

天津天宝翔科技股份有限公司

审计报告

2022年度至2024年1-7月

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并股东权益变动表	8-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 股东权益变动表	15-17
十、 财务报表附注	18-112

委托单位：天津天宝翔科技股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：(010) 85886680

传真号码：(010) 85886690

网 址：<http://www.reanda.com>

审计报告

利安达审字[2024]第 0925 号

天津天宝翔科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津天宝翔科技股份有限公司（以下简称“天宝翔”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 7 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-7 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天宝翔 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-7 月合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天宝翔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天宝翔、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督天宝翔的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就天宝翔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见



承担全部责任。

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



2024年12月23日



合并资产负债表

编制单位：天津天宝翔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	81,678,043.70	138,949,943.18	13,543,835.07
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）	3,811,671.83	9,576,063.20	4,995,968.50
应收账款	六、（三）	75,586,263.81	78,642,144.97	92,658,503.37
应收款项融资	六、（四）			3,873,942.61
预付款项	六、（五）	5,222,194.58	3,387,122.19	2,268,820.46
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、（六）	2,150,909.98	1,712,808.22	1,406,411.11
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、（七）	25,679,193.96	35,867,068.57	56,177,990.77
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（八）	3,642,957.84	1,072,942.72	336,082.06
流动资产合计		197,771,235.70	269,208,093.05	175,261,553.95
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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				
投资性房地产				
固定资产	六、（九）	46,113,871.11	23,318,900.95	24,078,214.60
在建工程	六、（十）	2,319,060.70	11,269,029.17	185,624.01
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、（十一）	2,368,209.57	2,502,809.57	
无形资产	六、（十二）	5,233,659.16		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、（十三）	1,643,459.59	1,120,671.51	8,050.31
递延所得税资产	六、（十四）	1,223,185.07	2,054,576.19	1,712,197.63
其他非流动资产	六、（十五）	196,614.00	728,055.50	22,000.00
非流动资产合计		59,098,059.20	40,994,042.89	26,006,086.55
资产总计		256,869,294.90	310,202,135.94	201,267,640.50



(承上页)

合并资产负债表 (续)

编制单位: 天津天宝翔科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、(十六)		5,000,000.00	2,500,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、(十七)	3,038,282.51	3,287,671.44	7,255,661.24
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	六、(十八)	1,441,533.19	2,608,619.27	1,861,333.70
应交税费	六、(十九)	3,513,058.98	6,894,997.69	3,691,811.20
其他应付款	六、(二十)	5,611.02	239,364.33	17,026,799.77
其中: 应付利息				
应付股利				16,800,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	1,371,540.82	2,070,910.83	
其他流动负债				
流动负债合计		9,370,026.52	20,101,563.56	32,335,605.91
非流动负债:				
长期借款	六、(二十二)	4,171,279.35	4,420,637.90	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	六、(二十三)	671,428.59	521,095.25	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、(十四)	429,671.44	625,702.39	
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,272,379.38	5,567,435.54	
负债合计		14,642,405.90	25,668,999.10	32,335,605.91
股东权益:				
股本	六、(二十四)	21,000,000.00	21,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、(二十五)	110,848,751.39	40,695,975.79	
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、(二十六)	11,541,752.81	3,845,006.00	3,238,814.92
一般风险准备				
未分配利润	六、(二十七)	98,836,384.80	107,475,843.24	74,198,741.97
归属于母公司股东权益合计		242,226,889.00	173,016,825.03	86,437,556.89
少数股东权益			111,516,311.81	82,494,477.70
股东权益合计		242,226,889.00	284,533,136.84	168,932,034.59
负债和股东权益总计		256,869,294.90	310,202,135.94	201,267,640.50

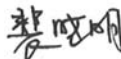
载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并利润表

编制单位：天津天宝翔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、(二十八)	178,395,725.92	300,300,999.86	238,945,150.32
其中：营业收入	六、(二十八)	178,395,725.92	300,300,999.86	238,945,150.32
二、营业总成本		117,262,126.47	210,084,903.10	178,479,812.93
其中：营业成本	六、(二十八)	92,759,746.64	164,579,635.53	142,013,579.00
税金及附加	六、(二十九)	1,703,731.35	2,466,878.27	1,489,010.85
销售费用	六、(三十)	1,596,668.33	16,178,801.13	15,048,248.80
管理费用	六、(三十一)	11,943,620.56	16,245,348.41	13,398,414.87
研发费用	六、(三十二)	9,699,626.19	9,889,478.85	6,476,901.02
财务费用	六、(三十三)	-441,266.60	724,760.91	53,658.39
其中：利息费用		972.22	267,573.87	223,415.78
利息收入		1,007,289.43	666,492.57	180,934.59
加：其他收益	六、(三十四)	113,732.73	485,721.97	558,466.14
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	771,206.33	408,489.83	95,046.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-60,215.44	-29,518.45	-11,373.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,958,323.07	91,080,790.11	61,107,475.83
加：营业外收入	六、(三十七)	0.44	8,851.04	5,444.13
减：营业外支出	六、(三十八)	323.69	340.77	180,141.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,957,999.82	91,089,300.38	60,932,778.93
减：所得税费用	六、(三十九)	10,296,840.14	21,184,173.92	16,373,561.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,661,159.68	69,905,126.46	44,559,217.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		984,687.92	900,419.40	40,056,686.79
(一) 按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,661,159.68	69,905,126.46	44,559,217.90
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）		33,593,482.94	40,883,292.35	33,305,700.27
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,067,676.74	29,021,834.11	11,253,517.63
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东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		51,661,159.68	69,905,126.46	44,559,217.90
归属于母公司股东的综合收益总额		33,593,482.94	40,883,292.35	33,305,700.27
归属于少数股东的综合收益总额		18,067,676.74	29,021,834.11	11,253,517.63
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）		1.60	2.40	3.70
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.60	2.40	3.70

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨威印

裴晓明

裴晓明

明裴印晓

明裴印晓





合并现金流量表

编制单位：天津天宝翔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度	2022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		210,892,089.99	345,784,093.92	227,951,622.34
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		2,204,236.85	271,086.19	2,014,405.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	1,904,356.90	1,994,393.76	666,354.50
经营活动现金流入小计		215,000,683.74	348,049,573.87	230,632,382.71
购买商品、接受劳务支付的现金		91,901,508.54	155,244,817.33	159,294,657.53
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		13,626,084.53	19,256,110.76	12,245,656.74
支付的各项税费		30,799,578.89	41,252,099.40	28,305,673.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	5,162,447.27	7,875,748.79	12,082,840.01
经营活动现金流出小计		141,489,619.23	223,628,776.28	211,928,827.94
经营活动产生的现金流量净额		73,511,064.51	124,420,797.59	18,703,554.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,614.16	58,550.00	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		26,614.16	58,550.00	6,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,864,306.33	19,575,484.25	15,208,021.53
投资支付的现金		70,493,071.22		
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		95,357,377.55	19,575,484.25	15,208,021.53
投资活动产生的现金流量净额		-95,330,763.39	-19,516,934.25	-15,201,521.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		788,810.80	38,819,566.89	130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				130,000.00
取得借款收到的现金			24,800,000.00	2,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		788,810.80	63,619,566.89	2,630,000.00
偿还债务支付的现金		5,237,509.50	17,433,022.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,526,197.12	24,144,327.95	8,708,641.28
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	六、(四十)	1,477,304.78	1,541,571.45	
筹资活动现金流出小计		36,241,011.40	43,118,922.12	8,708,641.28
筹资活动产生的现金流量净额		-35,452,200.60	20,500,644.77	-6,078,641.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		138,948,343.18	13,543,835.07	16,120,443.11
六、期末现金及现金等价物余额		81,676,443.70	138,948,343.18	13,543,835.07

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表


金额单位：人民币元

2024年1-7月


归属于母公司股东权益

项目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	21,000,000.00				40,695,975.79				3,845,006.00	107,475,843.24	173,016,825.03	111,516,311.81	284,533,136.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	21,000,000.00				40,695,975.79				3,845,006.00	107,475,843.24	173,016,825.03	111,516,311.81	284,533,136.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					70,152,775.60				7,696,746.81	-8,639,458.44	69,210,063.97	-111,516,311.81	-42,306,247.84
（一）综合收益总额										33,593,482.94	33,593,482.94	18,067,676.74	51,661,159.68
（二）股东投入和减少资本					5,925,663.70						5,925,663.70		5,925,663.70
1、股东投入的普通股					788,810.80						788,810.80		788,810.80
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					5,136,852.90						5,136,852.90		5,136,852.90
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									11,850,366.27	-41,250,366.27	-29,400,000.00		-29,400,000.00
2、对股东的分配									11,850,366.27	-11,850,366.27	-29,400,000.00		-29,400,000.00
3、其他													
（四）股东权益内部结转					5,136,194.57				-4,153,619.46	-982,575.11			
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					5,136,194.57				-4,153,619.46	-982,575.11			
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					59,090,917.33						59,090,917.33	-129,583,988.55	-70,493,071.22
四、本年年末余额	21,000,000.00				110,848,751.39				11,541,752.81	98,836,384.80	242,226,889.00	0.00	242,226,889.00

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：  杨威



主管会计工作负责人：  王成



会计机构负责人：  王成




合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项	2023年度										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	9,000,000.00						3,238,814.92	74,198,741.97	86,437,556.89	82,494,477.70	168,932,034.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	9,000,000.00						3,238,814.92	74,198,741.97	86,437,556.89	82,494,477.70	168,932,034.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,000,000.00		40,695,975.79				606,191.08	33,277,101.27	86,579,268.14	29,021,834.11	115,601,102.25
(一) 综合收益总额			40,695,975.79					40,883,292.35	40,883,292.35	29,021,834.11	69,905,126.46
(二) 股东投入和减少资本	12,000,000.00								52,695,975.79		52,695,975.79
1、股东投入的普通股	12,000,000.00		26,819,566.89						38,819,566.89		38,819,566.89
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他			13,876,408.90						13,876,408.90		13,876,408.90
(三) 利润分配							606,191.08	-7,606,191.08	-7,000,000.00		-7,000,000.00
1、提取盈余公积							606,191.08	-606,191.08			
2、对股东的分配								-7,000,000.00	-7,000,000.00		-7,000,000.00
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	21,000,000.00		40,695,975.79				3,845,006.00	107,475,843.24	173,016,825.03	111,516,311.81	284,533,136.84

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 天津牙宝翔科技股份有限公司

2022年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,000,000.00								1,427,850.78	12,357,023.39	22,784,874.17		22,784,874.17
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他				35,751,138.72							35,751,138.72		99,939,584.83
二、本年初余额	9,000,000.00								1,427,850.78	12,357,023.39	58,536,012.89	64,188,446.11	122,724,459.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,810,964.14	61,841,718.58	27,901,544.00	18,306,031.59	46,207,575.59
(一) 综合收益总额										33,305,700.27	33,305,700.27	11,253,517.63	44,559,217.90
(二) 股东投入和减少资本					16,933,583.19						16,933,583.19	10,000,000.00	26,933,583.19
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					16,710,583.19						16,710,583.19		16,710,583.19
(三) 利润分配					223,000.00						223,000.00		223,000.00
1. 提取盈余公积									1,810,964.14	-1,810,964.14		-25,285,225.50	-25,285,225.50
2. 对股东的分配									1,810,964.14	-1,810,964.14			
3. 其他													
(四) 股东内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)				-30,346,982.45						30,346,982.45			
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										30,346,982.45			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	9,000,000.00								3,238,814.92	74,198,741.97	-22,337,739.46	22,337,739.46	168,932,034.59

