



泰聚泰

NEEQ: 833470

成都泰聚泰科技股份有限公司

Chengdu Tjut Technology Corp.,Ltd

梦想，
让美好发生！

皆知
J I E Z H I

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、公司负责人马天琛、主管会计工作负责人马天琛及会计机构负责人（会计主管人员）马天琛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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

无

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	83

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（如有）
	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	成都市高新区益州大道中段 1800 号移动互联创业大厦 1901 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、泰聚泰	指	成都泰聚泰科技股份有限公司
主办券商、兴业证券、开源证券	指	兴业证券股份有限公司、开源证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	成都泰聚泰科技股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都泰聚泰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Tjut Technology Corp., Ltd		
	TJUT		
法定代表人	马天琛	成立时间	2012年7月2日
控股股东	控股股东为（马天琛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马天琛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	公司是移动互联网及物联网领域的应用开发商、服务提供商、主要收入来自软硬件及电子配件销售、软件运行维护服务、信息咨询服务。		
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	泰聚泰	证券代码	833470
挂牌时间	2015年10月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券、开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	福州市湖东路268号证券大厦、西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	马天琛	联系地址	成都市高新区益州大道中段1800号移动互联网创业大厦1901室
电话	028-83399369	电子邮箱	83399369@tjut.com.cn
传真	028-83399369		
公司办公地址	成都市高新区益州大道中段1800号移动互联网创业大厦1901室	邮政编码	610041
公司网址	www.tjut.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915101005972979420		

注册地址	四川省成都市高新区益州大道中段 1800 号移动互联创业大厦 1901 室		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

1、商业模式

公司是一家专注于移动互联网软件技术和信息服务技术需求的企业。公司当前主要的盈利模式为软件开发企业典型的“基础产品销售+技术维护服务+增值服务”模式，按照用户成长阶段的不同，公司主要向政企单位销售数字阅读平台“皆知”作为基础产品的软件并提供技术维护服务，另有开发相关定制项目配套硬件及技术咨询服务，以此获得收入。公司依靠政企客户对于产品的依赖，围绕数字文化为客户提供有价值的服务，将持续获得维持现有客户的稳定收入。

以“皆知阅读”为主打产品的数字文化项目通过与版权方签订合作协议，聚集网络文学和电子化的出版图书、期刊、有声读物，为终端客户提供数字阅读渠道以满足其阅读需求。“皆知阅读”通过向终端用户提供阅读增值服务的方式实现流量变现获得收入；通过向机构用户提供硬件终端和数据分析服务实现用户绑定和挖掘；通过与电信运营商、支付服务商和广告服务商提供商务合作，实现文化传播到文化消费的升级；通过大数据分析实现用户阅读形象刻画、用户阅读行为跟踪与文化消费的领域挖掘。详细来说，“皆知”项目采用以下盈利渠道：

(1) 数字阅读机直销：利用数字图书、期刊资源和硬件（如大型触屏机）的结合，对企业事业单位进行个性化定制，配合开发专属使用页面，并由客户自由挑选资源，做到三位合一的服务理念。后期进行系统维护和内容更新，收取维护费用。

(2) 数字阅读内容分销：直接将数字图书、期刊按照类目分装成不同的数字内容数据库，制定代理招商政策，直接投入公司现有的市场渠道网络。最终用户的付费方式分为一次性付费终身使用，或按年租用。

(3) 技术服务：以“皆知阅读”作为技术基础对机构用户提供数字内容应用平台的建设及开发服务，比如“思政阅读平台”、“党建文化平台”等，针对不同的项目需求分别定制对应的服务报价。

(4) “全民阅读”文化服务：以“皆知阅读”优质的图书和期刊内容，对各地政府的全民阅读平台及配套提供资源与技术服务，并可以以顾问的形式对地方政府提供全民阅读工作的可行性分析评估服务。

(5) 个人阅读与增值服务：未来，以积累下来的个人用户为基石，提供部分精品个人付费图书服务。同步地推出付费订阅、打赏、广告等功能，不断扩展“皆知阅读”的盈利渠道。

(6) 文创产品的销售及电商运营：“皆知阅读”利用自身平台的延伸和阅读机终端的不断部署，将成为文创产品的一个窗口和销售渠道。用户可以在皆知上直接购买文创产品，或者通过以皆知为各个文创品牌自身的天猫店、京东店进行引流，促进当地文创产品的消费升级。

(7) 以企业和职场打造多功能教育学习平台：根据企业定制培训课程；同步阅读企业管理书籍；在线课堂、读后讨论；顶尖高管头脑风暴等模式。通过文化教育教学课程培训，让文化学习更轻松。

公司在完善“皆知”平台的同时，不断升级“面聊”项目和“智能云物联”项目的企业

化转变，努力研发企业化功能，结合自身技术优势，发展优质客户，拓展市场范围。

公司不断开拓新型经营思维，扩充客户层级，进军书香数字文化和职业教育建设产业层面，开展对党政军警客户的服务升级。

公司计划在生物医药和投资领域开拓更广阔的市场，为公司发展夯实有力根基。

2、经营计划实现

公司凭借自身产品优势、多年项目经验和先进的服务理念，与多层面客户建立合作。

(1) 利用自研软件+定制化硬件+丰富数字资源的优势，打造多终端数字借阅机产品+服务模式，已经与企业、学校、党建单位达成合作，项目运行稳定，客户反应良好。

(2) 公司凭借自身良好发展、多项资质荣誉和过硬的产品服务，获得了党政军警客户的青睐，已运营的有某机关图书馆系统、某地书香军营和某部职业教育条件建设项目等。

(3) 公司自研的“面聊”和“智能云物联”项目，经过产品升级和市场拓展，持续为多家企业提供产品服务和咨询服务。

(4) 公司根据电子信息领域业务市场变动、客户需求探寻和政策走向分析，通过努力拓展和积极寻求，发展了多家电子元器件和高科技材料的客户。

(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	4,042,613.12	10,691,670.69	-62.19%
毛利率%	77.63%	40.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-403,841.65	754,543.50	-153.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,355,974.90	734,066.60	-285.75%
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）	-2.24%	4.20%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-7.52%	4.09%	-
基本每股收益	-0.0808	0.1509	-153.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,892,182.11	22,808,908.92	22.29%
负债总计	10,050,910.28	4,563,795.44	120.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,841,271.83	18,245,113.48	-2.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.65	-2.19%
资产负债率%（母公司）	36.03%	20.01%	-

