



# 芃泰发展

NEEQ: 838440

芃泰科技发展（天津）股份有限公司



## 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、公司负责人袁子玫、主管会计工作负责人吴静及会计机构负责人（会计主管人员）吴静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、北京炎黄会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带强调事项段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

#### 芑泰科技发展(天津)股份有限公司董事会

#### 关于公司2023年度带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

北京炎黄会计师事务所（普通合伙）接受委托，对芑泰科技发展（天津）股份有限公司（以下简称“芑泰发展”或“公司”）2023年度财务报表进行了审计，并于2024年6月20日出具了带有强调事项段落的无保留意见的审计报告。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，现将有关情况说明如下：

#### 一、出具带强调事项段无保留意见的基本情况

芑泰发展控股子公司天津泓源建设有限公司及关联方李军参与配合天津市纪委监委对某人涉嫌严重违法违纪事件进行调查，将5,587,497.32元作为暂扣款项汇入监察委指定账户内。截止2023年12月31日，配合调查的案件尚在审理过程中，形成或有负债。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 二、董事会关于该事项的说明

公司董事会认为：北京炎黄会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带强调事项段落的无保留意见的审计报告，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。

为了尽快消除带强调事项段对公司的不利，目前董事会积极采取有效措施，维护公司和股东的合法权益。

- 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 .....	6
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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	芄泰科技发展（天津）股份有限公司
中泽通	指	广州市中泽通智能科技有限公司
泓源建设	指	天津泓源建设有限公司（曾用名：天津优百电气设备有限公司）
尊爵文化	指	天津市尊爵文化传播有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《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	《芄泰科技发展（天津）股份有限公司章程》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
董事会	指	芄泰科技发展（天津）股份有限公司董事会
股东大会	指	芄泰科技发展（天津）股份有限公司股东大会
监事会	指	芄泰科技发展（天津）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
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	芑泰科技发展（天津）股份有限公司		
英文名称及缩写	Pentai technology development(Tanjin)Inc., Ltd		
法定代表人	袁子玫	成立时间	2012年1月17日
控股股东	控股股东为广州市中泽通智能科技发展有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石亦工），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-电气安装（E491）-电气安装（E4910）		
主要产品与服务项目	电气工程施工、电气设备销售		
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	芑泰发展	证券代码	838440
挂牌时间	2016年8月8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）	6,300,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	范利华	联系地址	天津市南开区融津路10号
电话	022-86728888	电子邮箱	Ptfz_838440@163.com
传真	022-86727777		
公司办公地址	天津市南开区融津路10号	邮政编码	300110
公司网址	www.tjptfz.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120105589756192A		
注册地址	天津市河北区望海楼街昆纬路与东七经路交口西北侧河北新闻大厦附楼一楼		
注册资本（元）	6,300,000	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

现公司以电力工程施工为主营业务。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司现所属行业为 E 建筑业-E49 建筑安装业-E4910 电气安装。

##### 1. 销售模式

公司主要采用直接销售模式，通过定期拜访、互联网、电话沟通等方式进行资料搜集，充分了解潜在项目的信息，并根据公司的实际情况进行项目筛选，对于一些有把握的项目，及时参加商务谈判、招投标或者竞争性谈判。如果项目中标或者达成合作，公司将与业主或者总包方签订承包合同或者专业分包合同。公司主要业务为电力工程施工承包业务，公司主要通过商务谈判及招投标等方式开展经营活动。公司商务谈判主要凭借公司的技术水平、人力资源和良好资信及优质服务，通过公司销售团队对潜在客户的跟踪、调研及走访，获得客户的商务谈判机会获得合同订单。

##### 2. 采购模式

按需采购，在施工方案获得客户批复或认可后，根据合同情况，对所需的设备及物资进行及时采购。公司通过长期合作，建立了合格供应商名录，对施工中常用的电力设备或物资均有 3 家以上的备选供应商，并定期对其进行评估与筛选。公司采购决策的依据主要是比质比价，对质量、价格、供货周期等因素进行综合考虑，选择性价比良好的供应商。

##### 3. 盈利模式

公司在持有的主要资质许可范围内，利用积累的客户资源、施工经验和稳定的供应商合作关系，通过为客户实施电力工程施工及电力设备销售等服务，保证客户的用电工程的顺利实施，从而获得相应的服务收入、利润。

#### (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	31,388,768.10	40,737,102.14	-22.95%
毛利率%	18.97%	1.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-525,024.78	-5,106,086.27	-89.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-524,265.85	-5,107,955.57	-89.74%
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）	-9.08%	-59.38%	-
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	-9.06%	-59.40%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.08	-0.81	-90.12%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	20,148,124.70	18,993,143.69	6.96%
负债总计	14,626,526.98	12,946,521.19	14.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,521,597.72	6,046,622.50	-8.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.96	-8.33%
资产负债率% (母公司)	51.80%	20.56%	-
资产负债率% (合并)	72.59%	68.16%	-
流动比率	0.96	1.35	-
利息保障倍数	-4.73	-25.10	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	10,286,742.67	-4,244,340.20	342.36%
应收账款周转率	14.80	6.84	-
存货周转率	10.38	11.51	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.08%	-13.49%	-
营业收入增长率%	-22.95%	61.46%	-
净利润增长率%	-89.72%	-37,008.78%	-

### 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	6,300,523.56	31.27%	1,444,006.37	7.60%	336.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,709,683.47	8.49%	1,383,354.06	7.28%	23.59%
预付款项	778,507.12	3.86%	868,508.97	4.57%	-10.36%
其他应收款	3,258,234.21	16.17%	5,226,629.02	27.52%	-37.66%
存货			4,900,454.89	25.80%	-100.00%
合同资产	405,900.69	2.01%	1,238,506.28	6.52%	-67.23%
其他流动资产	1,642,977.17	8.15%	2,392,605.56	12.60%	-31.33%
固定资产	3,385,211.47	16.80%	1,153,763.03	6.07%	193.41%
短期借款	4,685,934.00	23.26%	6,590,000.00	34.70%	-28.89%
应付账款	6,760,235.34	33.55%	1,183,661.21	6.23%	471.13%
其他应付款	1,632,244.96	8.10%	3,550,433.88	18.69%	-54.03%
资产总计	20,148,124.70		18,993,143.69		6.08%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期期末货币资金金额为6,300,523.56元，同比增加336.32%，主要原因：本年度公司完成以前年度工程项目，年末收回部分款项，同时，部分应付款项尚未支付，故货币资金增加。
- 2、应收账款：报告期期末应收账款金额为1,709,683.47元，同比增长23.59%，主要原因：本年度公司完成以前年度工程项目，部分款项尚未收回。
- 3、预付款项：报告期期末预付款项金额为778,507.12元，同比减少10.36%，主要原因：本年度公司业务规模有所下降，预付款项亦随之减少。
- 4、其他应收款：报告期期末其他应收账款金额为3,258,234.21元，同比减少37.66%，主要原因：本年度收回的到期质保金和工程施工押金较多。
- 5、存货：报告期期末存货金额为0元，主要原因：本年年末项目完工确认收入并结转存货，新项目尚未开工。
- 6、合同资产：报告期期末合同资产余额为405,900.69元，同比减少67.23%，主要原因：本年度计提合同资产减值损失金额较大。
- 7、其他流动资产：报告期期末其他流动资产金额为1,642,977.17元，同比减少31.33%，主要原因：本年度待抵扣进项税有所下降。
- 8、固定资产：报告期期末固定资产金额为3,385,211.47元，同比增加193.41%，主要原因：本年度公司购置了三辆办公车辆。
- 9、短期借款：报告期期末短期借款金额为4,685,934.00元，同比减少28.89%，主要原因：贷款到期，偿还短期借款。
- 10、应付账款：报告期期末应付账款金额为6,760,235.34元，同比增加471.13%，主要原因：公司一方面适当减少了预付货款比例，另一方面延长支付供应商货款，故而欠供应商款项有所增加。
- 11、其他应付款：报告期期末其他应付款金额为1,632,244.96元，同比减少54.03%，主要原因：偿还袁子玫、李军借款。

