



天厚科技

NEEQ: 834267

西安天厚科技股份有限公司

Xian Tianhou Science and Technology Co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张钢柱、主管会计工作负责人马淑荣及会计机构负责人（会计主管人员）周潇潇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年的财务报表进行了审计，并于2024年4月16日出具了包括与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告；公司连续多年亏损，截至2023年12月31日未分配利润-1,660.93万元，且原有业务停滞。这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述情形，公司拟定的应对措施为：

（1）公司实际控制人张钢柱承诺分批次以自有资金注入公司，为公司补充更多的经营性现金流，用于支持新业务的规模拓展。

（2）根据公司发展进一步明确挂牌公司新业务的经营计划，逐步开展新业务落地，实现经营收入，取得经营现金流入。

（3）公司加大人才引进力度，加强团队建设，保持核心团队稳定。

（4）公司将就创新业务设立风险控制委员会，由监事会主席对新业务模式的可行性与风险做出监督。

公司董事会认为：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司2023年度财务报表出具包含持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准意见所涉及事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	74

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天厚科技	指	西安天厚科技股份有限公司
股东大会	指	西安天厚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安天厚科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安天厚科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	西安天厚科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《西安天厚科技股份有限公司股东大会议事规则》 《西安天厚科技股份有限公司董事会议事规则》 《西安天厚科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安天厚科技股份有限公司章程》
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安天厚科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xian Tianhou Science and Technology Corporation		
	-		
法定代表人	张钢柱	成立时间	2011 年 1 月 12 日
控股股东	控股股东为张钢柱	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张钢柱、李佳祥，一致行动人为张钢柱、李佳祥
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-357 农、林、牧、渔专用机械制造-3579 其他农、林、牧、渔业机械制造		
主要产品与服务项目	冷冻设备机器保养、维修		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天厚科技	证券代码	834267
挂牌时间	2015 年 11 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	16,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张钢柱（代）	联系地址	陕西省西安市高新区高新二路 12 号协同大厦同馨阁 A 座 403 室
电话	029-86691978	电子邮箱	2760949712@qq.com
传真	029-85215296		
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新二路 12 号协同大厦同馨阁 A 座 403 室	邮政编码	710065
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500567808449F		
注册地址	陕西省西安市高新区高新二路 12 号协同大厦同馨阁 A 座 403 室		

注册资本（元）	16,000,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司原主营业务是冷冻技术研发、冷冻设备研发、生产及销售，按照《挂牌公司管理型行业分类指引（2023年修订）》，所处行业分类为C制造业-C35专用设备制造业-C357农、林、牧、渔专用机械制造-C3579其他农、林、牧、渔业机械制造。公司产品应用于各类农副产品、食品的冷冻加工领域、冷藏物流领域，为生鲜货运、冷冻仓储等下游客户提供服务。

因市场不景气等原因，“冷冻技术研发、冷冻设备研发、生产及销售”业务收入不断下滑、公司持续亏损，在2020年3月公司实际控制人由任干变更为韩昱、虞良后，尝试开拓新业务渠道，但未拓展出新的利润增长点，2021年9月公司已经全面停产此项与冷冻有关的业务。

2022年8月公司实际控制人由韩昱、虞良变更为张钢柱、李佳祥，2023年1月收购过渡期结束，计划对公司主营业务方向进行调整，2023年9月28日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司变更经营范围的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》，上述议案已经2023年10月16日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过。

2023年10月26日公司变更经营范围并取得了新的营业执照，变更经营范围后的主营业务将是小型柴油发电机组的研发、生产、销售，按照《挂牌公司管理型行业分类指引（2023年修订）》，所处行业分类为C制造业-C38电气机械和器材制造业-C381电机制造-C3811发电机及发电机组制造。公司产品将应用于工程机械、农业机械等领域，解决工程机械、农业机械、工程、工厂、酒店、超市等应急用电需求，报告期内新业务尚未成形。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,035,793.61	-936,696.78	-10.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,702,765.37	-846,389.35	-101.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.61%	0%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-30.60%	0%	-
基本每股收益	-0.10	-0.09	-10.58%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,989,841.74	1,724,698.07	247.30%
负债总计	725,441.95	1,424,504.67	-49.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,264,399.79	300,193.40	1,653.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.03	996.04%
资产负债率%（母公司）	12.11%	82.59%	-
资产负债率%（合并）	12.11%	82.59%	-
流动比率	8.26	1.21	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-477,052.62	-830,927.49	42.59%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	247.30%	10.45%	-
营业收入增长率%	0.00%	0.00%	-
净利润增长率%	-10.58%	14.63%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,922,947.38	98.88%	551,026.71	31.95%	974.89%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
其他流动资产	66,894.36	1.12%	81,488.83	4.72%	-17.91%
应付职工薪酬	62,336.98	1.04%	-	-	-
应交税费	-	-	222,517.63	12.90%	-100.00%
其他应付款	658,104.97	10.99%	926,987.04	53.75%	-29.01%