资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.27	4.04	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-116,164.61	-4,272,418.08	97.28%
应收账款周转率	0.30	0.87	-
存货周转率	1.33	11.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.29%	-2.79%	-
营业收入增长率%	-62.19%	-8.52%	-
净利润增长率%	-153.52%	-52.80%	-

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	3,234,730.98	11.60%	2,750,881.65	12.06%	17.59%
应收票据					
应收账款	15,122,374.43	54.22%	8,671,826.22	38.02%	74.39%
其他权益工具投资	125,000.00	0.45%			
预付款项	2,446,607.73	8.77%	4,920,664.00	21.57%	-50.28%
存货	530,973.48	1.90%	830,973.48	3.64%	-36.10%
合同资产	981,613.42	3.52%	950,134.23	4.17%	3.31%
其他流动资产	70,758.52	0.25%	150,843.29	0.66%	-53.09%
固定资产	176,047.03	0.63%	261,260.91	1.15%	-32.62%
无形资产	4,720,733.32	16.92%	3,944,026.20	17.29%	19.69%
使用权资产	331,530.58	1.19%	105,615.07	0.46%	213.90%
其他应收款	4,644.86	0.02%	87,955.02	0.39%	-94.72%
递延所得税资产	147,167.75	0.53%	134,728.85	0.59%	9.23%
应付账款	7,806,086.43	27.99%	3,182,757.00	13.95%	145.26%
合同负债	35,801.89	0.13%	35,801.89	0.16%	0.00%
应付职工薪酬	65,739.23	0.24%	43,295.71	0.19%	51.84%
应交税费	751,211.45	2.69%	1,135.00	0.00%	66,086.03%

其他应付款	1,046,943.02	3.75%	1,080,875.89	4.74%	-3.14%
一年内到期的非流动负债	231,306.38	0.83%	201,939.58	0.89%	14.54%
其他流动负债	2,148.11	0.01%	2,128.11	0.01%	0.00%
租赁负债	95,097.24	0.34%	-	0.00%	-
递延所得税负债	16,576.53	0.06%	15,842.26	0.07%	4.63%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增长 483,849.33 元，涨幅 17.59%，主要是本年度技术服务项目按期验收，客户回款及时和期内收到政府补助所致。
- 2、应收账款较上年期末增长 6,450,548.21 元，涨幅 74.39%，主要因为部分客户期末应收账款未及时回收所致。
- 3、预付款项较上年期末减少 2,474,056.27 元，减少 50.28%，主要是购买数字资源图书版权已完成交付，及时确认成本和结转无形资产所致。
- 4、使用权资产较上年期末增加 225,915.51 元，涨幅 213.90%，主要是公司 2023 年 8 月新增房屋租赁合同所致。
- 5、无形资产较上年期末增长 776,707.12 元，涨幅 19.69%，主要是由于增加数字资源图书版权，确认无形资产。
- 6、应付账款较上年期末增加 4,623,329.43 元，涨幅 145.23%，因公司业务拓展电子元器件和高科技材料产品的销售，所以增加供应商采购，增加对中科兴业（无锡）高新材料有限公司应付货款所致。

（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	4,042,613.12	-	10,691,670.69	-	-62.19%
营业成本	904,526.70	22.37%	6,348,499.48	59.38%	-85.75%
毛利率%	77.63%	-	40.62%	-	-
销售费用	54,525.15	1.35%	54,026.82	0.51%	0.92%
管理费用	2,380,392.22	58.88%	3,348,893.65	31.32%	-28.92%
研发费用	161,596.86	4.00%	111,180.11	1.04%	45.35%
财务费用	-2,998.00	-0.07%	-2,822.17	-0.03%	-6.23%
信用减值损失	-1,866,403.05	-46.17%	-67,130.60	-0.63%	-2,680.26%
资产减值损	-54,295.81	-1.34%	-50,007.07	-0.47%	-8.58%

失					
其他收益	1,002,333.60	24.79%	20,476.90	0.19%	4,794.95%
营业利润	-386,345.77	-9.56%	732,908.32	6.85%	-152.71%
净利润	-403,841.66	-9.99%	750,478.97	7.06%	-153.52%

项目重大变动原因:

1. 营业收入, 本期比上年同期减少 6,649,057.57 元, 降幅 62.19%, 主要原因系公司 2023 年处于转型期, 技术服务类业务未及预期, 且原销售业务下滑所致。
2. 营业成本, 本期比上年同期减少 5,443,972.78 元, 降幅 85.75%。收入成本匹配原则、收入下降、成本跟随下降所致。
3. 信用减值损失, 较上年期末增加 1,799,272.45 元, 涨幅 2,680.26%, 主要由于本年度应收账款较上年末增长 6,450,548.21 元, 计提坏账准备随之增加。
4. 其他收益, 较上年增加 981,856.70 元, 是新增确认政府补助收入所致。

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	3,570,754.71	10,691,670.69	-66.60%
其他业务收入	471,858.41	-	100.00%
主营业务成本	904,526.71	6,348,499.48	-85.75%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√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
技术服务	3,424,528.30	810,660.04	76.33%	-57.41%	-79.53%	25.59%
咨询服务	146,226.41	93,866.67	35.81%	100.00%	100.00%	100.00%
产品销售	471,858.41		100.00%	-82.20%	-97.72%	78.49%
合计	4,042,613.12	904,526.71	77.63%			