## (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	31,388,768.10	-	40,737,102.14	-	-22.95%
营业成本	25,433,167.54	81.03%	40,130,579.88	98.51%	-36.60%
毛利率%	18.97%	-	1.49%	-	-
销售费用	1,008,663.89	3.21%	1,477,725.74	3.63%	-31.74%
管理费用	2,790,731.05	8.89%	3,274,446.69	8.04%	-14.77%
研发费用					
财务费用	233,646.28	0.74%	353,950.72	0.87%	-33.99%
信用减值损失	-2,262,488.62	-7.21%	-555,604.26	-1.36%	-307.21%
资产减值损失	-948,969.61	-3.02%	-66,923.54	-0.16%	-1,317.99%
其他收益	18,591.92	0.06%	11,229.71	0.03%	65.56%
投资收益					
公允价值变动收益					

资产处置收益					
汇总收益					
营业利润	-1,324,417.06	-4.22%	-5,252,980.92	-12.89%	74.79%
营业外收入			1,500.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	1,011.91	0.00%	10,237.31	0.03%	-90.12%
净利润	-525,024.78	-1.67%	-5,106,086.27	-12.53%	89.72%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入31,388,768.10元，同比减少22.95%，主要是由于本年度公司未承接工程总承包项目，收入规模有所下降。
- 2、毛利率：报告期毛利率18.97%，有所上升，主要由于本年度公司未开展工程总承包项目，工程总承包项目毛利率偏低，随着工程总承包项目减少，公司毛利率有所上升。
- 3、营业成本：报告期内公司营业成本25,439,239.71元，同比减少36.60%，主要是由于本年度未开展工程总承包项目，工程总承包项目成本较高且毛利较低，工程总承包项目减少后，公司成本有所下降。
- 4、销售费用：本报告期内发生销售费用1,008,663.89元，同比减少31.74%，主要是由于本年度公司加强了费用控制，降低了销售费用支出。
- 5、管理费用：本报告期内发生管理费用2,790,731.05元，同比减少14.77%。主要是由于本年度公司加强了费用控制，降低了管理费用支出。
- 6、财务费用：本报告期发生财务费用233,646.28元，同比减少33.99%，主要是由于本年度因部分贷款已到期，利息支出减少。
- 7、信用减值损失：本报告期信用减值损失-2,262,488.62元，主要为其他应收款计提坏账准备金额较大。
- 8、资产减值损失：本报告期资产减值损失-948,969.61元，主要为合同资产减值损失。
- 9、其他收益：本报告期其他收益18,591.92元，同比增加65.56%，主要是由于进项税额加计抵减的收益。
- 10、营业外支出：本报告期营业外支出1,011.91元，同比减少90.12%，主要是由于补交18年6月印花税产生的滞纳金。
- 11、营业利润及净利润：本报告期实现营业利润-1,324,417.06元，同比增加74.79%，本报告期实现净利润-525,024.78元，同比增加89.72%，主要是由于本期严格控制经营成本支出，毛利率有所提升，导致营业利润及净利润有所提升。

## 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	31,388,768.10	40,737,102.14	-22.95%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,433,167.54	40,130,579.88	-36.62%
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
材料销售	4,223,992.63	4,063,947.64	3.79%	215.65%	212.80%	29.99%

工程施工	26,882,322.65	21,369,219.90	20.51%	-31.77%	-44.97%	1,323.75%
其他服务	282,452.82		100.00%	100.00%		100.00%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

本年度，公司业务量有所下降，其中工程施工业务多为以前年度项目，新增项目相对较少，工程施工收入下降较多，材料销售业务量略有增加。本年度公司未开展工程总承包项目，工程总承包项目毛利率偏低，随着工程总承包项目减少，公司毛利率有所上升。

**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	天津复地置业发展有限公司	8,059,253.75	25.68%	否
2	天津市亨源电力工程有限公司	5,393,157.41	17.18%	否
3	天津市教育科学研究院	3,581,172.10	11.41%	否
4	天津市南开区城市管理委员会	2,542,216.00	8.10%	否
5	金融街东丽湖（天津）置业有限公司	1,533,638.70	4.89%	否
合计		<b>21,109,437.96</b>	<b>67.26%</b>	-

**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	兴胜山鹰电缆有限公司	3,414,800.00	13.43%	否
2	兴华线缆有限公司	2,000,000.00	7.86%	否
3	天津市中电华旺电力工程安装有限公司	1,481,320.00	5.82%	否
4	天津康源电力工程有限公司	994,000.00	3.91%	否
5	天津达胜琦基础工程有限公司	840,080.00	3.30%	否
合计		<b>8,730,200.00</b>	<b>34.32%</b>	-

**(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	10,286,742.67	-4,244,340.20	342.36%
投资活动产生的现金流量净额	-1,655,000.00	16,737.31	-9,988.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,710,119.23	5,014,686.53	-173.99%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额：本年度公司经营活动产生的现金流量净额为10,286,742.67元，同比增加342.36%，主要原因：公司的主营业务运营效率提升，成本控制得当，经营活动支出减少较多。

投资活动产生的现金流量净额：本年度公司投资活动产生的现金流量净额为-1,655,000.00元，同比减少9,988.09%，主要原因：因公司发展需求，本年度购买三辆汽车。

筹资活动产生的现金流量净额：本年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,710,119.23元，同比减少173.99%，主要原因：因本年度短期借款到期，偿还银行借款。

#### 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
天津泓源建设有限公司	控股子公司	电气安装	32,000,000.00	20,007,244.41	5,562,565.13	31,106,315.28	503,974.44
天津市尊爵文化传播有限公司	控股子公司	广告业务	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天津三缘工程设计咨询有限公司	控股子公司	工程造价咨询	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