项目重大变动原因：

货币资金期末较期初增加了 5,371,920.67 元，增加比例为 974.89%，主要系本期完成对股东的定向增发。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	0	-	0	-	-
营业成本	0	-	0	-	-
毛利率%	-	-	-	-	-
管理费用	669,114.03	-	690,839.34	-	-3.14%
财务费用	255.12	-	16,900.62	-	-98.49%
信用减值损失	-1,067,000.00	-	-140,000.00	-	-662.14%
营业利润	-1,737,869.15	-	-846,389.35	-	-105.33%
营业外收入	706,309.61	-	-	-	-
营业外支出	4,234.07	-	90,307.43	-	-95.31%
净利润	-1,035,793.61	-	-936,696.78	-	-10.58%

项目重大变动原因：

营业收入和营业成本本期均为零的原因系本期公司筹划业务转型，原有业务因团队转变等原因未继续开展，同时公司新业务尚未形成导致。

信用减值损失本期较上年同期增加 927,000.00 元，增加比例 662.14%，主要原因是 3 年以上预付账款，无法收回，计提信用减值损失。

营业利润本期较上年同期减少 891,479.80 元，减少比例 105.33%，主要原因是 3 年以上预付账款无法收回，计提了信用减值损失。

营业外收入本期较上年同期增加 706,309.61 元，主要原因是本期存在电子退税和部分应付款项核销。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0	0	0%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	0	0%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减百分 比
无	0	0	0%	0%	0%	0%

收入构成变动的原因:

因公司原有业务停滞，而新业务尚未成形，故公司 2023 年没有实际经营收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无	0	0%	否
合计		0	0%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无	0	0%	否
0 合计		0	0%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-477,052.62	-830,927.49	42.59%
投资活动产生的现金流量净额		-	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,000,000.00	1,230,909.15	387.44%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 353,874.87 元，增加比例 42.59%，主要原因是上年受限银行存款本年解冻。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 4,769,090.85 元，增加比例 387.44%，主要系本期完成对股东的定向增发募集了 600 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营能力风险	公司未完成新业务转型，没有形成新的业务收入。同时，新业务的发展需要一定的孵化和培育期，故公司面临持续经营方面的风险。
技术研发风险	在业务转型期，公司计划在新业务板块逐步投入更多的技术研发费用，并逐步削减原业务的研发投入。如公司不能准确的把握产品、市场及技术的发展趋势，出现技术研发与市场需求脱节的情形，将导致业务受损，对公司发展前景造成不利影响。
市场竞争风险	公司计划开拓新业务市场增长点，希望在新的领域获得更高的市场认可度，但因进入新领域，存在一定的市场竞争风险。
公司治理风险	新实际控制人完成对公司的收购后，将逐步建立新的公司治理机制和新的管理团队，新管理团队缺少资本市场方面的培训和经验，加之股东对公司的控制权更加集中，公司将面临公司治理方面的风险。
人力资源风险	公司的健康长远发展离不开人才，技术创新依赖于人才。新实际控制人完成对公司的收购后，将面临团队建设，人才引进的需求。此需求如无法满足，则公司面临人力资源的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	0
其他	5,000,000.00	430,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供借款，有利于解决短期内的流动资金短缺。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	同业竞争承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“2、避免同业竞争的承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	规范关联交易承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“3、规范关联交易承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	收购人主体资格承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》关于新增承诺事项情形公	正在履行中

					告》“1、关于收购人主体资格承诺”。	
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	保持公众公司独立性	详见 2022 年 3 月 23 日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“4.关于保持公众公司独立性的承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于资金来源的承诺	详见 2022 年 3 月 23 日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“5.关于资金来源的承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于收购股份 12 个月内不进行转让的承诺	详见 2022 年 3 月 23 日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“6.关于收购股份 12 个月内不进行转让的承诺”。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺	详见 2022 年 3 月 23 日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“7.关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于不注入房地产	详见 2022 年 3 月 23 日在全国	正在履行中