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

1、技术服务类

技术服务类业务营业收入较 2022 年减少 4,615,704.33 元, 降低 57.41%, 主要系技术服务类业务于 2022 年正式开展, 2023 年正处于转型期, 部分意向客户考察周期较长, 拟定 2024 年开展合作。技术服务类业务营业成本较 2022 年降低 79.53%, 毛利率涨幅 25.59%, 主要 2022 年公司加大了对技术服务类业务的投入更有效地管理成本和提高资源利用率, 且该业务对不同客户具有一定程度的共性, 进一步降低了该业务成本。

2、产品销售类

根据电子信息领域业务市场变动以及客户需求的变化, 公司拓展发展电子元器件和新材料

等业务，由于此业务处于探索期，一定程度致使公司原设备及软件销售业务未全面开展。

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	成都嗨米科技有限公司	2,924,528.30	72.34%	否
2	成都乾坤尺科技有限公司	566,037.73	14.00%	否
3	青岛施威德材料科技有限公司	430,265.48	10.64%	否
4	北京瀚海博联公关策划有限公司	66,037.74	1.63%	否
5	山东氢瑞工程科技有限公司	41,592.91	1.03%	否
6	北京鸿艺世纪图文设计有限公司	14,150.94	0.35%	否
合计		4,042,613.12	100%	-

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	上海硕熠信息科技事务所	370,000.00	40.91%	否
2	上海量睿信息技术有限公司	300,000.00	33.17%	否
3	成都摩尔环宇测试技术有限公司	56,603.77	6.26%	否
4	四川激扬科技有限公司	28,928.30	3.20%	否
5	成都博业聚创教育科技有限公司	28,712.87	3.17%	否
合计		784,244.94	86.70%	-

(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	-116,164.61	-4,272,418.08	97.28%
投资活动产生的现金流量净额	-125,000.00	-374,800.00	66.65%
筹资活动产生的现金流量净额	725,013.94	-157,774.32	559.53%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额，本期较上年同期增加 4,156,253.47 元，增幅 97.28%，主要是本期技术服务项目按期完成及时回款和政府补助资金到位所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额，本期较上年同期增加 249,800.00 元，主要是因为本期购进固定资产、无形资产比上年同期较少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额，本期较上年同期增加 882,788.26 元，主要是因为本期

收到往来款所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都峨山创芯生物芯片科技有限公司	参股公司	研究、试验发展	500 万	36,770,872.97	2,528,978.12	4,716.98	28,978.12

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都峨山创芯生物芯片科技有限公司	技术研发	优化公司战略布局

(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
实际控制人不当控制的风险	控股股东马天琛直接持有公司 80%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控股地位。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权

	直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性，公司存在实际控制人不当控制的风险。公司后期优化内部控制制度、公司规范决策流程等措施，完善公司治理结构，以应对此类风险。
对主要客户依赖的风险	由于公司的单笔交易规模较大，公司在报告期内对前五大客户销售占比达到 98.37%，公司的主要客户是成都嗨米科技有限公司、成都乾坤尺科技有限公司、青岛施威德材料科技有限公司、北京瀚海博联公关策划有限公司、山东氢瑞工程科技有限公司，公司在 2023 年采取了积极的市场措施，扩展新客户，并积极研发新产品吸引新客户，但是在短期内公司依然面临对主要客户依赖的较大风险。
校园移动社交发展不及预期导致的风险经营	智能手机和网民规模的快速增长为移动互联网市场发展提供了用户基础，移动互联网市场成为各行各业全新的机遇与挑战。在市场与政策的双重刺激下，公司预测高校移动社交会有持续增长。高校学生在移动互联网市场占有很大比重，对这一优质的高校学生群体，泰聚泰保持了在高校的推广和合作，但是由于我国高校移动互联网受到多种因素的影响，公司面临市场发展不及预期的风险。公司将以四川省内校园项目为样例，向全国各地高校进行推广，以点发散，根据各类高校不同架构，做出调整，贴合用户需求，开发更多业务及产品类型，以应对此类风险。
人力资源的风险	人才是公司的核心生产要素，也是公司持续经营的关键。公司的持续发展需要核心技术人才，技术及销售复合人才和高级管理人才的加入。在报告期内，公司已经成功吸引更多的人才加入公司，但是由于市场竞争等综合因素带来的人才留用和招聘压力仍然存在。在留用人才方面，特别针对公司核心技术人员，公司采取一系列措施，包括：每年组织开展多次团队建设活动，增强员工对企业文化的认同感、对企业的归属感；创建员工持股平台，计划建设股权激励机制等，以应对此类风险。
公司经营性现金流不足以支持企业快速扩张的风险	公司作为轻资产行业且处于发展中阶段，公司产品研发和市场拓展均需要大量经营性现金流支撑。公司未来业务发展的重点是政企客户，而政企客户往往有回款审批手续繁琐，回款速度慢的特点。另外现阶段公司客户数量少，依赖程度较高，客户出现违约，即会对公司应收款回收、公司经营性现流水和经营状况产生较大影响。公司随着数字阅读文化系统平台“皆知”的多版本、多终端的开发，公司逐步从单一产品线转向以“皆知”为多核心的多元化产品，同时公司也在积极开发新类型客户，该风险将随客户数量的增长而逐渐降低，同时公司也在向数字文化综合服务应用提供商的方向摸

	索发展，以多元化产品、多类型客户、多模式服务的方式，提高营业收入，以应对此类风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、 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

（一）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

（二）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	2015年10月21日		挂牌	其他承诺（诚信的承诺）	其他（诚信的承诺、不存在失信主体的情况）	正在履行中
董监高	2015年10		挂牌	其他承	其他（诚信的	正在履行中

	月 21 日			诺（诚信的承诺）	承诺、不存在失信主体的情况）	
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司所承诺事项均在有效履行中，报告期内，不存在其他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