##### 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
公司实际控制人不当控制的风险	报告期末,公司的实际控制人为石亦工,石亦工持股 409.50 万股, 持股比例为 65.00%。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度, 但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位, 通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制, 影响公司的正常经营, 对公司持续健康发展带来风险。
公司治理及内部控制的风险	有限公司期间, 公司的法人治理结构不完善, 内部控制有待改进。股份公司设立后, 公司逐步建立健全了法人治理结构, 制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是股份公司成立时间较短, 随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 业务范围不断扩展, 人员不断增加, 将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求。因此, 公司未来经营中可能存在内部管理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司规模较小的风险	公司目前股本总额为 630 万股, 公司 2023 年 12 月 31 日经审计的净资产金额为 552.16 万元。与同类公司相比公司的资本实力不够雄厚, 在业务拓展方面制约了公司的发展。随着公司业务规模的不断扩大和行业竞争的加剧, 资金需求的瓶颈将进一步显现。同时公司规模较小也影响力公司抵御市场风险的能力, 如果市场环境发生重大改变, 将对公司的经营造成不利影响。因此, 公司存在整体规模偏小、抗风险能力偏弱的风险。
公司供应商较为集中的风险	本报告期公司向前五大供应商的采购总金额为 8,730,200.00 万元, 占本报告期主营业务成本的 34.32%, 公司目前业务规模较小, 导致公司报告期内供应商集中度较高, 对供应商存在一定依赖。如果供应商单方面提高供应价格, 有可能对公司营业成本产生重大影响, 并对公司的盈利能力产生影响。
公司客户较为集中的风险	本报告期内, 公司前五大客户占营业收入比例为 67.26%。公司存在前五大客户收入集中度较高的风险。一旦市场竞争加剧, 或者优质客户流失, 公司经营业绩将可能受到较大影响。
未弥补亏损或将超过实收股本的风险	公司控股子公司泓源建设及关联方李军参与配合天津市纪委监委对某人涉嫌严重违纪违法事件进行调查。泓源建设根据组织要求将 5,587,497.32 元作为暂扣款项汇入监察委指定账户内。目前, 天津市纪委监委调查终结, 移交检察机关审查起诉, 天津市人民检察院第一分院依法以涉嫌受贿罪对某人作出逮捕决定, 并依法向天津市第一中级人民法院提起公诉, 案件尚在审理过程中, 公司、公司控股子公司及其关联方李军未作为被

	<p>告人被提起公诉。目前，上述暂扣款计入“其他应收款”科目，截至 2023 年 12 月 31 日，该款项的账面余额 5,587,497.32 元，已计提坏账准备 2,793,748.66 元，扣除坏账准备后的账面价值 2,793,748.66 元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并口径净资产 5,521,597.72 元、未分配利润-2,446,208.97 元，若该笔款项被依法没收，将调整到“营业外支出”科目，则合并口径净资产或将降至 2,727,849.06 元，未分配利润或将降至-5,239,957.63 元，公司实收股本总额 6,300,000.00 元，未弥补亏损或将超过实收股本总额的三分之二，公司持续经营能力存在重大不确定性，如未来公司无法提高盈利能力，公司经营将受到重大不利影响。</p>
重大亏损风险	<p>公司本报告期期末，合并口径未分配利润-2,446,208.97 元，实收股本总额 6,300,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一，公司持续经营能力存在重大不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(四)
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	

#### 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	3,931,125.00	71.20%
作为第三人	-	-
合计	3,931,125.00	71.20%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-036	被告/被申请	芑泰科技发	是	2,363,625.00	否	根据《天津市

	人	展（天津）股份有限公司于 2020 年 5 月 8 日与四原告，荆东辉、勃赛菲克（天津）医疗管理有限公司、孝昌水木投资中心（有限合伙）及永丰好友投资中心（有限合伙）系灏灵赛奥（天津）生物科技有限公司四股东签订了《股权收购协议》、《定增框架协议》、与原告一荆东辉签订了《补充协议》。芑泰科技发展（天津）股份有限公司在成为灏灵赛奥 100% 股权的股东后，四原告与二被告产生股权转让纠纷。				第一中级人民法院民事判决书》（（2022）津 01 民终 9763 号），驳回原告请求，芑泰发展、李文文胜诉。
2023-041	被告/被申请人	同上	是	2,363,625.00	否	根据《天津市南开区人民法院民事判决书》（（2023）津 0104 民初 5510 号），芑泰发展、李文文败诉。
2023-075	被告/被申请人	同上	是	2,363,625.00	否	根据《天津市第一中级人民法院民事判决

						书》((2023)津 01 民终 8701 号), 芑泰发展、李文文败诉。
2023-077	被告/被申请人	同上, 荆东辉单独起诉	是	1,567,500.00	否	根据《天津自由贸易试验区人民法院民事判决书》([2023]津 0319 民初 23271 号), 芑泰发展、李文文败诉, 李文文已支付执行款项, 且出具声明放弃向芑泰发展追偿。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

芑泰发展、李文文与荆东辉、勃赛菲克(天津)医疗管理有限公司、孝昌水木投资中心(有限合伙)及永丰好友投资中心(有限合伙)之间的股权纠纷诉讼判决金额为 2,363,625.00 元及相应利息。

芑泰发展、李文文与荆东辉之间的股权纠纷诉讼判决金额为 1,567,500.00 元及相应利息。

上述诉讼判决款项均已由李文文全额支付, 李文文已出具《关于放弃对芑泰发展追偿权的声明》, 放弃向芑泰发展追偿, 故上述诉讼不会对公司产生重大不利影响。具体声明内容如下:

“由于‘荆东辉’与‘芑泰科技发展(天津)股份有限公司’股权转让诉讼, 于 2021 年至今经一审、二审、终审多次审理最终判决‘芑泰科技发展(天津)股份有限公司’败诉, 法院诉讼执行款项合计:¥4,172,443.58 (人民币肆佰壹拾柒万贰仟肆佰肆拾叁元伍角捌分)。款项均由股东李文文个人支付。

股东李文文特此声明, ‘芑泰科技发展(天津)股份有限公司’与‘荆东辉’一案法院执行款项均由股东李文文个人承担, 李文文放弃对‘芑泰科技发展(天津)股份有限公司’就本次诉讼所产生的执行款项的追偿权。”

#### (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		
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		
其他	7,150,000.00	1,873,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：

##### 1、关联担保

2020年9月7日，本公司的子公司天津泓源建设有限公司与中国工商银行股份有限公司天津空港经济区支行签订了编号为2020年空港e抵快贷036号的网贷通循环借款合同，借款额度7,300,000.00元，期限自合同生效之日起至2025年8月21日，在该期限内，借款人可循环使用上述借款额度，每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定。并以法定代表人李文文所有权利证书编号为津（2016）红桥区不动产权第1018016的房地产作为抵押物，抵押物评估值10,854,767.73元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条的规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

##### 2、房屋租赁、资金拆借

2023年4月24日，公司召开第三届第六次董事会会议，审议通过《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》，预计2023年度发生关联房租租赁415万元，与袁子玫之间关联资金拆借不超过300万元。2023年关联方李军同意减免公司415万元租赁费用，故实际发生关联房租租赁0万元；关联方袁子玫向公司提供的借款金额共计103万元；此外，关联方李军向公司提供的借款金额共计84.30万元，上述关联交易已经2024年6月20日第三届第十三次董事会会议审议通过《关于追认关联交易议案》，补充追认关联方李军为公司提供资金拆借84.30万元，上述议案尚需提交股东大会审议。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