股东				开发、房地产投资等涉房业务的承诺	股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“8.关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺”。	
实际控制人或控股股东	2022年3月23日	-	收购	关于未在收购标的上设定其他权利等承诺	详见2022年3月23日在全国股转系统信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形公告》“9.关于未在收购标的上设定其他权利等承诺”。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100%	-8,275,000	1,725,000	10.78%
	其中：控股股东、实际控制人	6,850,000	68.50%	-8,275,000	1,725,000	10.78%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	14,275,000	14,275,000	89.22%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	14,275,000	14,275,000	89.22%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	6,000,000	16,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年12月22日，公司向实际控制人张钢柱、李佳祥完成6,000,000股的定向发行。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张钢柱	6,350,000	8,850,000	15,200,000	95.00%	13,775,000	1,425,000	0	0
2	虞良	3,150,000	- 3,150,000	0	0%	0	0	0	0
3	李佳祥	500,000	300,000	800,000	5.00%	500,000	300,000	0	0
合计		10,000,000	6,000,000	16,000,000	100%	14,275,000	1,725,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东张钢柱、李佳祥系夫妻关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

张钢柱,男, 1961 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 毕业于西北工业大学。1995 年 11 月至 2000 年 4 月, 任玉门石油管理局地调处实业开发公司鑫润汽车配件经销部(已注销)负责人; 2001 年 4 月至 2003 年 11 月任西安天厚电子技术公司(已注销)执行董事; 2001 年 7 月至今(本报告期末), 任西安天厚电子技术有限责任公司执行董事; 2006 年 9 月 2023 年 3 月, 任西安天厚滤清技术有限责任公司执行董事、总经理; 2008 年 6 月至 2018 年 6 月, 任陕西天仁节能科技有限公司(已注销)董事; 2014 年 4 月至今, 任常州智核环保科技有限公司董事; 2016 年 12 月至 2021 年 1 月, 任蓝核环保科技有限公司(已注销)董事。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张钢柱、李佳祥夫妻, 分别持有公司 95%、5%的股份。张钢柱先生简历见上述(一) 控股股东情况。李佳祥, 女, 1963 年 2 月出生, 汉族, 中国国籍, 无永久国外居留权, 本科学历, 毕业于西北政法大学。1986 年 7 月至 2018 年 1 月, 任西北政法大学教务秘书; 2001 年 4 月至 2003 年 11 月, 任西安天厚电子技术公司(已注销)经理; 2018 年至今, 退休。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2023 年第一次	2023 年 10 月 30 日	2023 年 12 月 22 日	1.00	6,000,000	股东张钢柱、李佳祥	不适用	6,000,000	拟用于补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行	发行情况	募集金额	报告期内	是否变更	变更用途	变更用途	变更用途
----	------	------	------	------	------	------	------

次数	报告书披露时间		使用金额	募集资金用途	情况	的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2023 年第一次	2023 年 12 月 18 日	60,000,000	329,380.00	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司共使用募集资金 329,380.00 元，用于支付中介机构费用和支付房租。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张钢柱	董事长、总经理	男	1961年1月	2023年4月20日	2026年4月19日	6,350,000	8,850,000	15,200,000	95.00%
党朝晖	董事	男	1955年9月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%
刘平原	董事	男	1975年4月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%
费荣刚	董事	男	1980年10月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%
张舒然	董事	女	1999年7月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%
孙晓宁	监事会主席、职工监事	女	1981年5月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%
李剑	监事	男	1979年1月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%
柴顺	监事	男	1987年9月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%
郑西杰	副总经理	男	1984年2月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%
马淑荣	财务负责	女	1976年9月	2023年4月20日	2026年4月19日	0	0	0	0%

	人			日	日				
--	---	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事长张钢柱先生为公司控股股东、实际控制人之一，董事张舒然为董事长张钢柱之女。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴寅杰	董事	离任	无	董事会换届离任
李鑫翔	董事	离任	无	董事会换届离任
王旭东	监事	离任	无	监事会换届离任
向丽丽	监事	离任	无	监事会换届离任
薛登云	职工代表监事	离任	无	监事会换届离任
王伟东	董事会秘书	离任	无	个人原因申请离职
费荣刚	无	新任	董事	董事会换届新任
张舒然	无	新任	董事	董事会换届新任
孙晓宁	无	新任	职工代表监事、监事会主席	监事会换届新任
李剑	无	新任	监事	监事会换届新任
柴顺	无	新任	监事	监事会换届新任
张钢柱	董事长	新任	董事长、总经理	高级管理人员换届新任
郑西杰	无	新任	副总经理	高级管理人员换届新任
马淑荣	无	新任	财务负责人	高级管理人员换届新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

