541.73 元，青岛煜诚丰国际贸易有限公司保理业务本金 10,817,868.65 元，保理业务总额为 30,000,000.00 元。截止 2024 年 06 月 30 日，上述保理业务本金尚未收回。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	180,572,246.90	142,314,629.33
1 至 2 年	51,686,723.11	55,681,936.81
2 至 3 年	71,092,605.13	50,232,532.58
3 年以上	79,360,865.60	76,565,794.99
3 至 4 年	79,360,865.60	76,565,794.99
合计	382,712,440.74	324,794,893.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,371,352.73	2.19%	8,371,352.73	100.00%	0.00	8,319,551.55	2.56%	8,319,551.55	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	374,341,088.01	97.81%	101,321,516.49	27.07%	273,019,571.52	316,475,342.16	97.44%	94,206,139.06	29.77%	222,269,203.10
其中：										
信用风险较低组合	227,973,293.36	59.57%	27,971,413.99	12.27%	200,001,879.37	170,142,484.60	52.38%	17,476,894.66	10.27%	152,665,589.94
信用风险等级	135,485,032.66	35.40%	73,350,102.50	54.14%	62,134,930.16	136,196,473.22	41.93%	76,729,244.40	56.34%	59,467,228.82

较高组合										
合并范围内关联方组合	10,882,761.99	2.84%	0.00	0.00%	10,882,761.99	10,136,384.34	3.12%		0.00%	10,136,384.34
合计	382,712,440.74	100.00%	109,692,869.22	28.66%	273,019,571.52	324,794,893.71	100.00%	102,525,690.61	31.57%	222,269,203.10

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	8,319,551.55	8,319,551.55	8,371,352.73	8,371,352.73	100.00%	破产清算中, 预计无法收回
合计	8,319,551.55	8,319,551.55	8,371,352.73	8,371,352.73		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险较低组合	227,973,293.36	27,971,413.99	12.27%
信用风险等级较高组合	135,485,032.66	73,350,102.50	54.14%
合并范围内关联方组合	10,882,761.99	0.00	0.00%
合计	374,341,088.01	101,321,516.49	

确定该组合依据的说明:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	17,476,894.66	76,729,244.40	8,319,551.55	102,525,690.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,494,519.33		51,801.18	10,546,320.51
本期转回		3,379,141.90		3,379,141.90
2024 年 6 月 30 日余额	27,971,413.99	73,350,102.50	8,371,352.73	109,692,869.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	8,319,551.55	51,801.18				8,371,352.73
信用风险较低组合	17,476,894.66	10,494,519.33				27,971,413.99
信用风险等级较高组合	76,729,244.40		3,379,141.90			73,350,102.50
合计	102,525,690.61	10,546,320.51	3,379,141.90			109,692,869.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	76,266,887.44	2,010,000.00	78,276,887.44	17.75%	28,611,554.51
单位二	51,752,889.09	9,819,663.56	61,572,552.65	13.96%	2,587,644.45
单位三	47,682,622.74	1,931,405.02	49,614,027.76	11.25%	3,844,411.59
单位四	13,298,074.70	14,060,000.00	27,358,074.70	6.20%	664,903.74
单位五	17,419,917.01	1,638,000.00	19,057,917.01	4.32%	931,664.27

合计	206,420,390.98	29,459,068.58	235,879,459.56	53.48%	36,640,178.56
----	----------------	---------------	----------------	--------	---------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,606,735.07	13,014,794.99
合计	10,606,735.07	13,014,794.99

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,249,300.00	2,108,550.00
备用金/周转金	2,958,497.19	2,884,646.93
代扣社保及其他	100,745.73	104,366.27
合并范围内关联方往来款	8,000,000.00	9,500,000.00
坏账准备	-1,701,807.85	-1,582,768.21
合计	10,606,735.07	13,014,794.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,282,205.85	12,394,171.97
1 至 2 年	44,817.28	28,186.44
2 至 3 年	4,000.00	609,845.73
3 年以上	1,977,519.79	1,565,359.06
3 至 4 年	1,977,519.79	1,565,359.06
合计	12,308,542.92	14,597,563.20

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,308,542.92	100.00%	1,701,807.85	13.83%	10,606,735.07	14,597,563.20	100.00%	1,582,768.21	10.84%	13,014,794.99
其中：										

信用风险较低组合	4,308,542.92	35.00%	1,701,807.85	39.50%	2,606,735.07	5,097,563.20	34.92%	1,582,768.21	31.05%	3,514,794.99
信用风险等级较高组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合并范围内关联方组合	8,000,000.00	65.00%	0.00	0.00%	8,000,000.00	9,500,000.00	65.08%	0.00	0.00%	9,500,000.00
合计	12,308,542.92	100.00%	1,701,807.85	13.83%	10,606,735.07	14,597,563.20	100.00%	1,582,768.21	10.84%	13,014,794.99

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险较低组合	4,308,542.92	1,701,807.85	39.50%
合并范围内关联方组合	8,000,000.00	0.00	0.00%
合计	12,308,542.92	1,701,807.85	

确定该组合依据的说明:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低组合	信用记录良好的客户	按账龄与未来 12 个月内预期信用损失率对照表计提
信用风险等级较高组合	存在特别坏账风险的客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按账龄与未来 12 个月内预期信用损失率对照表计提

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,582,768.21			1,582,768.21
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	119,039.64			119,039.64
2024 年 6 月 30 日余额	1,701,807.85			1,701,807.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

信用风险较低组合	1,582,768.21	119,039.64				1,701,807.85
合计	1,582,768.21	119,039.64				1,701,807.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	合并范围内关联方往来款	8,000,000.00	1年以内	65.00%	0.00
单位二	保证金	800,000.00	3年以上	6.50%	640,000.00
单位三	周转金	565,000.00	3年以上	4.59%	452,000.00
单位四	备用金	506,030.84	1年以内 / 1至2年	4.11%	26,483.08
单位五	备用金	208,013.00	1年以内	1.69%	10,400.65
合计		10,079,043.84		81.89%	1,128,883.73

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	444,893,759.61	77,215,135.97	367,678,623.64	443,493,759.61	77,215,135.97	366,278,623.64
合计	444,893,759.61	77,215,135.97	367,678,623.64	443,493,759.61	77,215,135.97	366,278,623.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
天津赛象机电工程有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
天津赛象云科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
天津赛象融通小额贷款有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
赛象信诚国际融资租赁有限公司	45,816,500.00						45,816,500.00	
天津赛象商业保理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
广州市井源机电设备有限公司	114,862,123.64	77,215,135.97					114,862,123.64	77,215,135.97
辰云(天津)信息技术有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
天津赛象商贸有限公司	3,600,000.00					1,400,000.00	5,000,000.00	
广州赛象科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	366,278,623.64	77,215,135.97				1,400,000.00	367,678,623.64	77,215,135.97

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,190,687.86	326,449,107.61	265,167,147.07	159,169,439.61
其他业务	633,312.62	573,412.59	1,243,089.35	790,351.73
合计	428,824,000.48	327,022,520.20	266,410,236.42	159,959,791.34

与履约义务相关的信息：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	116,064.52	435,440.94
债务重组收益	70,000.00	
合计	186,064.52	15,435,440.94

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,666.89	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,353,594.35	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,386,785.76	理财收益
债务重组损益	116,647.13	债务重组
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,433.41	
减：所得税影响额	702,610.62	
少数股东权益影响额（税后）	512,582.33	
合计	2,744,600.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

天津赛象科技股份有限公司

董事长：张晓辰

2024 年 8 月 28 日