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

 张明

 张明

 杨威



资产负债表

编制单位：天津天宝翔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		31,198,527.62	87,841,789.07	852,139.66
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				4,995,968.50
应收账款	十四、（一）	14,450,467.18	831,250.00	6,106,505.80
应收款项融资				1,076,253.13
预付款项		135,008.76	57,349.12	17,676.33
其他应收款	十四、（二）	3,493,264.64	43,110.00	18,779,084.62
其中：应收利息				
应收股利				
存货		411,241.71	12,658.28	9,462.91
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		38,635.80	42,345.59	24,532.96
流动资产合计		49,727,145.71	88,828,502.06	31,861,623.91
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	十四、（三）	144,923,995.30	74,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		12,101,404.42	13,160,339.12	14,905,683.83
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		83,984.53		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,677.14	4,025.15	8,050.31
递延所得税资产		7,187.17	7,302.00	45,757.65
其他非流动资产				
非流动资产合计		157,118,248.56	87,171,666.27	29,959,491.79
资产总计		206,845,394.27	176,000,168.33	61,821,115.70





资产负债表 (续)

编制单位: 天津天宝翔科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款			5,000,000.00	2,500,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		37,861.24	58,228.53	5,425.87
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		328,234.82	320,761.11	44,977.70
应交税费		1,495,009.86	1,738,154.66	860,979.72
其他应付款		5,343.00	58,933,405.04	218,000.00
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,866,448.92	66,050,549.34	3,629,383.29
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		1,866,448.92	66,050,549.34	3,629,383.29
股东权益:				
股本		21,000,000.00	21,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		68,561,417.25	57,499,558.98	16,803,583.19
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		11,541,752.81	3,845,006.00	3,238,814.92
未分配利润		103,875,775.29	27,605,054.01	29,149,334.30
股东权益合计		204,978,945.35	109,949,618.99	58,191,732.41
负债和股东权益总计		206,845,394.27	176,000,168.33	61,821,115.70

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人: 裴晓明



会计机构负责人: 裴晓明



利润表

编制单位：天津天宝翔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、（四）	13,632,516.20	34,816,549.11	28,820,983.07
减：营业成本	十四、（四）	5,156,143.26	3,074,807.93	793,980.87
税金及附加		214,695.91	338,282.89	180,719.18
销售费用		646,968.36	15,010,661.48	15,048,248.80
管理费用		2,747,917.74	4,176,848.36	5,770,628.00
研发费用			3,625,088.44	5,118,701.37
财务费用		-676,355.94	-103,713.55	-101,163.72
其中：利息费用		972.22	109,793.29	29,899.24
利息收入		679,756.86	217,023.27	135,239.37
加：其他收益		102,514.84	183,991.94	419,170.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	115,000,000.00		18,000,000.00
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				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		19,931.33	256,638.59	-134,538.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,665,593.04	9,135,204.09	20,294,500.12
加：营业外收入				0.40
减：营业外支出		148.69	176.50	66.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,665,444.35	9,135,027.59	20,294,434.07
减：所得税费用		2,161,781.69	3,073,116.80	2,184,792.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,503,662.66	6,061,910.79	18,109,641.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,503,662.66	6,061,910.79	18,109,641.43
（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、权益法下不能重分类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		118,503,662.66	6,061,910.79	18,109,641.43
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

杨威

主管会计工作负责人：

裴晓明

会计机构负责人：

裴晓明





现金流量表

编制单位：天津宝翔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-7月	2023年度	2022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		877,100.46	48,526,576.38	23,727,931.30
收到的税费返还			271,086.19	882,947.08
收到其他与经营活动有关的现金		780,432.27	59,927,003.65	467,129.37
经营活动现金流入小计		1,657,532.73	108,724,666.22	25,078,007.75
购买商品、接受劳务支付的现金		375,283.80	1,376,985.61	215,721.45
支付给职工以及为职工支付的现金		3,832,230.15	6,973,010.58	6,019,917.85
支付的各项税费		3,260,780.05	4,488,998.87	3,499,545.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,609,719.46	1,698,763.41	2,654,696.87
经营活动现金流出小计		12,078,013.46	14,537,758.47	12,389,881.35
经营活动产生的现金流量净额		-10,420,480.73	94,186,907.75	12,688,126.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		56,293,932.20	18,000,000.00	
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		56,293,932.20	18,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,140.00	408,631.94	10,690,999.69
投资支付的现金		68,612,411.50	59,000,000.00	15,000,000.00
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		68,904,551.50	59,408,631.94	25,690,999.69
投资活动产生的现金流量净额		-12,610,619.30	-41,408,631.94	-25,690,999.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		788,810.80	38,819,566.89	
取得借款收到的现金			9,800,000.00	2,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		788,810.80	48,619,566.89	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,400,972.22	7,109,793.29	29,899.24
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		34,400,972.22	14,409,793.29	29,899.24
筹资活动产生的现金流量净额		-33,612,161.42	34,209,773.60	2,470,100.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		87,840,189.07	852,139.66	11,384,912.19
六、期末现金及现金等价物余额				
		31,196,927.62	87,840,189.07	852,139.66

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

杨威



主管会计工作负责人：

裴晓明



会计机构负责人：

裴晓明



股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：天津天宝翔科技股份有限公司 2024年1-7月

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	21,000,000.00					57,499,558.98				3,845,006.00	27,605,054.01	109,949,618.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	21,000,000.00					57,499,558.98				3,845,006.00	27,605,054.01	109,949,618.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						11,061,858.27				7,696,746.81	76,270,721.28	95,029,326.36
（一）综合收益总额											118,503,662.66	118,503,662.66
（二）股东投入和减少资本						5,925,663.70						5,925,663.70
1、股东投入的普通股						788,810.80						788,810.80
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额						5,136,852.90						5,136,852.90
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										11,850,366.27	-41,250,366.27	-29,400,000.00
2、对股东的分配										11,850,366.27	-11,850,366.27	
3、其他												
（四）股东权益内部结转						5,136,194.57				-4,153,619.46	-982,575.11	
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						5,136,194.57				-4,153,619.46	-982,575.11	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	21,000,000.00					68,561,417.25				11,541,752.81	103,875,775.29	204,978,945.35

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人

王威

主管会计工作负责人

王威

会计机构负责人

王威



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2023年度				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具								
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	9,000,000.00				16,803,583.19				3,238,814.92	29,149,334.30	58,191,732.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	9,000,000.00				16,803,583.19				3,238,814.92	29,149,334.30	58,191,732.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,000,000.00				40,695,975.79				606,191.08	-1,544,280.29	51,757,886.58
(一) 综合收益总额										6,061,910.79	6,061,910.79
(二) 股东投入和减少资本	12,000,000.00				40,695,975.79						
1、股东投入的普通股	12,000,000.00				26,819,566.89						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					13,876,408.90						13,876,408.90
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									606,191.08	-7,606,191.08	-7,000,000.00
2、对股东的分配									606,191.08	-606,191.08	
3、其他										-7,000,000.00	-7,000,000.00
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	21,000,000.00				57,499,558.98				3,845,006.00	27,605,054.01	109,949,618.99

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2022年度

编制单位: 天津宝翔科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	9,000,000.00								1,427,850.78	12,850,657.01	23,278,507.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	9,000,000.00								1,427,850.78	12,850,657.01	23,278,507.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					16,803,583.19				1,810,964.14	16,298,677.29	34,913,224.62
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本					16,803,583.19					18,109,641.43	18,109,641.43
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					16,710,583.19						16,710,583.19
(三) 利润分配					93,000.00						93,000.00
1、提取盈余公积									1,810,964.14	-1,810,964.14	
2、对股东的分配									1,810,964.14	-1,810,964.14	
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	9,000,000.00				16,803,583.19				3,238,814.92	29,149,334.30	58,191,732.41

载于第18页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



天津天宝翔科技股份有限公司
2022年度至2024年1-7月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

天津天宝翔科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“天宝翔”)的前身为天津天宝翔科技有限公司(以下简称“天宝翔有限”或“有限公司”),是由杨威和吴险峰于 2017 年 4 月 12 日共同投资设立的有限公司。经历次增资及股权转让后,公司目前注册资本为 2,100.00 万元,实收资本为 2,100.00 万元。公司注册地址:天津市津南区双港镇工业园优谷产业园 25 号楼-1;公司法定代表人:杨威。

公司经营范围:生物制品技术、化工产品技术的开发、咨询、转让、服务;矿产品批发兼零售;货物及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司历史沿革如下:

1、2017年4月,有限公司设立情况

2017 年 4 月 6 日,杨威、吴险峰签署了《天津天宝翔科技有限公司公司章程》,杨威、吴险峰出资设立天宝翔有限,注册资本 500.00 万元。其中,杨威出资 250.00 万元、吴险峰出资 250.00 万元,出资方式为货币。

2017 年 4 月 12 日,天津市津南区市场监督管理局向天宝翔有限核发了《营业执照》。

天宝翔有限设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本(万元)	实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
1	杨威	250.00	250.00	50.00
2	吴险峰	250.00	250.00	50.00
	合计	500.00	500.00	100.00

注:截至 2018 年 10 月底,杨威、吴险峰缴纳了上述注册资本。

2、2019 年 8 月,天宝翔有限第一次增资

2019 年 8 月 13 日,天宝翔有限召开股东会,决议同意:公司注册资本增加至 1,000.00 万元,新增 500.00 万元注册资本,由杨威认缴 250.00 万元,吴险峰认缴 250.00 万元,并通过公司章程修正案。



2019 年 8 月 14 日，天宝翔有限就本次增资事宜完成工商变更登记。

本次变更完成后，天宝翔有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	500.00	500.00	50.00
2	吴险峰	500.00	500.00	50.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

3、2022 年 12 月，天宝翔有限第二次增资

2022 年 12 月 9 日，天宝翔有限召开股东会并作出决议，股东一致同意：注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,700.00 万元，其中杨威认缴出资额由 500.00 万元增加至 680.00 万元、吴险峰认缴出资额由 500.00 万元增加至 510.00 万元、新增股东祁鹏认缴出资额 510.00 万元，本次增资价格为 4.94 元/股。

2022 年 12 月 23 日，天宝翔有限就本次增资事宜在天津市津南区市场监督管理局办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，天宝翔有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	680.00	680.00	40.00
2	吴险峰	510.00	510.00	30.00
3	祁鹏	510.00	510.00	30.00
合计		1,700.00	1,700.00	100.00

本次增资存在股权代持情形，具体情形如下：

（1）代持背景

2022 年 12 月，有限公司拟引入祁鹏为有限公司销售管理人员，拟对祁鹏进行股权激励，同时，考虑到有限公司发展资金需求及未来股权激励需要，经有限公司股东商议，决定由杨威出资并委托祁鹏代为持有拟用于未来公司股权激励的股权。

（2）代持过程

本次代持由杨威委托祁鹏代为持有拟用于未来股权激励的公司股权合计 206.3083 万元注册资本。就本次股权代持，杨威与祁鹏签署了股权代持协议。

（3）代持解除情况

2024 年 3 月，公司对员工实施股权激励，设立员工持股平台天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：“天津宝翔”），并由杨威指定祁鹏将其所代持的股权通过股权转让方式还原至天津宝翔名下，并同步实施 2024 年员工股权激励。