费荣刚先生，汉族，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年9月至2004年7月，就读于长安大学筑路机械学院；2004年9月至2008年8月，就职于江苏省苏州交通工程集团有限公司，历任科员、科长等职务；2008年9月至2011年1月，在家待业；2011年2月至2015年6月，就职于中联重科股份有限公司，任总装厂厂长；2015年7月至今，就职于西安天厚滤清技术有限责任公司，任车间主任、部门经理。 张舒然女士，汉族，1999年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年9月至2022年7月，就读于西安美术学院；2022年7月至2023年4月，在家待业。2024年5月至今，就职于西安天厚滤清技术有限公司，任总经理职务。 孙晓宁，女，汉族，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2003年7月，就读西北大学社会科学学院；2003年9月至2005年6月，自主创业；2005年7月至2018年7月，就职于西安天厚电子技术有限责任公司任大区经理、市场部经理；2018年7月至2023年3月，就职于西安天厚滤清技术有限责任公司，历任项目部大客户经理、行政部总经理助理；
--

2023 年 4 月至今，就职于天厚科技，任监事会主席兼职工代表监事。

李剑先生，汉族，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月至 2003 年 7 月，就读于西安科技大学计算机科学与技术学院；2003 年 8 月至 2008 年 09 月，就职于某军工单位，任统计专员；2008 年 10 月至 2010 年 10 月就职于某保密单位，任项目经理；2010 年 11 月至 2011 年 1 月，在家待业。2011 年 2 月至今，就职于西安天厚滤清技术有限责任公司，任宣传推广部部长。

柴顺先生，汉族，1987 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 9 月至 2011 年 6 月，就读于西安政治学院经济管理学院；2011 年 7 月至 2011 年 12 月，在家待业；2012 年 1 月至 2012 年 12 月，就职于中外科技集团股份有限公司，任信息工程部职员、财务部会计；2013 年 1 月至 2017 年 9 月，就职于西安天天物业管理有限公司，任财务部会计、区域巡查督导主管；2017 年 10 月至 2018 年 5 月，自主创业；2018 年 6 月至今，就职于西安天厚滤清技术有限责任公司，任治理中心后勤部主管。

郑西杰，男，汉族，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 9 月至 2007 年 7 月，就读于陕西科技大学机电学院；2007 年 7 月至 2010 年 7 月，就职于富士康科技集团公司，任质量工程师；2010 年 10 月至 2014 年 7 月，就职于陕西维德科技有限公司，历任质量部经理、总经理助理等职务；2014 年 8 月至 2015 年 5 月，自主创业；2015 年 6 月至 2023 年 3 月，就职于西安天厚滤清技术有限责任公司，任总工程师；2023 年 4 月至今，就职于西安天厚科技股份有限公司，现任副总经理。

马淑荣，女，汉族，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 9 月至 2000 年 7 月，就读于西北工业大学计算机财务管理专业；2000 年 8 月至 2009 年 7 月，就职于西安天厚电子技术有限责任公司，任出纳职务；2009 年 8 月至 2021 年 1 月，就职于西安天厚电子技术有限责任公司，任总账会计职务；2021 年 2 月至 2023 年 3 月，就职于西安天厚滤清技术有限责任公司，任财务部经理职务；2023 年 4 月至今，就职于西安天厚科技股份有限公司，现任财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	0	0	0	0
财务人员	2	0	0	2
员工总计	5	0	0	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	1	1
专科以下	0	0

员工总计	5	5
------	---	---

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

按照公司规定向员工发放薪酬、进行培训，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》的相关规定召开股东大会、董事会和监事会。股东大会、董事会、监事会的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。公司信息披露管理人员做到信息披露内容无虚假记载、误导性陈述、重大遗漏。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会经过评估认为，报告期内公司能够按照《公司法》《公司章程》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》相关制度的要求规范运行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

①业务独立性。公司拥有独立完整的市场、销售、技术支持、产品开发及生产体系，业务流程清晰、完整。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

②资产独立性。公司拥有的各项资产产权明晰，由公司实际控制和使用。不存在资金和其他资产被实际控制人以及其控制的企业占用的情形，未有为实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