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
原实际控制人、控股股东	2016年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况一”	正在履行中
原实际控制人、控股股	2016年3月1日		挂牌	规范关联交易的承	具体内容详见“承诺事项履行	正在履行中

东				诺	情况二”	
其他股东	2016年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况一”	正在履行中
原实际控制人、控股股东	2016年3月1日		挂牌	关于签订劳动合同及缴纳社会保险的声明	具体内容详见“承诺事项履行情况三”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况四”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于收购资金来源的承诺函	具体内容详见“承诺事项履行情况五”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于收购人不属于失信惩戒对象的承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况六”	正在履行中
收购人	2023年11月10日		收购	关于不注入私募基金、金融类相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况七”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于收购人主体资格的承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况八”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于依法行使股东权利的声明	具体内容详见“承诺事项履行情况九”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于保障被收购人独立性的承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况十”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于不占用被收购	具体内容详见“承诺事项履行	正在履行中

				人资源的承诺	情况十一”	
收购人	2023年10月17日		收购	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况十二”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于与被收购人避免和减少关联交易情况的承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况十三”	正在履行中
收购人	2023年10月17日		收购	关于收购完成后股份锁定的承诺	具体内容详见“承诺事项履行情况十四”	正在履行中

#### 承诺事项履行情况：

##### 一、同业竞争承诺

本人将不在中国境内外直接或者间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

##### 二、规范关联交易的承诺

(1) 本人将诚信和善意地履行作为公司股东的义务，尽量避免和减少公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序。

(2) 关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似的交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性。

(3) 保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。

##### 三、关于签订劳动合同及缴纳社会保险的声明

(1) 公司已按照《劳动法》、《劳动合同法》及其实施条例的规定，与全体员工签订了劳动合同。

(2) 公司已按照《社会保险法》和《天津市住房公积金管理条例》的要求，按时缴纳了社会保险和住房公积金，不存在欠缴、漏缴的情形。

##### 四、收购人出具的关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

收购人承诺：

收购人已按照《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第5号——权益变动报告书、收购报告书、要约收购报告书》的要求编制了《芑泰科技发展（天津）股份有限公司收购报告书》。《芑泰科技发展（天津）股份有限公司收购报告书》所披露的内容真实、准确、完整的反映了本次收购的具体情况，并拟与本次收购有关的其他文件一并在全国中小企业股份转让系统上公告。

##### 五、收购人出具的关于收购资金来源的承诺函

收购人承诺：

本次收购业务的资金来源于自有资金及自筹资金，不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形；不存在直接或间接利用芑泰科技发展（天津）股份有限公司资源获得其他任何形式财务资助的情形；不存在以证券支付本次收购款项的情形；不存在他人委托持股、代持股份的情形。

##### 六、收购人出具的关于收购人不属于失信联合惩戒对象的承诺

收购人承诺：

收购人具有良好的诚信记录，未被列入失信被执行人名单，非失信联合惩戒对象，无因违法行为而被列入各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，不存在不得收购挂牌公司的情形，亦不存在利用本次收购损害芑泰科技发展（天津）股份有限公司及其股东合法权益的情形。

#### **七、收购人出具的关于不注入私募基金、金融类相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺**

收购人及实际控制人承诺：

完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将其控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务，不会利用挂牌公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。

完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将其控制的房地产开发业务置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用挂牌公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。

#### **八、收购人出具的关于收购人主体资格的承诺**

收购人及实际控制人承诺，截至本声明承诺出具日，不存在下列情形：

- 1、负有数额较大债务，到期未清偿且处于持续状态；
- 2、最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- 3、最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- 4、存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；
- 5、法律、行政法规规定以及证监会认定的不得收购非上市公司其他情形。

#### **九、收购人出具的关于依法行使股东权利的声明**

收购人承诺：

本次收购实施前，芑泰科技发展（天津）股份有限公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》的有关要求，建立了完善的法人治理结构，运作规范。本次收购完成后，本人将严格遵循《公司章程》及相关规定，履行股东职责，不损害其他股东利益。

#### **十、收购人出具的关于保障被收购人独立性的承诺**

收购人承诺：

本次收购完成后，收购人将保证芑泰科技发展（天津）股份有限公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响芑泰发展的独立经营；收购人保证芑泰发展具有完整的经营性资产，不违规占用芑泰发展的资金、资产及其他资源，不以芑泰发展的资产为自身的债务提供担保；保证芑泰发展在本次收购完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，经营环节中不依赖收购人。

#### **十一、收购人出具的关于不占用被收购人资源的承诺**

收购人承诺：

收购人承诺不利用在芑泰科技发展（天津）股份有限公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害芑泰发展和其他股东的利益。收购人及收购人控制的其他企业保证不利用在芑泰发展中的地位 and 影响，违规占用和转移芑泰发展的资金、资产及其他资源，或要求芑泰发展违规提供担保。

#### **十二、收购人出具的关于避免同业竞争的承诺**

收购人及实际控制人承诺：

- 1、承诺人及关联方当前未在中国境内外直接或间接开展与被收购公众公司芑泰科技发展（天津）股份有限公司存在竞争或者类似的业务。
- 2、承诺人及关联方未来不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对被收购公众公司芑泰发展构成竞争的业务及活动，或拥有与被收购公众公司芑泰发展存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与被收购公众公司芑泰发展现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与被收购公众公司芑泰发展发生任何形式的同业竞争。

承诺人保证严格履行上述承诺，如承诺人或承诺人控制的其它经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与被收购公众公司芄泰发展主营业务构成竞争或可能构成竞争，则承诺人将立即通知被收购公众公司芄泰发展，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予被收购公众公司芄泰发展。

### **十三、收购人出具的关于与被收购人避免和减少关联交易情况的承诺**

收购人及实际控制人承诺：

本次收购完成后，承诺人将尽可能避免和减少承诺人及承诺人控制的其他企业或组织与芄泰科技发展（天津）股份有限公司之间的关联交易。

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺人将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程予以办理，交易价格、交易条件及其他协议条款应当公平合理，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，不会以任何方式损害芄泰发展和其他股东的利益。

### **十四、收购人出具的关于收购完成后股份锁定的承诺**

收购人承诺：

收购人持有芄泰科技发展（天津）股份有限公司的股份在本次收购完成后 12 个月内不会以任何形式转让。除上述权利限制外，收购人未在收购标的上设定其他权利，亦未在收购条款之外作出其他补偿安排。

### **超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司不存在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	5,800,000	92.06%	500,000	6,300,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,840,000	76.83%	-745,000	4,095,000	65.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	500,000	7.94%	-500,000	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		6,300,000	-	0	6,300,000	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本年度，解除限售的股票总数为 500,000 股，其中：阎增玮解除限售 500,000 股，占总股本 7.9365%。

#### (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	广州中泽通智能科技发展有限公司	945,000	3,150,000	4,095,000	65.0000%	0	4,095,000	0	0
2	李文文	4,840,000	-2,835,000	2,005,000	31.8254%	0	2,005,000	0	1,944,162
3	阎增玮	0	185,000	185,000	2.9365%	0	185,000	0	0
4	四川荣辉投资有限	0	14,900	14,900	0.2365%	0	14,900	0	0