本次还原后，杨威与祁鹏之间的股权代持关系解除，双方不存在任何争议、纠纷或潜在纠纷情形。

4、2023 年 10 月，天宝翔有限第三次增资

— 2023 年 10 月 20 日，天宝翔有限召开股东会并作出决议，股东一致同意：注册资本由 1,700.00 万元增加至 2,100.00 万元，新增股东天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额 400.00 万元，其余股东认缴出资额不变。

2023 年 10 月 31 日，天宝翔有限就本次增资事宜在天津市津南区市场监督管理局办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，天宝翔有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	680.00	680.00	32.37
2	吴险峰	510.00	510.00	24.29
3	祁鹏	510.00	510.00	24.29
4	天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	19.05
合计		2,100.00	2,100.00	100.00

5、2024 年 3 月，天宝翔有限第一次股权转让

2024 年 2 月 21 日，祁鹏与天津宝翔签订了《股权转让协议》，约定祁鹏将其持有的公司 9.82% 股权（认缴出资额 206.3083 万元）以 5.12 元/股的价格转让给天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）。同日，天宝翔有限召开股东会并作出决议，审议通过上述股权转让事项。

2024 年 3 月 19 日，天宝翔有限就本次股权转让事宜在天津市津南区市场监督管理局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，天宝翔有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	680.00	680.00	32.38
2	吴险峰	510.00	510.00	24.29
3	祁鹏	303.6917	303.6917	14.46
4	天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	19.05
5	天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）	206.3083	206.3083	9.82



序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
	合计	2,100.00	2,100.00	100.00

6、整体变更为股份公司

(1) 2024 年 5 月 30 日，苏州君和诚信会计师事务所有限公司出具君和专审字[2024]第 61054 号《净资产审计报告》，天宝翔有限截至 2024 年 3 月 31 日经审计的账面净资产值为 89,561,417.25 元。

(2) 2024 年 6 月 3 日，中瑞世联资产评估集团有限公司出具中瑞评报字[2024]第 301028 号《天津天宝翔科技有限公司拟改制为股份有限公司涉及的该公司净资产价值项目资产评估报告》，天宝翔有限截至 2024 年 3 月 31 日的净资产评估值为 16,600.42 万元。

(3) 2024 年 6 月 4 日，天宝翔有限的全体股东作为发起人共同签署了《天津天宝翔科技股份有限公司发起人协议》，对拟设立股份有限公司的名称、住所、经营范围、设立方式、股本总额以及发起人的权利和义务等事项进行了详细明确的约定。

(4) 2024 年 6 月 4 日，天宝翔有限召开股东会并作出决议，全体股东一致同意天宝翔有限整体变更为股份有限公司，由全体股东作为整体变更后股份公司的发起人，以公司经审计的净资产账面值 89,561,417.25 元为基数，折合股份公司股本 2,100.00 万股，超出股本部分计入资本公积。股份公司的全部股份由发起人以其持有的有限公司股权对应的截至 2024 年 3 月 31 日净资产认购，各发起人在股份公司中的持股比例不变。

(5) 2024 年 6 月 19 日，公司全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会并作出决议，审议通过了《关于〈天津天宝翔科技股份有限公司筹办情况的报告〉的议案》《关于发起人出资情况报告的议案》《关于〈天津天宝翔科技股份有限公司章程〉的议案》等与股份公司设立相关的议案，并选举产生了公司第一届董事会董事和第一届监事会非职工代表监事。

(6) 2024 年 7 月 22 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字[2024]第 B0006 号《验资报告》，确认截至 2024 年 6 月 19 日，公司已收到全体股东以其拥有的天津天宝翔科技有限公司的净资产折合的实收资本人民币



21,000,000.00 元。

(7) 2024 年 6 月 27 日，公司取得天津市津南区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91120112MA05PMM409 的《营业执照》，注册资本为 2,100.00 万元。

本次变更完成后，天宝翔的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	680.00	680.00	32.38
2	吴险峰	510.00	510.00	24.29
3	祁鹏	303.6917	303.6917	14.46
4	天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	19.05
5	天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）	206.3083	206.3083	9.82
合计		2,100.00	2,100.00	100.00

二、报告期内合并财务报表范围

2024 年 1-7 月纳入合并范围的子公司包括 3 家；2023 年度纳入合并范围的子公司包括 3 家；2022 年度纳入合并范围的子公司包括 3 家。具体见本附注八、“在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过



银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-7 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 10%以上
本期重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上
重要的预付款项、应付账款、其他应付款	单项金额占预付款项/应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单个项目预算超过资产总额的 10%
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的非全资子公司	子公司的资产总额、收入总额、利润总额中之一占合并财务报表比例超过 10%
重要或有事项	占当期利润总额的比例超过 5%的未结诉讼或对外担保
重要的资产负债表日后调整事项	占当期利润总额的比例超过 5%



6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确



认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法



从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此



影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。



10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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。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；对于其他类别的金融资产，相关



交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成



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资产。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时,所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始



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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；



预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;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,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司始终



按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，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。

对于划分为组合的应收账款，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/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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。



本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收款项计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：



- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别



下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、在产品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或合并类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户



转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、11“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、



发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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



采用权益法核算时,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;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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资



在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外



的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50- 31.67
运输设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数



与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行



复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价



值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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



本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

24. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。



满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司收入确认具体政策为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收并取得验收单后确认收入。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损



失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预



期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产及其累计折旧”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。



③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁, 本公司采取简化处理方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日, 基于交易的实质, 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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日, 本公司确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量, 并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: 租赁负债的初始计量金额; 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; 本公司作为承租人发生的初始直接费用; 本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。



(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21 “长期资产减值”。

29. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
-----	------	-----



增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

2. 税收优惠及批文

(1) 公司于 2021 年 12 月 17 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202112002552，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，公司已在地税务局进行企业所得税优惠备案，在 2021-2023 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(2) 2023 年度-2024 年 1-7 月

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的相关规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司北京优瑞亿商贸有限公司和成都华瑞佳创科技有限公司享受小型微利企业企业所得税优惠税率。

(3) 2022 年度

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）相关规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司北京优瑞亿商贸有限公司 2022 年度享受小型微利企业企业所得税优惠税率。

报告期内子公司企业所得税税率情况如下：



序号	单位名称	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
1	鞍山市津翔工业有限公司	15%	25%	25%
2	北京优瑞亿商贸有限公司	25%	25%	25%
3	鞍山市天翔工业科技有限公司			25%
4	成都华瑞佳创科技有限公司	25%	25%	

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	33,486.18	52,851.54	32,514.13
银行存款	81,644,557.52	138,897,091.64	13,511,320.94
其他货币资金			
合计	81,678,043.70	138,949,943.18	13,543,835.07
其中：存放在境外的款项总额			

其中：2023 年 12 月 31 日和 2024 年 7 月 31 日，存在长期业务冻结资金，金额为 1,600 元。

(二) 应收票据

1、按分类披露

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,821,398.46	1,500,000.00	
商业承兑汇票	2,095,024.60	8,501,119.16	5,258,914.21
小 计	3,916,423.06	10,001,119.16	5,258,914.21
减：坏账准备	104,751.23	425,055.96	262,945.71
合 计	3,811,671.83	9,576,063.20	4,995,968.50

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,916,423.06	100.00	104,751.23	2.67	3,811,671.83
其中：商业承兑汇票	2,095,024.60	53.49	104,751.23	5.00	1,990,273.37
银行承兑汇票	1,821,398.46	46.51			1,821,398.46
合 计	3,916,423.06	100.00	104,751.23	2.67	3,811,671.83

(续)



类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,001,119.16	100.00	425,055.96	4.25	9,576,063.20
其中：商业承兑汇票	8,501,119.16	85.00	425,055.96	5.00	8,076,063.20
银行承兑汇票	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00
合计	10,001,119.16	100.00	425,055.96	4.25	9,576,063.20

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,258,914.21	100.00	262,945.71	5.00	4,995,968.50
其中：商业承兑汇票	5,258,914.21	100.00	262,945.71	5.00	4,995,968.50
合计	5,258,914.21	100.00	262,945.71	5.00	4,995,968.50

3、坏账准备的情况

(1) 2024 年 1-7 月

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	425,055.96		320,304.73		104,751.23
合计	425,055.96		320,304.73		104,751.23

(2) 2023 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	262,945.71	162,110.25			425,055.96
合计	262,945.71	162,110.25			425,055.96

(3) 2022 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,483,013.46		2,220,067.75		262,945.71
合计	2,483,013.46		2,220,067.75		262,945.71



(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	79,564,488.22	82,781,205.23	97,535,266.71
小计	79,564,488.22	82,781,205.23	97,535,266.71
减：坏账准备	3,978,224.41	4,139,060.26	4,876,763.34
合计	75,586,263.81	78,642,144.97	92,658,503.37

2、按坏账计提方法分类列示

类别	2024年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,564,488.22	100.00	3,978,224.41	5.00	75,586,263.81
其中：账龄组合	79,564,488.22	100.00	3,978,224.41	5.00	75,586,263.81
合计	79,564,488.22	100.00	3,978,224.41	5.00	75,586,263.81

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,781,205.23	100.00	4,139,060.26	5.00	78,642,144.97
其中：账龄组合	82,781,205.23	100.00	4,139,060.26	5.00	78,642,144.97
合计	82,781,205.23	100.00	4,139,060.26	5.00	78,642,144.97

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	97,535,266.71	100.00	4,876,763.34	5.00	92,658,503.37
其中：账龄组合	97,535,266.71	100.00	4,876,763.34	5.00	92,658,503.37
合计	97,535,266.71	100.00	4,876,763.34	5.00	92,658,503.37



(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2024 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,564,488.22	3,978,224.41	5.00
合 计	79,564,488.22	3,978,224.41	5.00

(续)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,781,205.23	4,139,060.26	5.00
合 计	82,781,205.23	4,139,060.26	5.00

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,535,266.71	4,876,763.34	5.00
合 计	97,535,266.71	4,876,763.34	5.00

3、坏账准备的情况

(1) 2024 年 1-7 月

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,139,060.26		160,835.85		3,978,224.41
合 计	4,139,060.26		160,835.85		3,978,224.41

(2) 2023 年度

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,876,763.34		737,703.08		4,139,060.26
合 计	4,876,763.34		737,703.08		4,139,060.26

(3) 2022 年度

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,934,983.63	1,941,779.71			4,876,763.34
合 计	2,934,983.63	1,941,779.71			4,876,763.34

4、报告期内无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2024 年 7 月 31 日

单位名称	期末余额
------	------



	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
鞍钢集团	66,962,362.24	84.16	3,348,118.11
中国宝武	6,761,437.94	8.50	338,071.90
包钢集团	5,096,033.49	6.40	254,801.67
唐山市路北区前程化学产品分装厂	744,654.55	0.94	37,232.73
合计	79,564,488.22	100.00	3,978,224.41

(2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
鞍钢集团	77,787,106.06	93.96	3,889,355.30
包钢集团	4,869,923.96	5.89	243,496.20
唐山市路北区前程化学产品分装厂	89,221.76	0.11	4,461.09
岚县容通矿业管理服务有限公司	34,953.45	0.04	1,747.67
合计	82,781,205.23	100.00	4,139,060.26

(3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
鞍钢集团	54,538,931.89	55.91	2,726,946.60
中国宝武	29,420,875.07	30.16	1,471,043.75
唐山金吉实业有限公司	7,008,401.95	7.19	350,420.10
包钢集团	6,404,484.96	6.57	320,224.25
岚县容通矿业管理服务有限公司	162,572.84	0.17	8,128.64
合计	97,535,266.71	100.00	4,876,763.34