③人员独立性。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

④财务独立性。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体

系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

⑤机构独立性。公司建立了规范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会均按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等各项规章制度在其权限范围内履行职责；公司建立了完整健全的内部组织架构，各职能部门职责分工明确，运作规范有序，独立行使经营管理职权并开展经营管理活动，不存在股东直接干预公司正常生产经营活动的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内控符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

①关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

②关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理， 继续完善公司财务管理体系。

③关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施， 从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	勤信审字【2024】第 1139 号			
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	袁斌 1 年	郎帅玲 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10 万			

审 计 报 告

勤信审字【2024】第 1139 号

西安天厚科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安天厚科技股份有限公司（以下简称天厚科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天厚科技 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于天厚科技，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，天厚科技连续多年亏损，截至 2023 年 12 月 31 日未分配利润-1,660.93 万元，且原有业务停滞。在财务报表附注二中已披露新业务开展的相关措施，由于新业务开展相关措施的实施效果尚待验证，可能存在对天厚科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审

计意见。

四、其他信息

天厚科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天厚科技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，管理层负责评估天厚科技的持续经营能力，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厚科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天厚科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天厚科技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厚科技不能持续经营。

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：袁斌
（项目合伙人）

二〇二四年四月十六日

中国注册会计师：郎帅玲

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,922,947.38	551,026.71
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			

应收账款			
应收款项融资			
预付款项	七、2		1,067,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、3		19,709.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	七、4	66,894.36	81,488.83
流动资产合计		5,989,841.74	1,719,224.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、5		5,473.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			5,473.43
资产总计		5,989,841.74	1,724,698.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、6	5,000.00	275,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、7	62,336.98	
应交税费	七、8		222,517.63
其他应付款	七、9	658,104.97	926,987.04
其中：应付利息			28,030.68
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		725,441.95	1,424,504.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		725,441.95	1,424,504.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、10	16,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、11	5,873,690.24	5,873,690.24
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、12	-16,609,290.45	-15,573,496.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,264,399.79	300,193.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,264,399.79	300,193.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,989,841.74	1,724,698.07

法定代表人：张钢柱

主管会计工作负责人：马淑荣

会计机构负责人：周潇潇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		0	0
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		670,869.15	707,739.96
其中：营业成本		0	0
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、13	1,500.00	0
销售费用		-	-
管理费用	七、14	669,114.03	690,839.34
研发费用		-	-
财务费用	七、15	255.12	16,900.62
其中：利息费用		-	14,751.88
利息收入		957.30	430.58
加：其他收益	七、16	0	1,350.61
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、17	-1,067,000.00	-140,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,737,869.15	-846,389.35
加：营业外收入	七、18	706,309.61	0
减：营业外支出	七、19	4,234.07	90,307.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,035,793.61	-936,696.78
减：所得税费用	七、20	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,035,793.61	-936,696.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,035,793.61	-936,696.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,035,793.61	-936,696.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,035,793.61	-936,696.78

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,035,793.61	-936,696.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张钢柱

主管会计工作负责人：马淑荣

会计机构负责人：周潇潇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			194,010.55
收到其他与经营活动有关的现金		602,461.68	473,161.50
经营活动现金流入小计		602,461.68	667,172.05
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,843.31	705,681.14
支付的各项税费		8,439.11	6,217.97
支付其他与经营活动有关的现金		945,231.88	786,200.43
经营活动现金流出小计		1,079,514.30	1,498,099.54
经营活动产生的现金流量净额	七、21	-477,052.62	-830,927.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,439,000.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	1,439,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			208,090.85
筹资活动现金流出小计			208,090.85
筹资活动产生的现金流量净额		6,000,000.00	1,230,909.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	七、21		
五、现金及现金等价物净增加额	七、21	5,522,947.38	399,981.66
加：期初现金及现金等价物余额		400,000.00	18.34
六、期末现金及现金等价物余额	七、21	5,922,947.38	400,000.00

法定代表人：张钢柱

主管会计工作负责人：马淑荣

会计机构负责人：周潇潇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,873,690.24						-15,573,496.84		300,193.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,873,690.24						-15,573,496.84		300,193.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00										-1,035,793.61		4,964,206.39
（一）综合收益总额											-1,035,793.61		- 1,035,793.61
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00												6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00												6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、本年期末余额	16,000,000.00				5,873,690.24						-16,609,290.45		5,264,399.79