	公司								
5	王方洋	100	0	100	0.0016%	0	100	0	0
6	刘忠贤	500,000	-500,000	0	0%	0	0	0	0
7	焦春梅	3,900	-3,900	0	0%	0	0	0	0
8	张绍壮	3,000	-3,000	0	0%	0	0	0	0
9	徐艳来	8,000	-8,000	0	0%	0	0	0	0
10									
	<b>合计</b>	<b>6,300,000</b>	<b>0</b>	<b>6,300,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>6,300,000</b>	<b>0</b>	<b>1,944,162</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东之间不存在关联关系。

报告期内，公司股东李文文通过大宗交易减持股份 2,835,000 股，减持后持有本公司 2,005,000 股，占总股本 31.8254%；中泽通通过大宗交易方式，增持股份 3,150,000 股，增持后持有本公司 4,095,000 股，占总股本 65.00%；阎增玮通过继承方式，增持股份 500,000 股，通过大宗交易减持 315,000 股，期末持有本公司股票 185,000 股；四川荣辉投资有限公司通过交易方式，增持股份 14,900 股，增持后持有本公司股票 14,900 股；徐艳来、焦春梅、张绍壮通过交易方式，分别减持股份 8000 股、3900 股、3000 股，减持后不再持有本公司股票。

由于李文文与荆东辉等之间的股权纠纷，荆东辉等向法院提请诉讼保全，导致李文文所持 1,944,162 股被法院冻结，2024 年 1 月 9 日，李文文已支付判决款项，2024 年 2 月末，李文文股份冻结已解除。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股份冻结的公告》（公告编号：2024-022）。

## 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

报告期末，广州市中泽通智能科技发展有限公司持有芄泰发展 4,095,000 股，占芄泰发展持股比例 65.00%。

中泽通成立于 2022 年 6 月 23 日，统一社会信用代码为 91440100MABRCGT48W，注册资本为 500 万元人民币，法定代表人为石亦工。石亦工持有中泽通 100% 股权，故公司控股股东由李文文变更为广州市中泽通智能科技发展有限公司，公司实际控制人由李文文变更为石亦工。

2023 年 10 月 13 日，中泽通与李文文签署了《大宗交易协议》，双方约定通过大宗交易方式，中泽通收购李文文所持芄泰发展 315 万股无限售流通股，占公众公司总股本的 50.00%。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书（修订稿）》（公告编号：2023-063）。

2023 年 11 月 20 日大宗交易后，公司控股股东已发生变化，由李文文变更为中泽通。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一大股东、控股股东、实际控制人变更完成公告》（公告编号：2023-070）。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人由李文文变更为石亦工。石亦工持有公司控股股东中泽通 100.00% 股权，故为公司实际控制人。

截止报告期末，公司股权结构如下所示：



### 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

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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				
袁子玫	董事长、总经理	女	1982年7月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
范利华	董事、董事会秘书	女	1973年11月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
李军	董事	男	1969年6月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
肖峰	董事	男	1981年7月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
马兴霞	董事	女	1977年3月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
林琳	监事会主席	女	1977年3月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
杨坤	职工监事	男	1988年12月	2022年1月21日	2025年2月8日	0	0	0	0%
杨东	监事	男	1983年1月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
吴静	财务负责人	女	1973年8月	2024年3月18日	2025年2月8日	0	0	0	0%
刘巍	财务负责人	女	1980年3月	2022年2月9日	2023年12月11日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事李军为公司股东李文文父亲。

#### (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
刘巍	财务负责人	离任	无	辞职

公司董事会 2023 年 12 月 11 日收到财务负责人刘巍女士递交的辞职报告，自 2023 年 12 月 11 日起辞职生效。在公司新任财务负责人上任前，暂由公司董事长袁子玫女士代为主持财务工作。

2024 年 3 月 18 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于任命吴静为公司财务总监的议案》，任期自董事会审议通过之日起至第三届董事会期满为止。

### 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

### (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	6			6
生产人员	2	2	1	3
销售人员	8	2	1	9
技术人员	7	2	1	8
财务人员	2			2
行政人员	2	1	1	2
<b>员工总计</b>	<b>27</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>30</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	13	14
专科	9	10
专科以下	3	4
<b>员工总计</b>	<b>27</b>	<b>30</b>

### 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

报告期内公司承担 1 名退休人员薪酬，该人员主要从事公司保洁工作。

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

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，并按照规定进行独立核算，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、法律风险等的前提下，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	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	炎黄会审字【2024】第 0111 号			
审计机构名称	北京炎黄会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区豆各庄黄厂西路 1 号 A1 栋二层 25819			
审计报告日期	2024 年 6 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹丰良 1 年	谢健 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 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			

### 审计报告

炎黄会审字【2024】第 0111 号

芑泰科技发展（天津）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了芑泰科技发展（天津）股份有限公司及其子公司（以下简称“芑泰发展公司”）合并财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芑泰发展公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量。

#### 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“注册会计师对合并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，我们独立于芑泰发展公司，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九、描述了芑泰发展控股子公司天津泓源建设有限公司及关联方李军参与配合天津市纪委监委对某人涉嫌严重违纪违法事件进行调查事项的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、 其他信息

芑泰发展公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括芑泰发展公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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

合并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、管理层和治理层对合并财务报表的责任**

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估芑泰发展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芑泰发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芑泰发展公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对合并财务报表审计的责任**

我们的目标是对合并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合并财务报表使用者依据合并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合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对芑泰发展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合并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芑泰发展公司不能持续经营。

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

（6）就芑泰发展公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京炎黄会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：曹丰良

中国注册会计师：谢健

中国 北京

二〇二四年六月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	6,300,523.56	1,444,006.37
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	附注五、2	1,709,683.47	1,383,354.06
应收款项融资		-	-
预付款项	附注五、3	778,507.12	868,508.97
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、4	3,258,234.21	5,226,629.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、5		4,900,454.89
合同资产	附注五、6	405,900.69	1,238,506.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五、7	1,642,977.17	2,392,605.56
<b>流动资产合计</b>		<b>14,095,826.22</b>	<b>17,454,065.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注五、8	3,385,211.47	1,153,763.03
在建工程			
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、9	1,478,906.94	-
递延所得税资产	附注五、10	1,188,180.07	385,315.51
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,052,298.48</b>	<b>1,539,078.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,148,124.70</b>	<b>18,993,143.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、11	4,685,934.00	6,590,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注五、12	6,760,235.34	1,183,661.21
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	附注五、13	184,806.12	261,050.53
应交税费	附注五、14	1,363,306.56	1,361,375.57
其他应付款	附注五、15	1,632,244.96	3,550,433.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>14,626,526.98</b>	<b>12,946,521.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		14,626,526.98	12,946,521.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、16	6,300,000.00	6,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、17	1,241,084.39	1,241,084.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、18	426,722.30	426,722.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、19	-2,446,208.97	-1,921,184.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,521,597.72	6,046,622.50
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		5,521,597.72	6,046,622.50
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>20,148,124.70</b>	<b>18,993,143.69</b>