二、普通股股本情况

(二) 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	1,666,666	33.33%	0	1,666,666	33.33%	
	其中：控股股东、实际 控制人	1,000,000	20.00%	0	1,000,000	20.00%	
	董事、监事、高 管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,333,334	66.67%	0	3,333,334	66.67%	
	其中：控股股东、实际 控制人	3,000,000	60.00%	0	3,000,000	60.00%	
	董事、监事、高 管						
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	马天琛	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	3,000,000	1,000,000	0	0

2	成都泰聚泰合科技合伙企业(有限合伙)	949,000	0	949,000	18.98%	333,334	615,666	0	0
3	电子科技大学成都研究院	50,000	0	50,000	1.00%	0	50,000	0	0
4	陈麒元	900	-499	401	0.008%	0	401	0	0
5	刘晓熙	100	0	100	0.002%	0	100	0	0
6	杜春华	0	499	499	0.010%	0	499	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,333,334	1,666,666	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人为马天琛。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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				
马天琛	董事长、	男	1981年4月	2021年4月29日	2024年4月28日	4,000,000	0	4,000,000	80.00%
马天琛	总经理	男	1981年4月	2021年8月26日	2024年4月28日	4,000,000	0	4,000,000	80.00%
马天琛	信息事务披露负责人	男	1981年4月	2023年9月22日	2024年4月28日	4,000,000	0	4,000,000	80.00%
孙南	董事	男	1981年2月	2021年4月29日	2024年4月28日	0	0	0	0%
方渝	董事	男	1976年5月	2021年4月29日	2024年4月28日	0	0	0	0%
徐辉	董事	女	1984年6月	2021年4月29日	2024年4月28日	0	0	0	0%
王艳茜	董事	女	1978年7月	2024年1月3日	2024年4月28日	0	0	0	0%
刘健	监事	男	1984年8月	2021年4月29日	2024年4月28日	0	0	0	0%
钟鹏	监事	男	1977年7月	2021年4月29日	2024年4月28日	0	0	0	0%
马天俊	职工监事、	男	1986年1月	2021年4月29日	2024年4月28日	0	0	0	0%

监事会主席								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

马天琛、徐辉二人系夫妻关系，马天琛、马天俊二人系堂兄弟关系。其他人员均与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
马天琛	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、信息事务披露负责人	董秘离职
王申源	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	离任	无	2023年9月22日，副总理、财务总监、董事会秘书职务终止，2024年1月3日，董事职务终止。
王艳茜	无	新任	董事	2024年1月3日董事任职

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

王艳茜，女，1988年9月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于国家开放大学，本科学历。2013年1月至2023年1月，就职于花样年（成都）生态旅游开发有限公司，任地产部主管职务；2023年2月至今就职于海口润本华根科技有限责任公司，任总经理、财务总监、执行董事职务。

(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	1	0	0	1
行政人员	1	0	0	1
技术人员	3	2	0	5
销售人员	1	0	0	1

财务人员	2	0	1	1
员工总计	8	1	0	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	1	2
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	8	9

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

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》。向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理各项社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培养计划

公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、部门职能培训、技能培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

3、公司无需要承担费用的离退休员工。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号必备条款》等相关规定，制定了《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制

度》、《投资者管理制度》等规章制度，逐步完善了公司治理等制度。

自股东公司成立以来，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会、监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运行、决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立

泰聚泰是移动互联网以及数字文化领域的应用开发商、服务提供商，主要收入来自于软件销售及软件运行维护服务，以产品类型来划分，公司主要有服务于文化教育机构、企事业单位的文化建设等垂直领域的数字阅读文化平台“皆知”，并且分为线下智能大屏机终端，线上手机端（APP 和微信公众号、微信小程序）、后台网页端、支撑大数据系统，同时分别研发数字阅读小程序及 APP、移动端数字文化阅读系统、文旅商超系统、PC 端数字资源阅读学习系统、积分商城系统、广告资源管理系统、大数据分析系统等项目，基于以上研发内容，在“皆知”业务中，为用户提供移动阅读、知识分享、读书报告、大数据分析服务等。

同时泰聚泰在数字音乐制作、企业版通信软件、智能云物联软件开发、项目咨询及电子元器件销售等方面，均有业务收入。

（二） 资产独立

公司主要资产均合法拥有，股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司所有的电子设备等有形资产及商标权、软件著作权等无形资产全部由股份公司继承，确保股份公司拥有独立完整的资产机构，具备与生产经营有关的办公设备和电子设备。截止本报告签署之日，不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

（三） 人员独立

公司依法独立于员工签署的劳动合同、独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，程序合法有效；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四） 财务独立

公司独立在银行开户，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账

户的情况。公司根据现行会计制度及其相关法规、条例，结合实际情况建立了独立、完整的财务核算体系。

（五）机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业没有机构混同的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理制度，制定了整套财务管理体系，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到积极的作用。

3、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	XYZH/2024CDAA5B0085	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗先东 1 年	邓强 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审计报告

XYZH/2024CDAA5B0085

成都泰聚泰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都泰聚泰科技股份有限公司（以下简称泰聚泰公司）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，公允反映了泰聚泰公司 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，我们独立于泰聚泰公司，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、 其他信息

泰聚泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰聚泰公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估泰聚泰公司的持续经营能力，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泰聚泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰聚泰公司的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对泰聚泰公司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泰聚泰公司不能持续经营。

(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（如适用）。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗先东