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他综	专项	盈余	一	未分配利润			股东	合计

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	合收益	储备	公积	般 风 险 准 备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,642,781.09						-14,636,800.06		5,981.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,642,781.09						-14,636,800.06		5,981.03
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					1,230,909.15						-936,696.78		294,212.37
（一）综合收益总额											-936,696.78		-936,696.78
（二）所有者投入和减少资本					1,230,909.15								1,230,909.15
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					1,230,909.15								1,230,909.15
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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、本年期末余额	10,000,000.00				5,873,690.24						-15,573,496.84		300,193.40

法定代表人：张钢柱

主管会计工作负责人：马淑荣

会计机构负责人：周潇潇

西安天厚科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

西安天厚科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名江苏赞存智能科技股份有限公司、苏州立瓷电子技术有限公司、苏州立瓷电子技术股份有限公司、苏州四季鲜生食品科技股份有限公司。公司于 2011 年 1 月 12 日在苏州市吴中工商行政管理局木渎分局登记注册，2015 年 11 月 17 日起，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：赞存科技，证券代码：834267。2022 年 10 月 12 日，江苏赞存智能科技股份有限公司改名为西安天厚科技股份有限公司，证券简称：天厚科技，证券代码：834267。公司现有注册资本：人民币 1600 万元人民币，法定代表人：张钢柱。

企业注册地：陕西省西安市高新区高新二路 12 号协同大厦同馨阁 A 座 403 室。

公司主要经营范围包括：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；制冷、空调设备销售；制冷、空调设备制造；信息技术咨询服务；数据处理服务；包装服务；网络与信息安全软件开发；货物进出口；技术进出口；数据处理和存储支持服务；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 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。除某些金融工具外，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

天厚科技连续多年亏损，截至 2023 年 12 月 31 日未分配利润-1,660.93 万元，且原有业务停滞。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司已实施多项措施优化业务结构，包括：

（1）公司的实际控制人张钢柱承诺分批次以自有资金注入公司，为公司补充更多的经

营性现金流，用于支持新业务的规模拓展。

（2）根据公司发展进一步明确挂牌公司新业务的经营计划，逐步开展新业务落地，实现经营收入，取得经营现金流入。

（3）公司加大人才引进力度，加强团队建设，保持核心团队稳定。

（4）公司将就创新业务设立风险控制委员会，由监事会主席对新业务模式的可行性与风险做出监督。

本公司管理层编制本年度财务报表时，对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营活动进行了充分评估，本公司管理层认为通过应对措施的实施，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

尽管如此，本公司管理层能否落实上述措施仍存在重大不确定因素。本公司能否持续经营取决于本公司计划和正在执行的一系列措施的实施，尤其是新业务的开展。倘若本公司未能持续经营业务，则须作出调整，将本公司资产之账面价值调整至其可回收金额，确认可能产生的债务，并将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。这些调整的影响并未反映在本财务报表中。

三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及母公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，是指为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“四5（2）合并财务报表编制的方法”），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“四13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）。

5、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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司内所有重大往来余额、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 13 长期股权投资”或本附注“四 7 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”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。

6、 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现金、价值变动风险很小的投资。

7、 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。本公司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。

（1）金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

a.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当

期损益。

b.指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

c.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具(债务工具)、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

①本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

a.对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

b.对于租赁应收款项,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

c.对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

d.对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

e.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见“四 8 金融资产减值”、“四 18 合同负债”。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见“四 8 金融资产减值”。

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

②信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

③已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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:**a.**发行方或债务人发生重大财务困难;**b.**债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;**c.**债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;**d.**债务人很可能破产或进行其他财务重组;**e.**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;**f.**以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

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

（5）金融负债的终止确认

本公司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。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

账龄分析法组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5—6 年	80.00	80.00
6 年以上	100.00	100.00

9、 预付账款

采用个别认定法计提坏账准备。

10、 存货

（1）存货的分类

存货分类为：库存商品、工程施工、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

11、 合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四 8 金融资产减值。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

12、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、 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。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“四 4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

（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。

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 5 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。

14、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四 17 长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四 17 长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。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。

18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

20、 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

21、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：**a.**因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；**b.**为转让该相关商品或服务估计将要发

生的成本。

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

22、 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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 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

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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 14 固定资产”），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使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四 17 长期资产减值”。

④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。

25、其他重要的会计政策和会计估计
无。

五、重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

（1）会计政策变更

① 执行《企业会计准则解释第 16 号》

《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）执行《企业会计准则解释第 16 号》财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类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。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，对本报告期 2023 年度财务报表数据无影响。