注：鞍钢集团包括鞍钢集团矿业有限公司、鞍山钢铁集团有限公司、鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司、鞍钢集团关宝山矿业有限公司和鞍钢集团矿业弓长岭有限公司；中国宝武包括太钢集团岚县矿业有限公司和欧冶工业品股份有限公司；包钢集团包括内蒙古包钢钢联股份有限公司和包钢集团矿山研究院（有限责任公司）。

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资



1、按分类披露

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票			3,873,942.61
商业承兑汇票			
小计			3,873,942.61
减：坏账准备			
合计			3,873,942.61

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2024年7月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,207,737.82	99.72	3,370,719.07	99.52	2,268,820.46	100.00
1-2年	14,456.76	0.28	16,403.12	0.48		
合计	5,222,194.58	100.00	3,387,122.19	100.00	2,268,820.46	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2024年7月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
铁岭金铎科技股份有限公司	非关联方	1,526,442.00	29.23	1年以内
辽宁益海嘉里淀粉科技有限公司	非关联方	1,047,200.00	20.05	1年以内
河北德瑞淀粉有限公司	非关联方	879,200.00	16.84	1年以内
湖北瑞凯兴科技股份有限公司	非关联方	792,000.00	15.17	1年以内
邹城市同欣化工产品销售有限公司	非关联方	464,000.00	8.89	1年以内
合计		4,708,842.00	90.18	/

(2) 2023年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
辽宁益海嘉里淀粉科技有限公司	非关联方	1,188,012.00	35.07	1年以内
山西民禾生贸易有限公司	非关联方	645,480.00	19.06	1年以内
丹东安康精细化工有限公司	非关联方	561,000.00	16.56	1年以内
鞍山创业生物新材料科技有限公司	非关联方	500,000.00	14.76	1年以内
河南赞宇科技有限公司	非关联方	153,042.00	4.52	1年以内
合计		3,047,534.00	89.97	/



(3) 2022年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
哈尔滨鸿达油脂有限责任公司	非关联方	1,865,320.00	82.22	1年以内
鞍山冶金集团工程实业有限公司	非关联方	209,523.85	9.23	1年以内
中蓝长化工程科技有限公司沈阳工程设计分公司	非关联方	90,000.00	3.97	1年以内
湖北隆信化工实业有限公司	非关联方	59,800.00	2.64	1年以内
北京联东物业管理股份有限公司天津分公司	非关联方	14,456.76	0.64	1年以内
合计		2,239,100.61	98.70	/

(六) 其他应收款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,150,909.98	1,712,808.22	1,406,411.11
合计	2,150,909.98	1,712,808.22	1,406,411.11

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	2,052,722.02	1,392,934.97	959,434.86
1至2年	188,248.96	40,000.00	2,000.00
2至3年	42,000.00	2,000.00	704,000.00
3至4年	4,000.00	704,000.00	600.00
4至5年		600.00	240.00
5年以上	840.00	240.00	
小计	2,287,810.98	2,139,774.97	1,666,274.86
减：坏账准备	136,901.00	426,966.75	259,863.75
合计	2,150,909.98	1,712,808.22	1,406,411.11

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
备用金	59,168.63	63,133.36	103,817.36
垫付款	525,173.31		
押金、保证金	95,440.00	785,840.00	1,562,457.50
往来款	1,608,029.04	1,290,801.61	
小计	2,287,810.98	2,139,774.97	1,666,274.86



减：坏账准备	136,901.00	426,966.75	259,863.75
合计	2,150,909.98	1,712,808.22	1,406,411.11

(3) 坏账准备计提情况

2024 年 1-7 月

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	426,966.75			426,966.75
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	290,065.75			290,065.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 7 月 31 日余额	136,901.00			136,901.00

2023 年度

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	259,863.75			259,863.75
2023 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	167,103.00			167,103.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	426,966.75			426,966.75



2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	76,621.71			76,621.71
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	183,242.04			183,242.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	259,863.75			259,863.75

(4) 坏账准备的情况

2024 年 1-7 月

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	426,966.75		290,065.75		136,901.00
合计	426,966.75		290,065.75		136,901.00

2023 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	259,863.75	167,103.00			426,966.75
合计	259,863.75	167,103.00			426,966.75

2022 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	215,880.00	43,983.75			259,863.75
合计	215,880.00	43,983.75			259,863.75



(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2024年7月31日

单位名称	款项性质	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
胡杰	往来款	808,029.04	1年以内: 621,380.08; 1-2年: 186,648.96	35.32	49,733.90
宋欢煦	往来款	800,000.00	1年以内	34.97	40,000.00
杨威	垫付款	114,629.74	1年以内	5.01	5,731.49
吴险峰	垫付款	249,472.31	1年以内	10.90	12,473.62
祁鹏	垫付款	148,554.25	1年以内	6.49	7,427.71
合计	—	2,120,685.34	—	92.69	115,366.72

②2023年12月31日

单位名称	款项性质	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
宋欢煦	往来款	800,000.00	1年以内	37.39	40,000.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司白云选矿分公司	押金保证金	700,000.00	3-4年	32.71	350,000.00
胡杰	往来款	485,176.61	1年以内	22.67	24,258.83
周喜来	备用金	20,000.00	1年以内	0.93	1,000.00
彭云	备用金	20,000.00	1年以内	0.93	1,000.00
合计	—	2,025,176.61	—	94.63	416,258.83

③2022年12月31日

单位名称	款项性质	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
成都联东金玥实业有限公司	押金保证金	810,265.50	1年以内	48.63	40,513.28
内蒙古包钢钢联股份有限公司白云选矿分公司	押金保证金	700,000.00	2-3年	42.01	210,000.00
鞍山冶金集团工程实业有限公司	押金保证金	40,000.00	1年以内	2.40	2,000.00
陈伟	备用金	23,817.36	1年以内	1.43	1,190.87
张永久	备用金	20,000.00	1年以内	1.20	1,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	1,594,082.86	—	95.67	254,704.15

(七) 存货

1、存货分类

项目	2024年7月31日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,922,433.72		18,922,433.72	26,676,889.51		26,676,889.51
库存商品	1,408,573.02		1,408,573.02	2,087,162.25		2,087,162.25
周转材料	240,559.83		240,559.83	300,203.44		300,203.44
在产品	280,202.05		280,202.05	623,331.04		623,331.04
发出商品	4,827,425.34		4,827,425.34	6,179,482.33		6,179,482.33
合计	25,679,193.96		25,679,193.96	35,867,068.57		35,867,068.57

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,780,985.98		42,780,985.98
库存商品	2,920,861.17		2,920,861.17
周转材料	291,703.44		291,703.44
发出商品	10,184,440.18		10,184,440.18
合计	56,177,990.77		56,177,990.77

(八) 其他流动资产

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待摊费用	62,520.34	51,073.04	23,585.80
预缴企业所得税	2,499,678.66		
增值税留抵税额	1,080,758.84	1,021,869.68	312,496.26
合计	3,642,957.84	1,072,942.72	336,082.06

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示



项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	46,113,871.11	23,318,900.95	24,078,214.60
固定资产清理			
合计	46,113,871.11	23,318,900.95	24,078,214.60

2、固定资产

(1) 固定资产情况

①2024 年 1-7 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	10,194,736.50	6,325,216.03	18,663,159.11	548,197.15	3,093,285.35	38,824,594.14
2.本期增加金额	16,792,957.99	8,734,053.64	281,715.92	94,746.35	630,784.08	26,534,257.98
(1) 购置	6,369,597.19	7,556,898.27	281,715.92	94,746.35	630,784.08	14,933,741.81
(2) 在建工程转入	10,423,360.80	1,177,155.37				11,600,516.17
3.本期减少金额		182,096.43	208,381.02		107,964.55	498,442.00
(1) 处置或报废		182,096.43	208,381.02		107,964.55	498,442.00
4.期末余额	26,987,694.49	14,877,173.24	18,736,494.01	642,943.50	3,616,104.88	64,860,410.12
二、累计折旧						
1.期初余额	686,020.89	3,274,768.63	9,801,553.77	307,942.82	1,435,407.08	15,505,693.19
2.本期增加金额	308,302.01	514,635.11	2,304,521.57	65,670.20	344,521.77	3,537,650.66
(1) 计提	308,302.01	514,635.11	2,304,521.57	65,670.20	344,521.77	3,537,650.66
3.本期减少金额		172,991.68	87,124.71		36,688.45	296,804.84
(1) 处置或报废		172,991.68	87,124.71		36,688.45	296,804.84
4.期末余额	994,322.90	3,616,412.06	12,018,950.63	373,613.02	1,743,240.40	18,746,539.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,993,371.59	11,260,761.18	6,717,543.38	269,330.48	1,872,864.48	46,113,871.11



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
2.期初账面价值	9,508,715.61	3,050,447.40	8,861,605.34	240,254.33	1,657,878.27	23,318,900.95

②2023 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	10,194,736.50	6,199,779.34	15,157,982.36	330,572.13	2,478,492.07	34,361,562.40
2.本期增加金额		246,521.23	3,672,339.14	217,625.02	653,288.84	4,789,774.23
(1) 购置		246,521.23	3,672,339.14	217,625.02	595,805.52	4,732,290.91
(2) 在建工程转入					57,483.32	57,483.32
3.本期减少金额		121,084.54	167,162.39		38,495.56	326,742.49
(1) 处置或报废		121,084.54	167,162.39		38,495.56	326,742.49
4.期末余额	10,194,736.50	6,325,216.03	18,663,159.11	548,197.15	3,093,285.35	38,824,594.14
二、累计折旧						
1.期初余额	201,770.85	2,777,317.19	6,038,517.46	240,672.19	1,025,070.11	10,283,347.80
2.本期增加金额	484,250.04	564,552.64	3,921,840.58	67,270.63	429,841.38	5,467,755.27
(1) 计提	484,250.04	564,552.64	3,921,840.58	67,270.63	429,841.38	5,467,755.27
3.本期减少金额		67,101.20	158,804.27		19,504.41	245,409.88
(1) 处置或报废		67,101.20	158,804.27		19,504.41	245,409.88
4.期末余额	686,020.89	3,274,768.63	9,801,553.77	307,942.82	1,435,407.08	15,505,693.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,508,715.61	3,050,447.40	8,861,605.34	240,254.33	1,657,878.27	23,318,900.95
2.期初账面价值	9,992,965.65	3,422,462.15	9,119,464.90	89,899.94	1,453,421.96	24,078,214.60

③2022 年度



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额		6,009,325.51	11,801,501.36	357,788.98	1,879,520.77	20,048,136.62
2.本期增加金额	10,194,736.50	429,992.32	3,356,481.00	47,358.40	642,330.98	14,670,899.20
(1) 购置	10,194,736.50	429,992.32	3,093,804.45	47,358.40	642,330.98	14,408,222.65
(2) 在建工程转入			262,676.55			262,676.55
3.本期减少金额		239,538.49		74,575.25	43,359.68	357,473.42
(1) 处置或报废		239,538.49		74,575.25	43,359.68	357,473.42
4.期末余额	10,194,736.50	6,199,779.34	15,157,982.36	330,572.13	2,478,492.07	34,361,562.40
二、累计折旧						
1.期初余额		2,430,557.62	2,988,843.56	257,353.22	626,792.13	6,303,546.53
2.本期增加金额	201,770.85	574,321.12	3,049,673.90	54,165.45	439,469.67	4,319,400.99
(1) 计提	201,770.85	574,321.12	3,049,673.90	54,165.45	439,469.67	4,319,400.99
3.本期减少金额		227,561.55		70,846.48	41,191.69	339,599.72
(1) 处置或报废		227,561.55		70,846.48	41,191.69	339,599.72
4.期末余额	201,770.85	2,777,317.19	6,038,517.46	240,672.19	1,025,070.11	10,283,347.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,992,965.65	3,422,462.15	9,119,464.90	89,899.94	1,453,421.96	24,078,214.60
2.期初账面价值		3,578,767.89	8,812,657.80	100,435.76	1,252,728.64	13,744,590.09