中国注册会计师：邓强

中国 北京

二〇二四年四月二十三日

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	五、1	3,234,730.98	2,750,881.65
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	五、2	15,122,374.43	8,671,826.22
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,446,607.74	4,920,664.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,644.86	87,955.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	530,973.48	830,973.48
合同资产	五、6	981,613.42	950,134.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	70,758.52	150,843.29
流动资产合计		22,391,703.43	18,363,277.89
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	五、8	125,000.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	176,047.03	261,260.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	331,530.58	105,615.07
无形资产	五、11	4,720,733.32	3,944,026.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	147,167.75	134,728.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,500,478.68	4,445,631.03
资产总计		27,892,182.11	22,808,908.92
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	五、13	7,806,086.43	3,182,757.00
预收款项			
合同负债	五、14	35,801.89	35,801.89
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	五、15	65,739.23	43,295.71
应交税费	五、16	751,211.45	1,135.00
其他应付款	五、17	1,046,943.02	1,080,875.89
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	231,306.38	201,939.58
其他流动负债	五、19	2,148.11	2,148.11
流动负债合计		9,939,236.51	4,547,953.18
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	五、20	95,097.24	
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	五、12	16,576.53	15,842.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,673.77	15,842.26
负债合计		10,050,910.28	4,563,795.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	120,983.17	120,983.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,299,341.89	1,299,341.89
一般风险准备			
未分配利润	五、24	11,420,946.77	11,824,788.42
归属于母公司所有者权益（或股		17,841,271.83	18,245,113.48

东权益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		17,841,271.83	18,245,113.48
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		27,892,182.11	22,808,908.92

法定代表人：马天琛

主管会计工作负责人：马天琛

会计机构负责人：马天琛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		4,042,613.12	10,691,670.69
其中：营业收入	五、25	4,042,613.12	10,691,670.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,510,593.62	9,862,101.60
其中：营业成本	五、25	904,526.70	6,348,499.48
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	五、26	12,550.69	2,323.71
销售费用	五、27	54,525.15	54,026.82
管理费用	五、28	2,380,392.22	3,348,893.65
研发费用	五、29	161,596.86	111,180.11
财务费用	五、30	-2,998.00	-2,822.17
其中：利息费用			
利息收入		5,070.36	17,977.69
加：其他收益	五、31	1,002,333.60	20,476.90
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（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）			
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）	五、32	-1,866,403.05	-67,130.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-54,295.81	-50,007.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-386,345.76	732,908.32
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-386,345.76	732,908.32
减：所得税费用	五、34	17,495.89	-21,635.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,841.65	754,543.50
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）		-403,841.65	754,543.50
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）		-403,841.65	754,543.50
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		-403,841.65	754,543.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.0808	0.1509
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0808	0.1509

法定代表人：马天琛

主管会计工作负责人：马天琛

会计机构负责人：马天琛

(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		2,451,362.00	6,204,758.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,044,346.98	38,454.59
经营活动现金流入小计		3,495,708.98	6,243,213.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,166,000.00	9,476,663.00
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		644,031.37	638,163.01
支付的各项税费		206,683.31	8,544.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,595,158.91	392,260.63
经营活动现金流出小计		3,611,873.59	10,515,631.47
经营活动产生的现金流量净额		-116,164.61	-4,272,418.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			374,800.00
投资支付的现金	五、35	125,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,000.00	374,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-125,000.00	-374,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	900,000.00	
筹资活动现金流入小计		900,000.00	
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	五、35	174,986.06	157,774.32
筹资活动现金流出小计		174,986.06	157,774.32
筹资活动产生的现金流量净额		725,013.94	-157,774.32

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		483,849.33	-4,804,992.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,750,881.65	7,555,874.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,234,730.98	2,750,881.65

法定代表人：马天琛

主管会计工作负责人：马天琛

会计机构负责人：马天琛

(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	5,000,000.00				120,983.17					1,297,897.02		11,811,784.61		18,230,664.80
加：会计政策变更										1,444.87		13,003.81		14,448.68
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	5,000,000.00				120,983.17					1,299,341.89		11,824,788.42		18,245,113.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-403,841.65		-403,841.65
（一）综合收益总额												-403,841.65		-403,841.65
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														

(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				120,983.17				1,299,341.89		11,420,946.77	17,841,271.83

项目	2022 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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				120,983.17				1,222,849.12		11,136,353.54	17,480,185.83
加：会计政策变更									1,038.42		9,345.73	10,384.15
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				120,983.17				1,223,887.54		11,145,699.27	17,490,569.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									75,454.35		679,089.15	754,543.50
（一）综合收益总额											754,543.50	754,543.50
（二）所有者投入和减少资本												
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													
(三) 利润分配									75,454.35	-75,454.35			
1. 提取盈余公积									75,454.35	-75,454.35			
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、本期末余额	5,000,000.00			120,983.17				1,299,341.89		11,824,788.42		18,245,113.48

法定代表人：马天琛

主管会计工作负责人：马天琛

会计机构负责人：马天琛

一、 公司的基本情况

成都泰聚泰科技股份有限公司（以下简称本公司、公司）前身系成都泰聚泰科技有限公司，由马天琛、钟鹏于 2012 年 7 月 2 日共同出资成立，本公司统一社会信用代码：915101005972979420，注册地址为成都市高新区益州大道中段 1800 号移动互联创业大厦 1901 室，注册资本：5,000,000.00 元（人民币）。2015 年 4 月整体变更为股份公司，2015 年 8 月 12 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核批准（股转系统函[2015]5211 号），本公司于 2015 年 11 月在全国股份转让系统挂牌，股票代码：833470。

本公司属于软件行业，主要从事数字阅读领域的软件开发销售、软硬件集成销售和技术服务等业务。

本财务报表于 2024 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

（2） 持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，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

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	出现特别信用风险且金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项（合同资产）核销	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的预收款项及合同负债/其他应付款	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 100 万元

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他

综合收益。当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转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期

损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

本公司对金额超过 100 万元，且面临特殊回收风险的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的

预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

2) 其他应收款的减值测试方法

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型及账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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，将其划分为不同的组合：

组合分类	确定组合的依据
------	---------

应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项
代扣代缴款项	日常经营活动中的代扣社保款项等，预计很快可以扣回
按账龄作为信用风险的组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项

根据类似信用风险特征，考虑前瞻性信息，其他应收款账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	账龄组合 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 存货

本公司存货主要包括库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；在制品、用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

9. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7（4）金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

10. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	4	0	25.00
2	电子及其他设备	3	0	33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