（2）会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

（3）重要前期差错更正

本公司 2023 年度无应披露的重要差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额计	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	小微企业优惠税率

2、税收优惠及批文

根据国家《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号 第三条 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		400,000.00
银行存款	5,922,947.38	151,026.71
其他货币资金		
合计	5,922,947.38	551,026.71
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

2、预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）				
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）			360,352.55	33.77
3 年以上			706,647.45	66.23
合计			1,067,000.00	100.00

3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		19,709.10
合计		19,709.10

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		19,709.10
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	200,000.00	200,000.00

账龄	年末余额	年初余额
小计	200,000.00	219,709.10

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	200,000.00	219,709.10
小计	200,000.00	219,709.10
减：坏账准备	200,000.00	200,000.00
合计		19,709.10

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		200,000.00		200,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		200,000.00		200,000.00

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	200,000.00					200,000.00
合计	200,000.00					200,000.00

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江苏迈尔斯食品科技有限公司	往来款	200,000.00	5 年以上	100.00	
合计		200,000.00	5 年以上	100.00	

4、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	66,894.36	81,488.83
合计	66,894.36	81,488.83

5、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	140,598.29	140,598.29
2.本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3.本年减少金额	140,598.29	140,598.29
(1) 处置	140,598.29	140,598.29
(2) 其他		
4.年末余额		
二、累计摊销		
1.年初余额	73,159.01	73,159.01
2.本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本年减少金额	73,159.01	73,159.01
(1) 处置	73,159.01	73,159.01
(2) 其他		
4.年末余额		
三、减值准备		
1.年初余额	61,965.85	61,965.85
2.本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本年减少金额	61,965.85	61,965.85
(1) 处置	61,965.85	61,965.85
(2) 其他		
4.年末余额		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1.年末账面价值		
2.年初账面价值	5,473.43	5,473.43

6、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	5,000.00	275,000.00
合计	5,000.00	275,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州寒雪冷机有限公司	5,000.00	设备款，未结算
合计	5,000.00	

7、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		192,281.59	129,944.61	62,336.98
离职后福利-设定提存计划		8,508.23	8,508.23	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		200,789.82	138,452.84	62,336.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		186,092.01	123,755.03	62,336.98
2、职工福利费				
3、社会保险费		4,893.58	4,893.58	
其中：医疗保险费		4,735.68	4,735.68	
工伤保险费		157.9	157.9	
生育保险费				
4、住房公积金		1,296.00	1,296.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		192,281.59	129,944.61	62,336.98

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		8,162.15	8,162.15	
2、失业保险费		346.08	346.08	
3、企业年金缴费				
合计		8,508.23	8,508.23	

8、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税		222,517.63
合计		222,517.63

9、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		28,030.68
应付股利		
其他应付款	658,104.97	898,956.36
合计	658,104.97	926,987.04

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
资金拆借利息		28,030.68
合计		28,030.68

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	647,895.55	898,956.36
社保款	10,209.42	
合计	658,104.97	898,956.36

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
西安天厚滤清技术有限责任公司	405,495.43	往来款，未到结算期
合计	405,495.43	

10、股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00	16,000,000.00

注：2023 年 11 月 15 日公司向在册股东张钢柱、李佳祥定向发行 1000 万股，发行价格 1.00 元/股，

由张钢柱认购 950.00 万股，李佳祥认购 50.00 万股，截止 2023 年 12 月 31 日，已募集资金 600 万元，资金于 2023 年 12 月 1 日由张钢柱以银行存款转入 570 万，李佳祥以银行存款转入 30 万。

11、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,642,781.09			4,642,781.09
其他资本公积	1,230,909.15			1,230,909.15
合计	5,873,690.24			5,873,690.24

12、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-15,573,496.84	-14,636,800.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-15,573,496.84	-14,636,800.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,035,793.61	-936,696.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-16,609,290.45	-15,573,496.84

13、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,500.00	
合计	1,500.00	

14、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	197,501.43	421,092.55
服务费	369,433.95	265,566.03
物业、房租费	96,114.89	
社保	4,488.40	
无形资产摊销	1,239.36	1,239.36
办公费	323.00	510.21
邮寄费	13.00	
差旅费		2,431.19
合计	669,114.03	690,839.34

15、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		14,751.88
减：利息收入	957.30	430.58
手续费及其他	1,212.42	2,579.32
合计	255.12	16,900.62

16、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
电子退税		1,350.61	
合计		1,350.61	