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024年7月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
成都华瑞佳创科技有限公司研发大楼	10,423,360.80	按照购买协议约定尚未到办证时间节点



(十) 在建工程**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	2,319,060.70	11,269,029.17	185,624.01
工程物资			
合计	2,319,060.70	11,269,029.17	185,624.01

2、在建工程**(1) 在建工程情况**

项目	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东厂办公楼改造	1,393,048.06		1,393,048.06			
车载罐	33,297.98		33,297.98			
台安厂区乙类仓库	223,065.54		223,065.54			
台安厂区丙类仓库	669,649.12		669,649.12			
选铈和稀土中试车间建设工程				1,063,100.07		1,063,100.07
成都研发大楼装修工程				10,205,929.10		10,205,929.10
合计	2,319,060.70		2,319,060.70	11,269,029.17		11,269,029.17

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车载罐	23,079.65		23,079.65
塑料储罐工程	162,544.36		162,544.36
合计	185,624.01		185,624.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况**①2024 年 1-7 月**

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
选铈和稀土中试车间建设工程	1,177,155.37	1,063,100.07	114,055.30	1,177,155.37		
成都研发大楼装修工程	10,423,360.80	10,205,929.10	217,431.70	10,423,360.80		



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
压滤车间改造	745,519.52		745,519.52		745,519.52	
东厂办公楼改造	2,000,000.00		1,393,048.06			1,393,048.06
车载罐	100,000.00		33,297.98			33,297.98
台安厂区乙类仓库	500,000.00		223,065.54			223,065.54
台安厂区丙类仓库	1,000,000.00		669,649.12			669,649.12
合计		11,269,029.17	3,396,067.22	11,600,516.17	745,519.52	2,319,060.70

(续)

工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
100.00	已完成				自筹
100.00	已完成	201,978.98	125,224.90		自筹和贷款
100.00	已完成				自筹
69.65	未完成				自筹
33.30	未完成				自筹
44.61	未完成				自筹
66.96	未完成				自筹
/	/	201,978.98	125,224.90	/	/

②2023 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
塑料储罐工程	180,000.00	162,544.36			162,544.36	
北京办公室装修	603,150.00		603,150.00		603,150.00	
车载罐	57,483.32	23,079.65	34,403.67	57,483.32		
原料库房改造	530,250.53		530,250.53		530,250.53	
选铈和稀土中试车间建造工程	1,177,155.37		1,063,100.07			1,063,100.07
成都研发大楼装修工程	10,423,360.80		10,205,929.10			10,205,929.10
合计	12,971,400.02	185,624.01	12,436,833.37	57,483.32	1,295,944.89	11,269,029.17

(续)

工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
100.00	已完成				自筹
100.00	已完成				自筹
100.00	已完成				自筹
100.00	已完成				自筹



工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
90.31	未完成				自筹
97.91	未完成	76,754.08	76,754.08		自筹和贷款
/	/	76,754.08	76,754.08	/	/

③2022 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
塑料储罐工程	180,000.00		162,544.36			162,544.36
车载罐	57,483.32		23,079.65			23,079.65
合计	220,027.68		185,624.01			185,624.01

(续)

工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
90.30	未完成				自筹
40.15	未完成				自筹
/	/			/	/

(十一) 使用权资产

1、2024 年 1-7 月

项 目	租入房产	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	3,687,238.15	3,687,238.15
2、本年增加金额	916,419.06	916,419.06
3、本年减少金额		
4、期末余额	4,603,657.21	4,603,657.21
二、累计折旧		
1、期初余额	1,184,428.58	1,184,428.58
2、本年增加金额	1,051,019.06	1,051,019.06
(1) 计提	1,051,019.06	1,051,019.06
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,235,447.64	2,235,447.64



项 目	租入房产	合 计
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,368,209.57	2,368,209.57
2、期初账面价值	2,502,809.57	2,502,809.57
2、2023 年度		
项 目	租入房产	合 计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本年增加金额	3,687,238.15	3,687,238.15
3、本年减少金额		
4、期末余额	3,687,238.15	3,687,238.15
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本年增加金额	1,184,428.58	1,184,428.58
(1) 计提	1,184,428.58	1,184,428.58
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,184,428.58	1,184,428.58
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		



项 目	租入房产	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,502,809.57	2,502,809.57
2、期初账面价值		

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

(1) 2024 年 1-7 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		7,327.59	7,327.59
2.本期增加金额	5,182,405.62	86,880.53	5,269,286.15
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,182,405.62	94,208.12	5,276,613.74
二、累计摊销			
1.期初余额		7,327.59	7,327.59
2.本期增加金额	32,730.99	2,896.00	35,626.99
(1) 计提	32,730.99	2,896.00	35,626.99
3.本期减少金额			
4.期末余额	32,730.99	10,223.59	42,954.58
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,149,674.63	83,984.53	5,233,659.16
2.期初账面价值			

(2) 2023 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		7,327.59	7,327.59



项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额		7,327.59	7,327.59
二、累计摊销			
1.期初余额		7,327.59	7,327.59
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额		7,327.59	7,327.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值			

(3) 2022 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		7,327.59	7,327.59
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额		7,327.59	7,327.59
二、累计摊销			
1.期初余额		7,327.59	7,327.59
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额		7,327.59	7,327.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值			



(十三) 长期待摊费用**1、2024 年 1-7 月**

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
咨询费	4,025.15		2,348.01		1,677.14
装修费	1,116,646.36	745,519.52	220,383.43		1,641,782.45
合计	1,120,671.51	745,519.52	222,731.44		1,643,459.59

2、2023 年度

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
咨询费	8,050.31		4,025.16		4,025.15
装修费		1,133,400.53	16,754.17		1,116,646.36
合计	8,050.31	1,133,400.53	20,779.33		1,120,671.51

3、2022 年度

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
咨询费	12,075.47		4,025.16		8,050.31
合计	12,075.47		4,025.16		8,050.31

(十四) 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**

2、项目	2024 年 7 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	4,219,316.64	640,798.22
租赁负债	1,584,780.98	300,957.15
未实现损益	816,958.21	175,233.29
可弥补亏损	424,785.62	106,196.41
小计	7,045,841.45	1,223,185.07
递延所得税负债：		
使用权资产	2,368,209.57	429,671.44
小计	2,368,209.57	429,671.44

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	4,990,882.97	1,242,902.74
租赁负债	2,145,666.70	536,416.68



项 目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
未实现损益	1,943,089.83	275,256.77
小 计	9,079,639.50	2,054,576.19
递延所得税负债：		
使用权资产	2,502,809.57	625,702.39
小 计	2,502,809.57	625,702.39

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	5,399,305.20	1,319,321.20
未实现损益	2,619,176.17	392,876.43
合 计	8,018,481.37	1,712,197.63

(十五) 其他非流动资产

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付的设备工程款	196,614.00	728,055.50	22,000.00
合 计	196,614.00	728,055.50	22,000.00

(十六) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款			1,500,000.00
信用借款		5,000,000.00	1,000,000.00
合 计		5,000,000.00	2,500,000.00

(十七) 应付账款**1、应付账款列示**

项 目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货款	2,897,522.46	3,139,508.39	7,255,661.24
工程设备款	140,760.05	148,163.05	
合 计	3,038,282.51	3,287,671.44	7,255,661.24

(十八) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

(1) 2024 年 1-7 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,608,619.27	11,306,866.25	12,476,952.33	1,438,533.19
二、离职后福利-设定提存计划		930,169.13	927,169.13	3,000.00
三、辞退福利		100,489.05	100,489.05	
合计	2,608,619.27	12,337,524.43	13,504,610.51	1,441,533.19

(2) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,861,333.70	18,538,134.32	17,790,848.75	2,608,619.27
二、离职后福利-设定提存计划		1,308,628.56	1,308,628.56	
三、辞退福利				
合计	1,861,333.70	19,846,762.88	19,099,477.31	2,608,619.27

(3) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,709.71	13,505,266.98	11,659,642.99	1,861,333.70
二、离职后福利-设定提存计划		855,927.75	855,927.75	
三、辞退福利				
合计	15,709.71	14,361,194.73	12,515,570.74	1,861,333.70

2、短期薪酬列示

(1) 2024 年 1-7 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,558,483.12	9,343,467.56	10,627,026.23	1,274,924.45
二、职工福利费		738,715.38	738,715.38	
三、社会保险费	12,423.50	594,326.43	585,391.43	21,358.50
其中：医疗保险费	12,423.50	540,330.83	531,443.83	21,310.50
工伤保险费		43,982.42	43,934.42	48.00
生育保险费		10,013.18	10,013.18	
四、住房公积金		434,952.00	300,307.00	134,645.00
五、工会经费和职工教育经费	37,712.65	195,404.88	225,512.29	7,605.24
合计	2,608,619.27	11,306,866.25	12,476,952.33	1,438,533.19

(2) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,816,356.00	16,056,429.70	15,314,302.58	2,558,483.12
二、职工福利费		976,633.23	976,633.23	
三、社会保险费		834,540.18	822,116.68	12,423.50
其中：医疗保险费		758,150.37	745,726.87	12,423.50
工伤保险费		61,181.44	61,181.44	
生育保险费		15,208.37	15,208.37	
四、住房公积金		417,410.00	417,410.00	
五、工会经费和职工教育经费	44,977.70	253,121.21	260,386.26	37,712.65
合计	1,861,333.70	18,538,134.32	17,790,848.75	2,608,619.27

(3) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,838,772.44	10,022,416.44	1,816,356.00
二、职工福利费		688,353.22	688,353.22	
三、社会保险费		494,117.19	494,117.19	
其中：医疗保险费		440,415.90	440,415.90	
工伤保险费		42,253.96	42,253.96	
生育保险费		11,447.33	11,447.33	
四、住房公积金		276,058.00	276,058.00	
五、工会经费和职工教育经费	15,709.71	207,966.13	178,698.14	44,977.70
合计	15,709.71	13,505,266.98	11,659,642.99	1,861,333.70

3、设定提存计划列示

(1) 2024 年 1-7 月

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		901,142.56	898,262.56	2,880.00
2.失业保险费		29,026.57	28,906.57	120.00
合计		930,169.13	927,169.13	3,000.00

(2) 2023 年度

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		1,268,296.00	1,268,296.00	
2.失业保险费		40,332.56	40,332.56	
合计		1,308,628.56	1,308,628.56	

(3) 2022 年度



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		829,989.92	829,989.92	
2.失业保险费		25,937.83	25,937.83	
合计		855,927.75	855,927.75	

4、辞退福利

(1) 2024 年 1-7 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.因解除劳动关系给予的补偿		100,489.05	100,489.05	
2.预计内退人员支出				
3.其他				
合计		100,489.05	100,489.05	

(十九) 应交税费

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	1,780,617.20	2,378,263.36	2,621,995.06
企业所得税	1,427,016.70	4,030,622.50	358,786.01
城市维护建设税	123,498.64	166,349.67	213,462.77
教育费附加	52,927.99	71,292.72	91,483.62
地方教育附加	35,285.33	47,528.48	60,989.07
个人所得税	1,748.73	123,222.75	279,856.20
房产税	48,099.61		
土地使用税	36,010.75		
印花税	7,854.03	77,718.21	65,238.47
合计	3,513,058.98	6,894,997.69	3,691,811.20