12. 无形资产

本公司无形资产包括数字版权、视频授权发布综合管理系统等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本公司无形资产摊销年限及年摊销率如下：

序号	类别	摊销年限(年)	依据
1	数字版权	3-10且不超过授权年限	受益年限
2	视频授权发布综合管理系统	10	受益年限

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租赁房屋装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、大病互助保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

16. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

17. 收入确认原则和计量方法

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或服务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或服务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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内直线法计入当期损益。

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。

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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

20. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调增财务报表中股东权益的金额为 10,384.15 元，其中未分配利润为 9,345.73 元，盈余公积 1,038.42 元。同时，首次执行解释 16 号当年年初（2023 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度原列报金额	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日 /2022 年度列报金额
资产负债表项目：			
递延所得税资产	104,437.91	30,290.94	134,728.85
递延所得税负债		15,842.26	15,842.26
盈余公积	1,297,897.02	1,444.87	1,299,341.89
未分配利润	11,811,784.61	13,003.81	11,824,788.42
利润表项目：			
所得税费用	-17,570.65	-4,064.53	-21,635.18

(2) 重要会计估计变更

本年度本公司无重要会计估计变更。

四、税项

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)	13%、9%、6%
城市维护建设税	以应交增值税额为计税依据	7%
教育费附加	以应交增值税额为计税依据	3%
地方教育附加	以应交增值税额为计税依据	2%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	20%

2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 税率的调整为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的税率调整为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《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）：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,623.27	60.59
银行存款	3,225,107.71	2,750,821.06
合计	3,234,730.98	2,750,881.65

注：年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,115,700.00	6,344,869.70
1-2 年	4,492,732.70	2,938,000.00
2-3 年	2,938,000.00	
合计	17,546,432.70	9,282,869.70

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,546,432.70	100.00	2,424,058.27	13.82	15,122,374.43
其中：账龄组合	17,546,432.70	100.00	2,424,058.27	13.82	15,122,374.43
合计	17,546,432.70	100.00	2,424,058.27	13.82	15,122,374.43

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,282,869.70	100.00	11,043.48	6.58	671,826.22
其中：账龄组合	9,282,869.70	100.00	11,043.48	6.58	671,826.22
合计	9,282,869.70	100.00	11,043.48	6.58	671,826.22

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,115,700.00	505,785.00	5.00
1-2 年	4,492,732.70	449,273.27	10.00
2-3 年	2,938,000.00	1,469,000.00	50.00
合计	17,546,432.70	2,424,058.27	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	611,043.48	1,813,014.79				2,424,058.27
合计	611,043.48	1,813,014.79				2,424,058.27

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款及合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款及合同资产汇总金额 18,546,574.00 元，占应收账款及合同资产年末余额合计数的比例为 99.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,524,072.40 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			2,912,000.00	59.18
1—2 年	493,287.13	20.16		
2—3 年			1,950,000.00	39.63
3 年以上	1,953,320.60	79.84	58,664.00	1.19
合计	2,446,607.73	100.00	4,920,664.00	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	年末余额	未结转的原因
上海硕熠信息科技事务所	2,443,000.00	委托软件开发, 系统未验收
合计	2,443,000.00	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,446,607.73 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 100.00%。

4. 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	4,644.86	87,955.02
合计	4,644.86	87,955.02

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	51,972.54	53,497.54
代扣及往来款项	18,182.26	18,579.16
押金	23,080.51	51,080.51
合计	93,235.31	123,157.21

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,649.86	3,387.04
1-2 年		28,000.00

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3 年		46,223.10
3 年以上	88,585.45	45,547.07
合计	93,235.31	123,157.21

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,235.31	100.00	88,590.45	95.02	4,644.86
其中：账龄组合	88,685.45	95.12	88,590.45	99.89	95.00
无风险组合	4,549.86	4.88			4,549.86
合计	93,235.31	100.00	88,590.45	95.02	4,644.86

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,157.21	100.00	35,202.19	28.58	87,955.02
其中：账龄组合	71,659.67	58.19	35,202.19	49.12	36,457.48
无风险组合	51,497.54	41.81			51,497.54
合计	123,157.21	100.00	35,202.19	28.58	87,955.02

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	100.00	5.00	5.00
3 年以上	88,585.45	88,585.45	100.00
合计	88,685.45	88,590.45	—

②无风险组合

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,549.86		
合计	4,549.86	-	-

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	35,202.19			35,202.19
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	53,388.26			53,388.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2023 年 12 月 31 日余额	88,590.45			88,590.45

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	35,202.19	53,388.26				88,590.45
合计	35,202.19	53,388.26				88,590.45

(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
成都高新科技投资发展 有限公司	保证金	44,000.00	3 年以上	47.19	44,000.00
成都高新技术产业开发区技术 创新服务中	代扣及 往来款	13,632.40	3 年以上	14.62	13,632.40

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

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
心	项				
北京地铁资源开发经营有限公司	押金	13,500.00	3 年以上	14.48	13,500.00
公诚管理咨询有限公司第三分公司	押金	9,580.51	3 年以上	10.28	9,580.51
成都诚悦时代物业服务服务有限公司	保证金	7,597.54	1-3 年以上	8.15	7,502.54
合计		88,310.45		94.72	88,215.45

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	530,973.48		530,973.48	830,973.48		830,973.48
合计	530,973.48		530,973.48	830,973.48		830,973.48

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,085,916.30	104,302.88	981,613.42	1,000,141.30	50,007.07	950,134.23
合计	1,085,916.30	104,302.88	981,613.42	1,000,141.30	50,007.07	950,134.23

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账						

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	1,085,916.30	100.00	104,302.88	9.61	981,613.42
其中：账龄组合	1,085,916.30	100.00	104,302.88	9.61	981,613.42
合计	1,085,916.30	100.00	104,302.88	9.61	981,613.42