17、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失		-140,000.00
预付账款减值损失	-1,067,000.00	
合计	-1,067,000.00	-140,000.00

18、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
电子退税	184,818.00		184,818.00
债务核销	521,491.61		521,491.61
合计	706,309.61		706,309.61

19、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,234.07		4,234.07
流动资产报废损失		87,900.00	
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠			
罚款及滞纳金		1,990.47	
其他		416.96	
合计	4,234.07	90,307.43	4,234.07

20、所得税费用

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-1,035,793.61	-936,696.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-258,948.40	-234,174.20
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	258,948.40	234,174.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用合计		

21、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂收款和收回暂付款	430,000.00	471,356.15
利息收入	960.76	430.58
电子退税		1,350.61
上年受限银行存款本年解冻	171,500.92	24.16
合计	602,461.68	473,161.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用、销售费用、营业费用	735,916.00	126,998.00
经营性往来	207,500.00	505,596.40
手续费	1,815.88	2,579.32
期末不能随时支付的银行存款		151,026.71
合计	945,231.88	786,200.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款		1,439,000.00
合计		1,439,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款		208,090.85
合计		208,090.85

22、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,035,793.61	-936,696.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,067,000.00	140,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		1,239.36
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,234.07	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		14,751.88
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,303.57	95,564.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-546,796.65	-145,786.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-477,052.62	-830,927.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,922,947.38	400,000.00
减：现金的年初余额	400,000.00	18.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,522,947.38	399,981.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,922,947.38	551,026.71
其中：库存现金		400,000.00

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	5,922,947.38	151,026.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,922,947.38	551,026.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、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。管理流动性风险时,本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流波动的影响。截止 2023 年 12 月 31 日,本公司流动性充足,流动性风险较低。

4、 市场风险

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,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。因本公司无外币业务,本公司无外汇风险。

B、 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。因本公司无银行借款及应付债券等带息债务,因此无利率风险。

C、 其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产,本公司无价格风险。

九、 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人	性质	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
张钢柱、李佳祥	自然人	100.00	100.00

注:本公司的最终控制方是张钢柱、李佳祥。

2、 本企业的子企业

无。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张钢柱	董事长、法定代表人
李佳祥	持股 5%的股东
张舒然	董事
费荣刚	董事
党朝辉	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘平原	董事
孙晓宁	职工监事
李剑	监事
柴顺	监事
郑西杰	副总经理
马淑荣	财务总监
虞良	前持股 5%以上的股东
韩昱	前持股 5%以上的股东
西安天厚滤清技术有限责任公司	控股股东张钢柱持有此公司 81.5%股份,任执行董事兼总经理;李佳祥持有此公司 13.5%股份
西安天厚电子技术有限责任公司	控股股东张钢柱持有此公司 95.95%股份;李佳祥持有此公司 4.05%股份
常州智核环保科技有限公司	控股股东张钢柱持有此公司 9.96%股份,任董事。2023 年 6 月 20 日被吊销
江苏迈尔斯食品科技有限公司	与前主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他企业

5、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	133,398.62	259,280.28

6、关联方交易情况

(1) 关联采购情况

无。

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
李佳祥	房屋	96,114.89

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借余额	起始日	到期日
拆入:				
西安天厚滤清技术有限责任公司	400,000.00	400,000.00	2023/11/28	未约定
张钢柱	10,000.00	10,000.00	2023/06/29	未约定
张钢柱	20,000.00	20,000.00	2023/07/14	未约定

7、关联方往来情况

项目名称	项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	韩昱		19,709.10

项目名称	项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	江苏迈尔斯食品科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	西安天厚滤清技术有限责任公司	628,104.97	405,495.43
其他应付款	张钢柱	30,000.00	
其他应付款	虞良		360,845.60

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 16 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-4,234.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
根据税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	706,309.61	
小 计	702,075.54	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响额	35,103.78	
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	666,971.76	
归属于母公司净利润	-1,035,793.61	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	-1,702,765.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.61	-0.1036	-0.1036
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.60	-0.1703	-0.1703

西安天厚科技股份有限公司
2024 年 4 月 16 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

执行《企业会计准则解释第 16 号》

《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13号)执行《企业会计准则解释第 16 号》财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号问题一: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,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类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。根据解释 16 号的规定允许,本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,对本报告期 2023 年度财务报表数据无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,234.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	706,309.61
非经常性损益合计	702,075.54
减: 所得税影响数	35,103.78
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	666,971.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用