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			16,800,000.00
其他应付款	5,611.02	239,364.33	226,799.77
合计	5,611.02	239,364.33	17,026,799.77

2、应付股利

项目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------



项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
普通股股利			16,800,000.00
合计			16,800,000.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金、保证金			2,000.00
垫付款		218,000.00	218,000.00
其他	5,611.02	21,364.33	6,799.77
合计	5,611.02	239,364.33	226,799.77

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	458,188.43	446,339.38	
一年内到期的租赁负债	913,352.39	1,624,571.45	
合计	1,371,540.82	2,070,910.83	

(二十二) 长期借款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	4,171,279.35	4,420,637.90	
合计	4,171,279.35	4,420,637.90	

(二十三) 租赁负债

(1) 分类列示

①2024年1-7月

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
经营租赁	2,145,666.70	916,419.06			1,477,304.78	1,584,780.98
减：一年内到期的租赁负债	1,624,571.45				711,219.06	913,352.39
合计	521,095.25	916,419.06			766,085.72	671,428.59

②2023年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------



	新增租赁	本年利息	其他	
经营租赁	2,145,666.70			2,145,666.70
减：一年内到期的租赁负债	1,624,571.45			1,624,571.45
合计	521,095.25			521,095.25

（二十四）股本

（1）2024 年 1-7 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨威	6,800,000.00			6,800,000.00
吴险峰	5,100,000.00			5,100,000.00
祁鹏	5,100,000.00		2,063,083.00	3,036,917.00
天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）		2,063,083.00		2,063,083.00
合计	21,000,000.00	2,063,083.00	2,063,083.00	21,000,000.00

（2）2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨威	4,500,000.00	2,300,000.00		6,800,000.00
吴险峰	4,500,000.00	600,000.00		5,100,000.00
祁鹏		5,100,000.00		5,100,000.00
天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）		4,000,000.00		4,000,000.00
合计	9,000,000.00	12,000,000.00		21,000,000.00

（3）2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨威	4,500,000.00			4,500,000.00
吴险峰	4,500,000.00			4,500,000.00
合计	9,000,000.00			9,000,000.00

（二十五）资本公积

1、资本公积增减变动明细

（1）2024 年 1-7 月



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）	26,819,566.89	5,925,005.37		32,744,572.26
其他资本公积	13,876,408.90	66,108,429.95	1,880,659.72	78,104,179.13
合计	40,695,975.79	72,033,435.32	1,880,659.72	110,848,751.39

①2024 年 1-7 月资本溢价（股本溢价）本期增加 5,925,005.37 元，其中：股东出资溢价 788,810.80 元；股份制改制转入资本公积 5,136,194.57 元。

②2024 年 1-7 月其他资本公积本期增加 66,108,429.95 元，主要系收购少数股权在合并财务报表层面调整资本公积 60,971,577.05 元；确认股份支付 5,136,852.90 元。

③2024 年 1-7 月其他资本公积减少 1,880,659.72 元系同一控制下收购北京优瑞亿商贸有限公司调减资本公积 1,880,659.72 元。

（2）2023 年度

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）		26,819,566.89		26,819,566.89
其他资本公积		13,876,408.90		13,876,408.90
合计		40,695,975.79		40,695,975.79

2023 年度其他资本公积本期增加 13,876,408.90 元系确认股份支付的影响。

（3）2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	35,751,138.72	16,933,583.19	52,684,721.91	
合计	35,751,138.72	16,933,583.19	52,684,721.91	

①2022 年度其他资本公积本期增加 16,933,583.19 元，其中：确认股份支付增加 16,710,583.19 元；同一控制下企业合并确认 130,000.00 元；股东无偿赠与确认 93,000.00 元。

②2022 年度其他资本公积本期减少 52,684,721.91 元，其中：鞍山市津翔工业有限公司吸收合并鞍山市天翔工业科技有限公司被动稀释股权调减其他资本公积 22,337,739.46 元；同一控制下企业合并恢复子公司合并日前实现的留存收益，以资本公积为限调减其他资本公积 30,346,982.45 元。

（二十六）盈余公积

1、盈余公积明细

（1）2024 年 1-7 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,845,006.00	11,850,366.27	4,153,619.46	11,541,752.81
合计	3,845,006.00	11,850,366.27	4,153,619.46	11,541,752.81

（2）2023 年度



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,238,814.92	606,191.08		3,845,006.00
合计	3,238,814.92	606,191.08		3,845,006.00

(3) 2022 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,427,850.78	1,810,964.14		3,238,814.92
合计	1,427,850.78	1,810,964.14		3,238,814.92

报告期各期盈余公积增加额系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期 母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金；2024 年 1-7 月减少 4,153,619.46 元，主要系公司股改转增资本公积所致。

(二十七) 未分配利润

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	107,475,843.24	74,198,741.97	12,357,023.39
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	107,475,843.24	74,198,741.97	12,357,023.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,593,482.94	40,883,292.35	33,305,700.27
减: 提取法定盈余公积	11,850,366.27	606,191.08	1,810,964.14
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	29,400,000.00	7,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
同一控制下企业合并			-30,346,982.45
所有者权益内部调整	982,575.11		
期末未分配利润	98,836,384.80	107,475,843.24	74,198,741.97

未分配利润 2024 年 1-7 月所有者权益内部调整减少 982,575.11 元，主要系公司股改转增资本公积所致。

(二十八) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	178,388,181.67	92,707,853.03	300,146,945.06	164,474,295.53
其他业务	7,544.25	51,893.61	154,054.80	105,340.00
合计	178,395,725.92	92,759,746.64	300,300,999.86	164,579,635.53

(续)



项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	238,602,767.85	141,912,529.00
其他业务	342,382.47	101,050.00
合计	238,945,150.32	142,013,579.00

(1) 主营业务（分产品）

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
捕收剂	103,029,458.78	52,124,443.23	172,145,139.03	92,907,821.12
抑制剂	75,358,722.89	40,583,409.80	128,001,806.03	71,566,474.41
合计	178,388,181.67	92,707,853.03	300,146,945.06	164,474,295.53

(续)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
捕收剂	129,418,023.01	81,763,780.70
抑制剂	109,184,744.84	60,148,748.30
合计	238,602,767.85	141,912,529.00

(二十九) 税金及附加

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	789,387.80	1,258,963.08	736,561.06
教育费附加	563,848.42	899,260.05	526,114.36
印花税	148,040.92	196,412.39	174,550.58
房产税	111,271.92	90,660.02	35,681.58
土地使用税	74,156.57	2,719.57	836.62
车船使用税	17,025.72	18,863.16	15,266.65
合计	1,703,731.35	2,466,878.27	1,489,010.85

(三十) 销售费用

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,386,550.56	15,853,014.78	14,926,068.46
业务宣传费	19,711.82	92,452.00	9,620.34
差旅费	14,375.95	7,432.35	
业务招待费	171,430.00	219,339.00	112,560.00
其他	4,600.00	6,563.00	
合计	1,596,668.33	16,178,801.13	15,048,248.80

(三十一) 管理费用

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,277,092.66	5,489,916.52	5,693,811.61
折旧摊销	3,400,351.44	5,121,286.26	3,124,300.45
中介服务费用	913,973.37	1,551,312.87	359,153.59
办公费	119,127.19	207,761.34	1,077,832.20
租赁费	37,050.00	274,647.34	428,071.43
业务招待费	860,484.31	1,180,384.25	563,979.17
差旅费	314,746.49	953,908.07	805,952.28
车辆使用费	479,898.29	705,045.14	555,534.16
水电费	82,998.46	109,193.37	73,383.81
维修费	13,433.31	10,562.86	1,572.34
装修费	197,279.17	16,754.17	
其他	247,185.87	624,576.22	714,823.83
合计	11,943,620.56	16,245,348.41	13,398,414.87

(三十二) 研发费用

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,727,706.77	6,854,581.41	5,209,976.51
直接投入费用	1,222,235.59	1,968,857.13	894,915.17
折旧费用	402,445.37	542,364.40	266,372.41
与研发活动直接相关的其它费用	347,238.46	523,675.91	105,636.93
合计	9,699,626.19	9,889,478.85	6,476,901.02

(三十三) 财务费用

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	972.22	267,573.87	223,415.78
减：利息收入	1,007,289.43	666,492.57	180,934.59
手续费	10,404.71	15,861.33	11,177.20
汇兑损益			
票据贴现手续费	554,645.90	1,107,818.28	
合计	-441,266.60	724,760.91	53,658.39

(三十四) 其他收益

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
扩岗补助	1,500.00	10,000.00	3,000.00
稳岗补贴			40,491.20
创业就业补贴	9,867.70	42,072.20	160,586.42
研发补贴	41,800.00		118,300.00



项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
专利补贴			10,000.00
高新认定补贴	14,000.00	90,000.00	20,000.00
增值税加计抵减	1,839.43	11,166.66	87,290.13
手续费返还	43,225.60	2,662.90	1,070.39
就业见习补贴	1,500.00	37,126.00	
政府扶持款		292,694.21	
规升巨奖励金			44,700.00
工信局企业扶持资金			63,028.00
工信局企业扶持资金疫情补贴			10,000.00
合计	113,732.73	485,721.97	558,466.14

(三十五) 信用减值损失

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	160,835.85	737,703.08	-1,941,779.71
其他应收款坏账损失	290,065.75	-167,103.00	-183,242.04
应收票据坏账损失	320,304.73	-162,110.25	2,220,067.75
合计	771,206.33	408,489.83	95,046.00

(三十六) 资产处置收益

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	-60,215.44	-29,518.45	-11,373.70
合计	-60,215.44	-29,518.45	-11,373.70

(三十七) 营业外收入

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
其他	0.44	8,851.04	5,444.13
合计	0.44	8,851.04	5,444.13

(三十八) 营业外支出

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
资产报废损失			122,857.50
滞纳金	148.69	188.75	66.45
其他	175.00	152.02	57,217.08
合计	323.69	340.77	180,141.03

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	9,661,479.97	20,900,850.09	16,642,070.15
递延所得税费用	635,360.17	283,323.83	-268,509.12
合计	10,296,840.14	21,184,173.92	16,373,561.03

(四十) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
利息收入	1,007,289.43	666,492.57	180,934.59
政府补助	111,893.30	474,555.31	471,176.01
其他营业外收入	0.44	8,851.04	5,444.13
其他单位往来	785,173.73	844,494.84	8,799.77
合计	1,904,356.90	1,994,393.76	666,354.50

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
费用支出	4,099,624.99	6,509,235.05	4,834,021.66
营业外支出	323.69	340.77	180,141.03
其他往来款	1,062,498.59	1,366,172.97	7,068,677.32
合计	5,162,447.27	7,875,748.79	12,082,840.01

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
支付的租金	1,477,304.78	1,541,571.45	
合计	1,477,304.78	1,541,571.45	

(四十一) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	51,661,159.68	69,905,126.46	44,559,217.90
加: 资产减值准备			
信用减值损失	-771,206.33	-408,489.83	-95,046.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,537,650.66	5,467,755.27	4,319,400.99