法定代表人：袁子玫

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,889.82	89,826.55
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		44,346.00	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	5,000.00
其他应收款		384,241.11	1,219,048.28
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		36,872.94	29,128.49
<b>流动资产合计</b>		<b>507,349.87</b>	<b>1,343,003.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		667,463.22	667,463.22
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		39,490.37	39,490.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		86,250.00	34,500.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>793,203.59</b>	<b>741,453.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,300,553.46</b>	<b>2,084,456.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		46,487.70	188,528.00
应交税费		-	-
其他应付款		627,209.95	240,073.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

<b>流动负债合计</b>		<b>673,697.65</b>	<b>428,601.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>673,697.65</b>	<b>428,601.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		6,300,000.00	6,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,241,084.39	1,241,084.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		426,722.30	426,722.30
一般风险准备		-	-
未分配利润		-7,340,950.88	-6,311,951.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>626,855.81</b>	<b>1,655,855.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,300,553.46</b>	<b>2,084,456.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		31,388,768.10	40,737,102.14
其中：营业收入	附注五、20	31,388,768.10	40,737,102.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		29,520,318.85	45,378,784.97

其中：营业成本	附注五、20	25,433,167.54	40,130,579.88
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	附注五、21	54,110.09	142,081.94
销售费用	附注五、22	1,008,663.89	1,477,725.74
管理费用	附注五、23	2,790,731.05	3,274,446.69
研发费用			
财务费用	附注五、24	233,646.28	353,950.72
其中：利息费用		231,308.03	354,461.47
利息收入		1,788.75	6,463.55
加：其他收益	附注五、25	18,591.92	11,229.71
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）	附注五、26	-2,262,488.62	-555,604.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、27	-948,969.61	-66,923.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,324,417.06</b>	<b>-5,252,980.92</b>
加：营业外收入	附注五、28		1,500.00
减：营业外支出	附注五、29	1,011.91	10,237.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,325,428.97</b>	<b>-5,261,718.23</b>
减：所得税费用	附注五、30	-800,404.19	-155,631.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-525,024.78</b>	<b>-5,106,086.27</b>
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）		-525,024.78	-5,106,086.27
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）		-525,024.78	-5,106,086.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

(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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-525,024.78	-5,106,086.27
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-525,024.78	-5,106,086.27
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.81
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：袁子玫

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>		282,452.82	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		1,093.19	30.00
销售费用		201,394.17	317,188.61
管理费用		968,888.45	1,198,304.54
研发费用		-	-
财务费用		1,037.21	1,439.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		237.29	331.63
加：其他收益		17,222.89	5,532.91
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)		-207,000.00	-103,500.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,079,737.31	-1,614,929.70
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		1,011.91	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,080,749.22	-1,614,929.70
减：所得税费用		-51,750.00	-25,875.00
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,028,999.22	-1,589,054.70
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-1,028,999.22	-1,589,054.70
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,028,999.22	-1,589,054.70
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	附注五、31	33,165,853.37	52,756,046.24
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		3,637,062.38	2,875,492.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,802,915.75</b>	<b>55,631,539.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,359,696.93	51,036,399.09
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		2,455,011.68	3,010,732.95
支付的各项税费		465,727.19	1,122,561.50
支付其他与经营活动有关的现金		10,235,737.28	4,706,185.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,516,173.08</b>	<b>59,875,879.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,286,742.67</b>	<b>-4,244,340.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	16,737.31
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>16,737.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,655,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,655,000.00</b>	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,655,000.00</b>	<b>16,737.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,897,674.00	10,819,991.51
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,685,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,897,674.00</b>	<b>15,504,991.51</b>
偿还债务支付的现金		15,382,698.35	10,086,991.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,094.88	201,561.71
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		-	201,751.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,607,793.23</b>	<b>10,490,304.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,710,119.23</b>	<b>5,014,686.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,921,623.44</b>	<b>787,083.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,372,819.71	585,736.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,294,443.15</b>	<b>1,372,819.71</b>

法定代表人：袁子玫

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,400.00	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		80,539.75	168,979.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>279,939.75</b>	<b>168,979.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	14,043.69
支付给职工以及为职工支付的现金		930,547.64	1,107,304.84
支付的各项税费		1,093.19	27,163.86
支付其他与经营活动有关的现金		476,076.13	481,783.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,407,716.96</b>	<b>1,630,296.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,127,777.21</b>	<b>-1,461,316.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	1,284,163.22
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	<b>1,284,163.22</b>
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>1,284,163.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,187,209.95	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,187,209.95</b>	-
偿还债务支付的现金		44,063.22	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,063.22	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,143,146.73</b>	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,369.52</b>	<b>-177,153.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,439.89	197,592.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,809.41</b>	<b>20,439.89</b>

## (七) 合并股东权益变动表

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	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		-1,921,184.19		6,046,622.50
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	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		-1,921,184.19		6,046,622.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-525,024.78		-525,024.78
（一）综合收益总额											-525,024.78		-525,024.78
（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													

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,300,000.00</b>				<b>1,241,084.39</b>				<b>426,722.30</b>		<b>-2,446,208.97</b>	<b>5,521,597.72</b>

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		3,184,902.08		11,152,708.77
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	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		3,184,902.08		11,152,708.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,106,086.27		-5,106,086.27
（一）综合收益总额											-5,106,086.27		-5,106,086.27
（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													
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,300,000.00</b>				<b>1,241,084.39</b>				<b>426,722.30</b>		<b>-1,921,184.19</b>	<b>6,046,622.50</b>

法定代表人：袁子玫

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		-6,311,951.66	1,655,855.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		-6,311,951.66	1,655,855.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,028,999.22	-1,028,999.22
（一）综合收益总额											-1,028,999.22	-1,028,999.22
（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												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		-7,340,950.88	626,855.81

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		-4,722,896.96	3,244,909.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,300,000.00				1,241,084.39				426,722.30		-4,722,896.96	3,244,909.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,589,054.70	-1,589,054.70



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>6,300,000.00</b>				<b>1,241,084.39</b>				<b>426,722.30</b>		<b>-6,311,951.66</b>	<b>1,655,855.03</b>

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

芃泰科技发展（天津）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司，）前身为天津尊爵广告有限公司，于2016年02月12日经有限公司股东会决议，由周东生、孟繁渭、李文文、刘忠贤、杨旭共同发起设立（以净资产折股方式设立）的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91120105589756192A，并于2016年08月08日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年转增股本及增发新股，截止2023年12月31日本公司累计发行股本总数630.00万股，注册资本为630.00万元，注册地址：天津市河北区望海楼街昆纬路与东七经路交口西北侧河北新闻大厦附楼一楼106室，总部地址：天津市河北区望海楼街昆纬路与东七经路交口西北侧河北新闻大厦附楼一楼106室。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）包括广告业、电力工程施工业、工程和技术研究和实验发展业。经营范围主要包括：广告技术开发、组织文化艺术交流活动、广告业务、企业形象设计、市场营销策划、会议服务、展览展示、图文设计制作、网页设计、动漫设计、商务信息咨询、劳务服务；灯箱安装、机电设备维修；电气设备、五金产品、灯具、工艺美术品、电子产品、建筑材料、装饰装修材料、输配电及控制专用设备批发兼零售；电力工程、照明工程、建筑智能化工程、通讯工程、园林绿化工程、机电设备安装工程设计、施工；装饰装修工程、线路管道工程施工；灯具、机械设备、电子产品安装、维修；音响设备、通讯设备、电气设备安装、调试、维修；展览展示、劳务服务；雕塑品设计制作、安装；电子技术、通讯技术、计算机技术开发、咨询、转让、服务；计算机系统集成服务；以下范围限分支机构经营：输配电及控制设备加工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；生物技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；生物试剂的研发及销售；化妆品的研发及销售；生物制品、生物医药领域的技术开发、转让、咨询、服务及产品研发；医疗器械的研发、生产（限分支机构或备案场所经营）及销售；医学检验技术开发（凭许可证开展经营活动）；企业策划；会议服务；健康信息咨询；自营和代理货物进出口、技术进出口；营利性医疗机构（凭许可证开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十二次会议批准。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人