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,141.30	100.00	50,007.07	5.00	950,134.23
其中：账龄组合	1,000,141.30	100.00	50,007.07	5.00	950,134.23
合计	1,000,141.30	100.00	50,007.07	5.00	950,134.23

1) 按组合计提合同资产坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,775.00	4,288.75	5.00
1-2 年	1,000,141.30	100,014.13	10.00
合计	1,085,916.30	104,302.88	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
坏账准备	54,295.81			
合计	54,295.81			—

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税期末留抵税额		50,884.25

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	70,758.52	99,959.04
合计	70,758.52	150,843.29

8. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
成都岷山创芯生物芯片科技有限公司	125,000.00	
合计	125,000.00	

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	176,047.03	261,260.91
固定资产清理		
合计	176,047.03	261,260.91

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	331,681.42	694,065.26	1,025,746.68
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	331,681.42	694,065.26	1,025,746.68
二、累计折旧			
1. 年初余额	76,010.33	688,475.44	764,485.77
2. 本年增加金额	82,920.36	2,293.52	85,213.88
(1) 计提	82,920.36	2,293.52	85,213.88
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	158,930.69	690,768.96	849,699.65
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	172,750.73	3,296.30	176,047.03
2. 年初账面价值	255,671.09	5,589.82	261,260.91

(2) 本公司无闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	422,460.67	422,460.67
2. 本年增加金额	397,836.70	397,836.70
(1) 租入	397,836.70	397,836.70
3. 本年减少金额	422,460.67	422,460.67
4. 年末余额	397,836.70	397,836.70
二、累计折旧		
1. 年初余额	316,845.60	316,845.60
2. 本年增加金额	171,921.19	171,921.19
(1) 计提	171,921.19	171,921.19
3. 本年减少金额	422,460.67	422,460.67
4. 年末余额	66,306.12	66,306.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	331,530.58	331,530.58
2. 年初账面价值	105,615.07	105,615.07

11. 无形资产

项目	数字版权	视频授权发布综合管理系统	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	16,668,778.15	800,000.00	17,468,778.15
2. 本年增加金额	2,000,000.00		2,000,000.00
(1) 购置	2,000,000.00		2,000,000.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	18,668,778.15	800,000.00	19,468,778.15
二、累计摊销			
1. 年初余额	13,111,418.62	413,333.33	13,524,751.95
2. 本年增加金额	1,143,292.88	80,000.00	1,223,292.88

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

项目	数字版权	视频授权发布综合管理系统	合计
(1) 计提	1,143,292.88	80,000.00	1,223,292.88
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	14,254,711.50	493,333.33	14,748,044.83
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,414,066.65	306,666.67	4,720,733.32
2. 年初账面价值	3,557,359.53	386,666.67	3,944,026.20

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,616,951.60	130,847.57	696,252.74	104,437.91
租赁负债	326,403.62	16,320.18	201,939.58	30,290.94
合计	2,943,355.22	147,167.75	898,192.32	134,728.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	331,530.60	16,576.53	105,615.07	15,842.26
合计	331,530.60	16,576.53	105,615.07	15,842.26

13. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,793,329.43	2,509,757.00
1-2 年	1,883,757.00	
2-3 年		544,000.00
3 年以上	129,000.00	129,000.00
合计	7,806,086.43	3,182,757.00

14. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
预收货款	35,801.89	35,801.89
合计	35,801.89	35,801.89

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	43,295.71	636,743.98	614,300.46	65,739.23
离职后福利-设定提存计划		75,647.58	75,647.58	
合计	43,295.71	712,391.56	689,948.04	65,739.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,624.00	588,891.81	566,922.19	62,593.62
社会保险费		36,989.84	36,989.84	
其中：医疗保险费		36,391.58	36,391.58	
工伤保险费		598.26	598.26	
生育保险费				
工会经费和职工教育经费	2,671.71	10,862.33	10,388.43	3,145.61
合计	43,295.71	636,743.98	614,300.46	65,739.23

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		72,957.64	72,957.64	
失业保险费		2,689.94	2,689.94	
合计		75,647.58	75,647.58	

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	749,978.25	
个人所得税	355.84	568.96
印花税	877.36	566.04
合计	751,211.45	1,135.00

17. 其他应付款

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,046,943.02	1,080,875.89
合计	1,046,943.02	1,080,875.89

17.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款项		1,000,000.00
员工代垫款	12,943.02	70,875.89
往来款	900,000.00	
其他	134,000.00	10,000.00
合计	1,046,943.02	1,080,875.89

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	231,306.38	201,939.58
合计	231,306.38	201,939.58

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,148.11	2,148.11
合计	2,148.11	2,148.11

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	326,403.62	
减：一年内到期的租赁负债	231,306.38	
合计	95,097.24	

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00						5,000,000.00

22. 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	120,983.17			120,983.17
合计	120,983.17			120,983.17

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,299,341.89			1,299,341.89
合计	1,299,341.89			1,299,341.89

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	11,811,784.61	11,136,353.54
加：年初未分配利润调整数	13,003.81	9,345.73
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	13,003.81	9,345.73
本年年初余额	11,824,788.42	11,145,699.27
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-403,841.66	754,543.50
减：提取法定盈余公积		75,454.35
本年年末余额	11,420,946.76	11,824,788.42

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,570,754.71	904,526.71	10,691,670.69	6,348,499.48
其他业务	471,858.41			
合计	4,042,613.12	904,526.71	10,691,670.69	6,348,499.48

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

合同分类	合计
商品类型	
其中：技术服务	3,424,528.30
产品销售	471,858.41
咨询服务	146,226.41
合计	4,042,613.12
按商品转让的时间分类	
其中：按某一时点确认收入	4,042,613.12
在某一时段内确认	
合计	4,042,613.12

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,805.53	
教育费附加	2,878.05	
地方教育费附加	1,918.69	
印花税	948.42	1,603.71
车船税		720.00
合计	12,550.69	2,323.71

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,525.15	54,026.82
合计	54,525.15	54,026.82