补充资料	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧	1,051,019.06	1,184,428.58	
无形资产摊销	35,626.99		
长期待摊费用摊销	222,731.44	20,779.33	4,025.16
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）	60,215.44	29,518.45	11,373.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	972.22	267,573.87	223,415.78
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	831,391.12	-342,378.56	-268,509.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-196,030.95	625,702.39	
存货的减少（增加以“—”号填列）	10,187,874.61	20,310,922.20	-22,475,051.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,144,663.13	17,847,224.24	-1,886,002.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,391,855.46	-4,362,173.71	-22,399,852.94
其他	5,136,852.90	13,874,808.90	16,710,583.19
经营活动产生的现金流量净额	73,511,064.51	124,420,797.59	18,703,554.77
2. 不涉及现金收支的重大活动：			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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	81,676,443.70	138,948,343.18	13,543,835.07
减：现金的上年年末余额	138,948,343.18	13,543,835.07	16,120,443.11
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的上年年末余额			
现金及现金等价物净增加额	-57,271,899.48	125,404,508.11	-2,576,608.04

注：2022 年度列示的其他系股份支付费用；2023 年度列示的其他系股份支付费用和受限资产；2024 年 1-7 月列示的其他系股份支付费用。



2、现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
一、现金	81,676,443.70	138,948,343.18	13,543,835.07
其中：库存现金	33,486.18	52,851.54	32,514.13
可随时用于支付的银行存款	81,642,957.52	138,895,491.64	13,511,320.94
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	81,676,443.70	138,948,343.18	13,543,835.07

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 7 月 31 日				2023 年 12 月 31 日			
	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	1,600.00	1,600.00	保证金	冻结	1,600.00	1,600.00	保证金	冻结
固定资产	10,423,360.80	10,423,360.80	抵押	抵押				
在建工程					10,205,929.10	10,205,929.10	抵押	抵押
合计	10,424,960.80	10,424,960.80			10,207,529.10	10,207,529.10		

七、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生同一控制下企业合并。

1、2024 年 1-7 月

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京优瑞亿商贸有限公司	100	受同一方控制	2024 年 7 月	取得控制权	9,574,792.96	984,687.92	2,915,460.07	-131,315.87

(2) 合并成本

合并成本	1,880,659.72
--现金	1,880,659.72



--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京优瑞亿商贸有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	442,934.93	397,191.05
其他应收款	779,262.60	467,694.47
预付账款	187,442.00	211,636.00
存货		7,750.00
其他流动资产	281.73	156.13
固定资产	134,940.51	130,364.28
使用权资产	581,000.00	1,079,000.00
长期待摊费用	485,870.83	586,395.83
递延所得税资产	160,071.47	275,903.88
负债：		
合同负债		750,000.00
应付职工薪酬	109,280.38	104,206.75
应交税费	53,068.96	57,051.10
其他应付款	2,545.01	111.99
一年内到期的非流动负债	581,000.00	996,000.00
租赁负债		83,000.00
递延所得税负债	145,250.00	269,750.00
净资产：	1,880,659.72	895,971.80
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,880,659.72	895,971.80

2、2022 年度**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
鞍山市天翔工业科技有限公司	72%	受同一方控制	2022年10月	取得控制权	200,299,871.57	40,191,134.39	189,917,885.13	25,806,206.83

(2) 合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	鞍山市天翔工业科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	30,925,378.20	4,735,530.92
应收票据	6,029,330.98	46,472,273.45
应收账款	59,942,279.07	55,764,689.07
应收款项融资	2,797,689.48	
预付账款	280,476.23	226,369.94
其他应收款	585,900.00	722,775.37
存货	41,134,156.17	34,283,684.41
其他流动资产		73,339.64
固定资产	9,186,607.81	7,790,274.57
递延所得税资产	921,822.50	1,330,959.70
负债：		
短期借款		7,905,041.03



项目	鞍山市天翔工业科技有限公司	
	合并日	上期期末
应付账款	2,177,834.97	6,050,650.57
应交税费		1,192,899.92
其他应付款	72,433,647.56	19,940,442.79
其他流动负债	6,346,664.19	16,371,277.93
净资产：	70,845,493.72	99,939,584.83
减：少数股东权益	60,156,738.24	65,388,309.25
取得的净资产	10,688,755.48	34,551,275.58

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

2022 年 12 月 7 日公司子公司鞍山市津翔工业有限公司吸收合并控股子公司鞍山市天翔工业科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鞍山市津翔工业有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市	生产基地	100.00		设立
成都华瑞佳创科技有限公司	成都市	四川省成都市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
鞍山市天翔工业科技有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市	生产基地		100.00	同一控制下企业合并
北京优瑞亿商贸有限公司	北京市	北京市	采购中心		100.00	同一控制下企业合并

注：鞍山市天翔工业科技有限公司于 2022 年 12 月 7 日注销

2、重要的非全资子公司

(1) 2024 年 1-7 月

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



鞍山市津翔工业有限公司	46.6667%	18,067,676.74	
-------------	----------	---------------	--

2024 年 7 月末少数股东权益余额为 0 元，主要系公司已于 2024 年 6 月收购少数股东股权。

(2) 2023 年度

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
鞍山市津翔工业有限公司	46.6667%	29,021,834.11		111,516,311.81

(3) 2022 年度

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
鞍山市天翔工业科技有限公司	28.00%	11,253,517.63	25,285,225.50	
鞍山市津翔工业有限公司	46.6667%			82,494,477.70

2022 年末鞍山市天翔工业科技有限公司少数股东权益余额为 0 元，主要系 2022 年 12 月 7 日公司子公司鞍山市津翔工业有限公司吸收合并控股子公司鞍山市天翔工业科技有限公司。2022 年末鞍山市津翔工业有限公司本期归属于少数股东的损益和本期向少数股东宣告分派的股利发生额为 0 元，主要系 2022 年 12 月末少数股东取得鞍山市津翔工业有限公司的股权。

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

2024 年 1-7 月

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
鞍山市津翔工业有限公司	161,857,361.07	34,502,021.73	196,359,382.80	21,599,356.84	976,600.03	22,575,956.87	237,472,688.38	13,243,043.31	250,715,731.69	10,958,243.71	794,047.64	11,752,291.35

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------



称	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
鞍山市津翔工业有限公司	178,395,725.92	48,022,087.07	48,022,087.07	82,046,210.60	300,223,566.19	62,189,600.10	62,189,600.10	27,606,509.32

2023 年度

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
鞍山市津翔工业有限公司	237,472,688.38	13,243,043.31	250,715,731.69	10,958,243.71	794,047.64	11,752,291.35	175,119,283.4	10,719,454.76	185,838,683.10	58,064,842.86	0.00	58,064,842.86

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
鞍山市津翔工业有限公司	300,223,566.19	62,189,600.10	62,189,600.10	27,606,509.32	38,645,278.75	59,928,346.52	59,928,346.52	-32,585,884.21

2022 年度

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
鞍山市津翔工业有限公司	175,119,283.4	10,719,454.76	185,838,683.10	58,064,842.86	0.00	58,064,842.86						



鞍山市天翔工业科技有限公司						142,278,662.80	9,121,234.27	151,399,897.07	51,460,312.24	0.00	51,460,312.24
---------------	--	--	--	--	--	----------------	--------------	----------------	---------------	------	---------------

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
鞍山市津翔工业有限公司	38,645,278.75	59,928,346.52	59,928,346.52	-32,585,884.21				
鞍山市天翔工业科技有限公司	200,299,871.57	40,191,134.39	40,191,134.39	38,730,969.01	189,917,885.13	25,806,206.83	25,806,206.83	4,428,461.94

3、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2024 年 6 月，公司收购控股子公司鞍山市津翔工业有限公司少数股东持有的 46.6667% 的股权。

(2) 2022 年 12 月，公司子公司鞍山市津翔工业有限公司吸收合并控股子公司鞍山市天翔工业科技有限公司，收购少数股东持有的 28.00% 的股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

(1) 2024 年 1-7 月

项目	鞍山市津翔工业有限公司
购买成本/处置对价	68,612,411.50
--现金	68,612,411.50
--非现金资产的公允价值	



购买成本/处置对价合计	68,612,411.50
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	129,583,988.55
差额	-60,971,577.05
其中：调整资本公积	-60,971,577.05
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(2) 2022 年度

项目	鞍山市天翔工业科技有限公司
购买成本/处置对价	82,494,477.70
--现金	
--非现金资产的公允价值	82,494,477.70
购买成本/处置对价合计	82,494,477.70
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	60,156,738.24
差额	22,337,739.46
其中：调整资本公积	22,337,739.46
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益**(四) 无重要的共同经营。****(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。****九、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种



风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动性风险,是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险等。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。为控制利率风险,本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况



公司股东杨威直接持有公司 680 万股股份，占比 32.38%，通过持有天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）和天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）合伙份额并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 28.87% 股份；杨威与吴险峰签订了《一致行动人协议》，吴险峰在董事会与股东大会表决时，与杨威保持一致，吴险峰直接持有公司 510 万股股份，占比 24.29%。综上，杨威合计控制公司 85.54% 的表决权，所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响。因此，认定杨威为公司控股股东及实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）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
天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
辽宁宝翔科技有限公司	公司实际控制人曾投资持股 50% 并担任执行董事的企业，其于 2022 年 4 月注销
内蒙古科融化工有限责任公司	公司董事祁鹏母亲担任执行董事并持股 70%
汕头市金平区潮兴隆不锈钢材经营部	公司财务负责人裴晓明女婿的父亲经营的个体工商户
成都顺安成机电设备有限公司	公司董事、董事会秘书邓雅伦父亲担任执行董事兼总经理并持股 55%
丹东晨光化工有限公司	公司持股 5% 以上股东吴险峰持股 20% 且担任董事的企业，该企业目前处于吊销状态
鞍山市铁西区金顺来物资经销处	公司监事会主席裴晓惠曾开办的个体经营户，目前处于吊销状态
呼和浩特市回民区祁焱物流信息服务部	公司董事祁鹏妹妹经营的个体工商户
武汉车谷城市排水有限公司	公司监事董丽丽配偶父亲担任副总经理
鞍山市宝翔油脂有限公司	公司前监事吴劲松曾持股 50% 并担任执行董事、经理，公司实控人杨威先生女儿杨好平曾持股 50% 并担任监事的企业，该企业于 2023 年 6 月注销
包头市熙正化工产品有限责任公司	祁鹏的亲属祁俊持有其 80% 股份，2021 年 8 月已退出。
吴险峰	持股 5% 以上的股东
祁鹏	持股 5% 以上的股东
邓雅伦	董事、董事会秘书
曹翠	董事



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张靖贻	监事会主席
裴晓惠	曾担任公司执行董事、监事会主席
董丽丽	监事
周喜来	职工代表监事
裴晓明	财务负责人
袁玉庭	曾担任公司董事会秘书

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 报告期内，关联采购商品/接受劳务情况。

关联方	关联交易内容	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
鞍山市宝翔油脂有限公司	原材料		4,507,752.39	10,131,950.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
包头市熙正化工产 品有限责任公司	捕收剂		8,598,548.20	
包头市熙正化工产 品有限责任公司	原材料			134,311.87

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
杨威	出租办公用房			70,000.00
吴险峰	出租办公用房			70,000.00

3、关联方资金拆借

(1) 2024 年 1-7 月

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额	备注
杨威		3,274,629.74	3,160,000.00	114,629.74	其他应收款
吴险峰		649,472.31	400,000.00	249,472.31	其他应收款
祁鹏		1,648,554.25	1,500,000.00	148,554.25	其他应收款
合计		5,572,656.30	5,060,000.00	512,656.30	



(2) 2023 年度

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额	备注
鞍山市宝翔油脂有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00		其他应付款
合计		2,500,000.00	2,500,000.00		