民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“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）。

## 6. 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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9. 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

#### 10. 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。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量:①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;②对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③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的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照

金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可

行时，使用不可观察输入值。

#### 11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收国有企业客户

应收账款组合2 应收海外企业客户

应收账款组合3 应收关联方

应收账款组合4 应收其他客户

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收政府机关款项

其他应收款组合2 应收关联方款项

其他应收款组合3 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资

成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

应收款项信用风险特征组合得账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年(含2年)	20.00	20.00	20.00	20.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产、消耗性生物资产、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法、个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

#### 14. 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账

面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

## 16. 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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

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

## 17. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要

工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 18. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

#### 19. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，

按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.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；D.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；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定

付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 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。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租

赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

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。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起将其作为一项新租赁进行会计处理，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）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 20. 无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

## 21. 研究开发支出

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 22. 长期待摊费用摊销方法

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

## 23. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小

资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

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

#### 25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工

具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 28. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

具体方法：

本公司收入主要包括广告发布收入、电力工程施工收入和电器项目销售收入。

#### ①广告发布费收入

本公司根据与客户签订的合同，在广告内容见诸媒体并经客户确认，取得收款的权利，相关利益很有可能流入企业时，按广告发布期确认营业收入。

#### ②电力工程施工收入

本公司和客户签订电力工程承包合同后，公司成立相应的项目小组，并根据合同约定及设计方案进行施工建设。公司根据合同约定的工程节点确定的履约进度，经建设方、施工方、监理方确认的工程结算金额确认收入。

#### ③电器项目销售收入

本公司的电器项目业务基本上是以销定购，根据公司与客户的销售合同或订单，根据合同约定需要安装、调试的商品，收入确认以获得客户对商品安装调试的验收证明为收入确认时点；根据合同约定无需安装调试的商品，收入确认以商品发出收到客户签收单为收入确认时点。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时

摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 29. 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 31. 所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 32. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

本报告期无重大政策变更。

### （2）会计估计变更

本报告期无重大政策变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2. 优惠税负及批文

根据财税[2019]13号、国税[2021]8号、财税[2022]13号的规定，本公司及子公司享受小型微利企业所得税优惠政策，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税(期限为2021年1月1日至2022年12月31日)；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税(期限为2022年1月1日至2024年12月31日)。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

### 1. 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	8,998.94	6,424.15
银行存款	6,291,524.62	1,437,582.22
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>6,300,523.56</b>	<b>1,444,006.37</b>
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

期末，本公司存在冻结受到限制的款项合计6,080.41元，为本公司股权转让纠纷诉讼案件，司法执行冻结中国银行股份有限公司天津市分行（账号272695272298），账户余额6,080.41元均为冻结资金。

### 2. 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,477,200.30	767,516.83	1,709,683.47	1,764,193.89	380,839.83	1,383,354.06

合计	2,477,200.30	767,516.83	1,709,683.47	1,764,193.89	380,839.83	1,383,354.06
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，单项计提坏账准备：

无。

②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——应收其他客户

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	925,640.26	5.00%	46,282.02
1至2年	999,880.00	20.00%	199,976.00
2至3年	60,842.46	50.00%	30,421.23
3年以上	490,837.58	100.00%	490,837.58
合计	2,477,200.30	—	767,516.83

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	380,839.83	386,677.00			767,516.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
天津市排水管理事务中心	999,880.00		999,880.00	24.85	199,976.00
天津市亨源电力工程有限公司	445,064.47		445,064.47	11.06	22,253.22
天津中海营能源科技发展有限公司(中海营设计集团有限公司)	367,789.58		367,789.58	9.14	367,789.58
天津市中电华旺电力工程安装有限公司	211,472.95		211,472.95	5.26	10,573.65

金融街东丽湖(天津)置业有限公司	150,006.69	150,006.69	3.73	7,500.33
<b>合 计</b>	<b>2,174,213.69</b>	<b>2,174,213.69</b>	<b>54.03</b>	<b>608,092.79</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	328,183.97	42.16	398,478.17	45.88
1 至 2 年	395,323.15	50.78	420,030.80	48.36
2 至 3 年	5,000.00	0.64	50,000.00	5.76
3 年以上	50,000.00	6.42		
<b>合 计</b>	<b>778,507.12</b>	<b>100.00</b>	<b>868,508.97</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津市欧德丽建材贸易有限公司	供应商	223,710.00	28.74	1 年以内	未结算
兴胜山鹰线缆有限公司	供应商	100,000.00	12.85	1-2 年	未结算
天津卫盾安防科技有限公司	供应商	77,032.00	9.89	1-2 年	未结算
青岛晟旭科技有限公司	供应商	67,153.00	8.63	1-2 年	未结算
明磊电缆有限公司	供应商	57,680.00	7.41	1-2 年	未结算
<b>合 计</b>		<b>525,575.00</b>	<b>67.52</b>		

### 4. 其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,258,234.21	5,226,629.02
<b>合 计</b>	<b>3,258,234.21</b>	<b>5,226,629.02</b>

(1) 应收利息情况: 无

(2) 应收股利情况: 无

## (3) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,410,587.11	3,152,352.90	3,258,234.21	6,503,170.30	1,276,541.28	5,226,629.02
<b>合计</b>	<b>6,410,587.11</b>	<b>3,152,352.90</b>	<b>3,258,234.21</b>	<b>6,503,170.30</b>	<b>1,276,541.28</b>	<b>5,226,629.02</b>

## ① 坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收内部款项	60,279.56			内部
<b>合计</b>	<b>60,279.56</b>			
组合计提：				
其他组合	6,350,307.55		3,152,352.90	
<b>合计</b>	<b>6,350,307.55</b>		<b>3,152,352.90</b>	

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023年1月1日余额	1,276,541.28			1,276,541.28
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,893,212.93			1,893,212.93
本期转回	-17,401.31			-17,401.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,152,352.90			3,152,352.90

② 报告期坏账准备转回或转销金额重要的款项

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
金融街融兴(天津)置业有限公司	1,324.97	已收回		2年以内	-
王超	2,260.40	已收回		1年以内	-
天津中升雷克萨斯汽车销售	13,115.94	已收回		1-3年	-
其他往来款	700.00	已收回		1年以内	-
<b>合 计</b>	<b>17,401.31</b>				