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	1,223,292.88	2,294,990.91
职工薪酬	410,337.63	407,413.64
中介服务费	327,547.17	175,471.70
房租水电物管费	173,304.89	308,194.97
折旧费	83,116.04	76,303.85
差旅费	79,720.85	40,572.07
办公费	50,078.26	22,460.04
交通费用	32,419.90	18,629.40

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
其它	574.60	4,857.07
合计	2,380,392.22	3,348,893.65

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	153,662.11	88,071.13
折旧费	2,097.84	1,031.62
其他	5,836.91	22,077.36
合计	161,596.86	111,180.11

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	5,070.36	17,977.69
加：其他支出	2072.36	15,155.52
合计	-2,998.00	-2,822.17

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,002,333.60	20,476.90
合计	1,002,333.60	20,476.90

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收到成都人才计划补助	1,000,000.00		“蓉漂计划”长期项目中，A类人才每人给予300万元资助、B类人才每人给予200万元资助、C类人才每人给予120万元资助，青年项目和海外短期项目人才每人给予60万元资助，顶尖创新创业团队每个给予	与收益相关

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			500 万元资助, 实行分期拨付, 考核管理办法按照有关规定执行。青年项目、海外短期项目人才转为长期项目的, 拨付差额部分。说明: 团队补助为 500 万, 按照三次 4:3:3 的预估比例依次发放。今年为第二次, 项目中期验收实际发放 100 万。终期验收通过再发剩余款项。	
收到稳岗补贴	2,245.53	2,131.98	《关于小微企业社会保险补贴和岗位补贴申报审核有关问题的通知》	与收益相关
三代手续费返还	88.07	119.52	中华人民共和国所得税法	与收益相关
收到岗位激励资金		18,000.00	四川省高层次人才特殊支持办法	与收益相关
收到减免退库		225.40	《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》	与收益相关
合计	1,002,333.60	20,476.90		

32. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,866,403.05	-67,130.60
合计	-1,866,403.05	-67,130.60

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产损失	-54,295.81	-50,007.07
合计	-54,295.81	-50,007.07

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	29,200.52	
递延所得税费用	-11,704.63	-21,635.18
合计	17,495.89	-21,635.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-386,345.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,317.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-10,703.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除影响	
残疾人工资加计扣除影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	47,517.14
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	
所得税费用	17,495.89

35. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	36,943.02	
政府补助	1,002,333.60	20,476.90
财务费用-利息收入	5,070.36	17,977.69
合计	1,044,346.98	38,454.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,000,000.00	

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	501,746.34	366,790.03
研发费	5,691.01	23,736.20
手续费	1,399.31	1,734.40
其他	86,322.25	
合计	1,595,158.91	392,260.63

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
权益性投资	125,000.00	
合计	125,000.00	

本公司本年度投资成都岷山创芯生物芯片科技有限公司 12.5 万元，持股比例 5%，无法对其实施控制也不存在重大影响，本公司将其计入其他权益工具投资。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	900,000.00	
合计	900,000.00	

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租金	174,986.06	157,774.32
合计	174,986.06	157,774.32

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-403,841.66	754,543.50
加: 资产减值准备	54,295.81	50,007.07
信用减值损失	1,866,403.05	67,130.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	85,213.88	77,335.47

成都泰聚泰科技股份有限公司
2023 年年度报告

项目	本年金额	上年金额
资产折旧		
使用权资产折旧	171,921.19	158,422.80
无形资产摊销	1,223,292.88	2,294,990.91
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“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	699.36	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-12,438.90	-37,477.44
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	734.27	15,842.26
存货的减少（增加以“-”填列）	300,000.00	-565,486.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,845,359.83	-6,147,959.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,442,915.34	-939,766.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,164.61	-4,272,418.08
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	3,234,730.98	2,750,881.65
减：现金的年初余额	2,750,881.65	7,555,874.05
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	483,849.33	-4,804,992.40

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,230,730.98	2,750,881.65
其中：库存现金	5,623.27	60.59
可随时用于支付的银行存款	3,225,107.71	2,750,821.06
年末现金和现金等价物余额	3,230,730.98	2,750,881.65

37. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	699.36	13,421.12
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	174,986.06	157,774.32

(1) 本公司作为出租方

本公司作为出租人的经营租赁无。

六、 在其他主体中的权益

本公司无在其他主体中的权益。

七、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目：无。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,002,333.60	20,476.90
营业外收入	-	-

八、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以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。

1. 各类风险管理目标和政策

(1) 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：17,546,432.70 元。

2. 敏感性分析

本公司年末无借款，无外币货币资金和外币金融工具，利率风险和汇率风险对本公司不具有重大影响。

九、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
马天琛	80.00	80.00

注：本公司最终实际控制人为马天琛先生。马天琛先生直接持有本公司 80% 的股权，对本公司的表决权比例为 80%。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
马天琛	4,000,000.00	4,000,000.00	80.00	80.00

（二）关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	401,000.00	366,829.54

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	马天琛		1,000,000.00
合计			1,000,000.00

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益(2023 年修订)》的规定, 本公司 2023 年度非经常性损益如下:

项目	本年发生额	说明
计入当期损益的政府补助	1,002,245.53	
小计	1,002,245.53	
所得税影响额	50,112.28	
合计	952,133.25	

(1) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益(2023 年修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响:

项目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,476.90
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益(2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,357.38
差异	119.52

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
归属于母公司股东的净利润	-2.24	-0.0808	-0.0808
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-7.52	-0.2712	-0.2712

成都泰聚泰科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	104,437.91	134,728.85		
递延所得税负债	0.00	15,842.26		
盈余公积	1,297,897.02	1,299,341.89		
未分配利润	11,811,784.61	11,824,788.42		
所得税费用	-17,570.65	-21,635.18		

(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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,002,245.53
非经常性损益合计	1,002,245.53
减：所得税影响数	50,112.28

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	952,133.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用