4、关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
鞍山市宝翔油脂有限公司	购买固定资产		2,170,000.00	
杨威	购买固定资产			4,900,000.00
吴险峰	购买固定资产			4,900,000.00
杨威	购买股权	1,880,659.72		
杨威	购买股权	34,306,205.75		41,247,238.85
吴险峰	购买股权	34,306,205.75		41,247,238.85
合计		70,493,071.22	2,170,000.00	92,294,477.70

注：2022 年 12 月，公司全资子公司鞍山市津翔工业有限公司吸收合并控股子公司鞍山市天翔工业科技有限公司，收购少数股东杨威和吴险峰持有的 28.00% 的股权，实际未支付对价，关联交易的金额系吸收合并之后杨威和吴险峰持有的鞍山市津翔工业有限公司的净资产份额。

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	2024 年 7 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨威	114,629.74	5,731.49		
其他应收款	吴险峰	249,472.31	12,473.62		
其他应收款	祁鹏	148,554.25	7,427.71		

2、应付项目

项目名称	关联方	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	鞍山市宝翔油脂有限公司			5,957,565.54
其他应付款	杨威		218,000.00	8,618,000.00
其他应付款	吴险峰			8,400,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 2024 年 1-7 月

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	84,000.00	2,054,741.16	84,000.00	2,054,741.16	84,000.00	2,054,741.16		
研发人员	126,000.00	3,082,111.74	126,000.00	3,082,111.74	126,000.00	3,082,111.74		
合计	210,000.00	5,136,852.90	210,000.00	5,136,852.90	210,000.00	5,136,852.90		

(2) 2023 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	485,431.60	13,876,408.90	485,431.60	13,876,408.90	485,431.60	13,876,408.90		
			60	0		0		
合计	485,431.60	13,876,408.90	485,431.60	13,876,408.90	485,431.60	13,876,408.90		
			60	0		0		

(3) 2022 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	363,084.28	1,784,514.73	363,084.28	1,784,514.73	363,084.28	1,784,514.73		
销售人员	3,036,915.72	14,926,068.46	3,036,915.72	14,926,068.46	3,036,915.72	14,926,068.46		
合计	3,400,000.00	16,710,583.19	3,400,000.00	16,710,583.19	3,400,000.00	16,710,583.19		

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 2024 年 1-7 月

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
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	实际新增数量
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	35,723,844.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,136,852.90

(2) 2023 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
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	实际新增数量
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	30,586,992.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,876,408.90

(3) 2022 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	净资产
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	实际新增数量
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	16,710,583.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,710,583.19

3、本期股份支付费用**(1) 2024 年 1-7 月**

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
管理人员	2,054,741.16	
研发人员	3,082,111.74	
合计	5,136,852.90	

(2) 2023 年度

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
销售人员	13,876,408.90	
合计	13,876,408.90	

(3) 2022 年度

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
管理人员	1,784,514.73	
销售人员	14,926,068.46	
合计	16,710,583.19	

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2024 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 7 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万



元)

担保单位	被担保单位	担保借款余额	借款到期日	备注
天津天宝翔科技股份有限公司	成都华瑞佳创科技有限公司	500.00	2033/8/11	

除此之外，截至 2024 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	14,450,467.18	875,000.00	6,106,505.80
小 计	14,450,467.18	875,000.00	6,106,505.80
减：坏账准备		43,750.00	
合 计	14,450,467.18	831,250.00	6,106,505.80

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 7 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,450,467.18	100.00			14,450,467.18
其中：合并范围内关联方款项	14,450,467.18	100.00			14,450,467.18
合 计	14,450,467.18	100.00			14,450,467.18

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	875,000.00	100.00	43,750.00	5.00	831,250.00
其中：账龄组合	875,000.00	100.00	43,750.00	5.00	831,250.00
合 计	875,000.00	100.00	43,750.00	5.00	831,250.00

(续)



类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,106,505.80	100.00			6,106,505.80
其中：合并范围内关联方款项	6,106,505.80	100.00			6,106,505.80
合计	6,106,505.80	100.00			6,106,505.80

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	875,000.00	43,750.00	5.00
合计	875,000.00	43,750.00	5.00

3、坏账准备的情况

(1) 2024年1-7月

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	43,750.00		43,750.00		
合计	43,750.00		43,750.00		

(2) 2023年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		43,750.00			43,750.00
合计		43,750.00			43,750.00

4、报告期内，实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2024年7月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
鞍山市津翔工业有限公司	14,450,467.18	100.00	
合计	14,450,467.18	100.00	

(2) 2023年12月31日

单位名称	期末余额
------	------



	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
包钢集团	875,000.00	100.00	43,750.00
合计	875,000.00	100.00	43,750.00

(3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
鞍山市津翔工业有限公司	6,106,505.80	100.00	
合计	6,106,505.80	100.00	

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项 目	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			18,000,000.00
其他应收款	3,493,264.64	43,110.00	779,084.62
合 计	3,493,264.64	43,110.00	18,779,084.62

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,516,173.31	42,200.00	18,815,617.50
1 至 2 年			2,000.00
2 至 3 年	2,000.00	2,000.00	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00	600.00
4 至 5 年		600.00	240.00
5 年以上	840	240.00	
小 计	3,522,013.31	48,040.00	18,821,457.50
减：坏账准备	28,748.67	4,930.00	42,372.88
合 计	3,493,264.64	43,110.00	18,779,084.62

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金		40,000.00	
垫付款	513,973.31		
押金、保证金	8,040.00	8,040.00	821,457.50



合并范围内关联方往来	3,000,000.00		18,000,000.00
小 计	3,522,013.31	48,040.00	18,821,457.50
减：坏账准备	28,748.67	4,930.00	42,372.88
合 计	3,493,264.64	43,110.00	18,779,084.62

(3) 坏账准备计提情况

2024 年 1-7 月

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	4,930.00			4,930.00
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	23,818.67			23,818.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 7 月 31 日余额	28,748.67			28,748.67

2023 年度

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	42,372.88			42,372.88
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	37,442.88			37,442.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				



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）	
2023 年 12 月 31 日余额	4,930.00			4,930.00

2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	780.00			780.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	41,592.88			41,592.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	42,372.88			42,372.88

(4) 坏账准备的情况

2024 年 1-7 月

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,930.00	23,818.67			28,748.67
合计	4,930.00	23,818.67			28,748.67

2023 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	42,372.88		37,442.88		4,930.00
合计	42,372.88		37,442.88		4,930.00

2022 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	780.00	41,592.88			42,372.88
合计	780.00	41,592.88			42,372.88



(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2024 年 7 月 31 日

单位名称	款项性质	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
成都华瑞佳创科技 有限公司	合并范围内关联 方往来	3,000,000.00	1 年以内	85.18	
吴险峰	垫付款	249,472.31	1 年以内	7.08	12,473.62
祁鹏	垫付款	148,554.25	1 年以内	4.22	7,427.71
杨威	垫付款	114,629.74	1 年以内	3.25	5,731.49
姜丽丽	押金保证金	2,200.00	1 年以内	0.06	110.00
合 计	—	3,514,856.30	—	99.79	25,742.82

②2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	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
周喜来	备用金	20,000.00	1 年以内	41.63	1,000.00
彭云	备用金	20,000.00	1 年以内	41.63	1,000.00
姜丽丽	押金保证金	2,200.00	1 年以内	4.58	110.00
马俊华	押金保证金	2,000.00	3-4 年	4.16	1,000.00
吴恩芳	押金保证金	2,000.00	2-3 年	4.16	600.00
合 计	—	46,200.00	—	96.16	3,710.00

③2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	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
鞍山市津翔工业有限 公司	合并范围内关联 方往来	18,000,000.00	1 年以内	95.64	
成都联东金玥实业有 限公司	押金保证金	810,265.50	1 年以内	4.31	40,513.28
马俊华	押金保证金	2,000.00	2-3 年	0.01	600.00
吴恩芳	押金保证金	2,000.00	1-2 年	0.01	200.00
刑维胜	押金保证金	1,000.00	2-3 年	0.01	300.00
合 计	—	18,815,265.50	—	99.98	41,613.28



(三) 长期股权投资

项目	2024 年 7 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	144,923,995.30		144,923,995.30	74,000,000.00		74,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	144,923,995.30		144,923,995.30	74,000,000.00		74,000,000.00

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	15,000,000.00		15,000,000.00

1、对子公司投资

(1) 2024 年 1-7 月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鞍山市津翔工业有限公司	64,000,000.00	70,410,310.02		134,410,310.02		
成都华瑞佳创科技有限公司	10,000,000.00	513,685.28		10,513,685.28		
合计	74,000,000.00	70,923,995.30		144,923,995.30		

(2) 2023 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鞍山市津翔工业有限公司	15,000,000.00	49,000,000.00		64,000,000.00		
成都华瑞佳创科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	15,000,000.00	59,000,000.00		74,000,000.00		



(3) 2022 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鞍山市津翔工业有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计		15,000,000.00		15,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,632,516.20	5,156,143.26	34,042,212.79	2,377,905.28
其他业务			774,336.32	696,902.65
合计	13,632,516.20	5,156,143.26	34,816,549.11	3,074,807.93

(续)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	28,820,983.07	793,980.87
其他业务		
合计	28,820,983.07	793,980.87

2、按照产品或服务类型分类

项目	2024 年 1-7 月		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务收入	13,632,516.20	5,156,143.26	34,042,212.79	2,377,905.28
贸易销售			774,336.32	696,902.65
合计	13,632,516.20	5,156,143.26	34,816,549.11	3,074,807.93

(续)

项目	2022 年度	
	营业收入	营业成本
技术服务收入	28,820,983.07	793,980.87
贸易销售		
合计	28,820,983.07	793,980.87

(五) 投资收益

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	115,000,000.00		18,000,000.00
合计	115,000,000.00		18,000,000.00



十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-7 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	-60,215.44	-29,518.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	113,722.29	485,721.97	419,170.14
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	984,687.92	900,419.40	40,056,686.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323.25	8,510.27	-66.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,136,852.90	-13,876,408.90	-16,710,583.19
小计	-4,098,981.38	-12,511,275.71	23,765,207.69
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	18,355.97	97,781.71	62,865.61
少数股东权益影响额（税后）	-8,440.71	95,164.03	11,253,517.63
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-4,108,896.64	-12,704,221.45	12,448,824.45

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2024 年 1-7 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.15	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.47	1.80	1.80

2、2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.32	2.40	2.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.43	3.15	3.15

3、2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.25	3.70	3.70



报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	64.43	2.32	2.32

天津天宝翔科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年十二月二十三日





营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本(4-1))

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 黄锦辉



出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

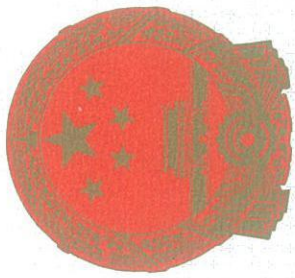
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计业务；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

登记机关

2023





会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：黄锦辉
 主任会计师：
 经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000154
 批准执业文号：京财会许可[2013]0061号
 批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

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



二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制



姓名 谭冬香
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1973-12-18
Date of birth _____
工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit _____
身份证号码 321119197312180403
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320000340041
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2011 年 05 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名 张建伟
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1987-03-17
Date of birth _____
工作单位 亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit _____
身份证号码 320586198703170515
Identity card No. _____



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张建伟 110100750280

证书编号: 110100750280
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 /y
月 /m
日 /d