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
往来款	5,653,922.17	6,395,130.17
保证金		12,484.74
社保公积金	28,026.56	27,975.70
其他	6,385.38	67,579.69
借款	690,000.00	
个人	32,253.00	
<b>合 计</b>	<b>6,410,587.11</b>	<b>6,503,170.30</b>

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国共产党天津市河东区纪律检查委员会	否	往来款	5,587,497.32	2-3年	84.95	2,793,748.66
灏灵赛奥(天津)生物科技有限公司	否	往来款、借款	756,424.85	1-2年 66,424.85, 2-3年 690,000.00	11.50	358,284.97
刘巍	是	往来款	27,673.00	1年以内	0.42	
社保、公积金	否	社保、公积金	28,026.56	1年以内	0.44	
金融街融兴(天津)置业有限公司	否	电费	6,385.38	1年以内	0.10	319.27
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>6,406,007.11</b>		<b>99.93</b>	<b>3,152,352.90</b>

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产			
<b>合 计</b>			
(续)			
项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,783,412.27		4,783,412.27
建造合同形成的已完工未结算资产	117,042.62		117,042.62
<b>合 计</b>	<b>4,900,454.89</b>		<b>4,900,454.89</b>

#### 6. 合同资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
合同资产	1,547,012.22	1,430,648.20
减：合同资产减值准备	1,141,111.53	192,141.92
<b>小计</b>	<b>405,900.69</b>	<b>1,238,506.28</b>
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
<b>合计</b>	<b>405,900.69</b>	<b>1,238,506.28</b>

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 单项计提减值准备的合同资产：

无。

② 组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
其他组合	1,547,012.22		1,141,111.53	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>1,547,012.22</b>		<b>1,141,111.53</b>	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末合同资产余额	占合同资产期末总额比例(%)
天津市盛世飞扬苗木有限公司	600,000.00	38.78
金融街融兴(天津)置业有限公司	247,337.98	15.99

天津万利融汇置业有限公司	203,445.87	13.15
天津丽湖融园置业有限公司	158,278.37	10.23
天津市古文化街海河楼开发经营有限公司	100,000.00	6.46
<b>合 计</b>	<b>1,309,062.22</b>	<b>84.62</b>

#### 7. 其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	1,642,977.17	2,391,674.00
预缴税金		931.56
<b>合 计</b>	<b>1,642,977.17</b>	<b>2,392,605.56</b>

#### 8. 固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	3,385,211.47	1,153,763.03
固定资产清理	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,385,211.47</b>	<b>1,153,763.03</b>

##### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

##### A. 持有自用的固定资产

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,708,884.33	456,878.61	75,167.11	390,149.50	2,631,079.55
2、本年增加金额	2,317,610.62	672,010.51			2,989,621.13
(1) 购置	2,317,610.62	672,010.51			2,989,621.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	4,026,494.95	1,128,889.12	75,167.11	390,149.50	5,620,700.68
二、累计折旧					
1、年初余额	609,937.61	424,939.66	71,797.18	370,642.07	1,477,316.52
2、本年增加金额	705,183.60	52,989.09			758,172.69
(1) 计提	705,183.60	52,989.09			758,172.69
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,315,121.21	477,928.75	71,797.18	370,642.07	2,235,489.21

三、减值准备

1、年初余额

2、本年增加金额

(1) 计提

(2) 企业合并增加

3、本年减少金额

(1) 处置或报废

(2) 合并范围减少

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值	2,711,373.74	650,960.37	3,369.93	19,507.43	3,385,211.47
2、年初账面价值	1,098,946.72	31,938.95	3,369.93	19,507.43	1,153,763.03

9. 长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少 的原因
办公楼装修		1,554,127.65	75,220.71		1,478,906.94	
<b>合 计</b>		<b>1,554,127.65</b>	<b>75,220.71</b>		<b>1,478,906.94</b>	

10. 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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,188,180.07	5,060,981.26	385,315.51	1,849,523.03
<b>合 计</b>	<b>1,188,180.07</b>	<b>5,060,981.26</b>	<b>385,315.51</b>	<b>1,849,523.03</b>

11. 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	4,685,934.00	6,590,000.00
质押借款		
<b>合 计</b>	<b>4,685,934.00</b>	<b>6,590,000.00</b>

说明:2020年9月7日,本公司与中国工商银行股份有限公司天津空港经济区支行签订了编号 2020年空港e抵快贷036号的网贷通循环借款合同,借款额度

7,300,000.00元，期限自合同生效之日起至2025年8月21日。在该期限内，借款人可循环使用上述借款额度，每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定。该借款属于抵押借款，借款用途为日常经营周转，抵押物为李文文名下房地产一处。

## 12. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
材料费	5,536,048.34	392,016.30
工程款	1,224,187.00	791,644.91
<b>合 计</b>	<b>6,760,235.34</b>	<b>1,183,661.21</b>

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市润洲空间网架建筑装饰工程有限公司	400,000.00	未付工程款
天津市东丽区金鸿广告经营部	300,000.00	未付工程款
天津市辉煌线缆有限公司	242,184.00	未付材料款
天津市宏源晟建筑工程有限公司	66,080.00	未付材料款
天津博通电力安装工程有限公司	50,000.00	未付工程款
<b>合 计</b>	<b>1,058,264.00</b>	

## 13. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	261,050.53	2,163,936.66	2,240,181.07	184,806.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	214,830.61	214,830.61	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>261,050.53</b>	<b>2,378,767.27</b>	<b>2,455,011.68</b>	<b>184,806.12</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	252,517.16	1,672,717.68	1,758,410.27	166,824.57
2、职工福利费		9,022.00		9,022.00
3、社会保险费		311,727.76	311,727.76	
其中：医疗保险及生育		303,264.86	303,264.86	

保险费				
工伤保险费		8,462.90	8,462.90	
4、住房公积金		135,301.00	135,301.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,533.37	35,168.22	34,742.04	8,959.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>261,050.53</b>	<b>2,163,936.66</b>	<b>2,240,181.07</b>	<b>184,806.12</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		208,320.16	208,320.16	
2、失业保险费		6,510.45	6,510.45	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>214,830.61</b>	<b>214,830.61</b>	

14. 应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税		
企业所得税	1,362,698.43	1,360,238.06
个人所得税		
城市维护建设税		
其他	608.13	1,137.51
<b>合 计</b>	<b>1,363,306.56</b>	<b>1,361,375.57</b>

15. 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,632,244.96	3,550,433.88
<b>合 计</b>	<b>1,632,244.96</b>	<b>3,550,433.88</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	1,632,244.96	3,545,360.00

押金及保证金		1,500.00
代收代缴公积金、社保		3,573.88
<b>合 计</b>	<b>1,632,244.96</b>	<b>3,550,433.88</b>

#### 16. 股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>6,300,000.00</b>						<b>6,300,000.00</b>

#### 17. 资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	1,241,084.39			1,241,084.39
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>1,241,084.39</b>			<b>1,241,084.39</b>

#### 18. 盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	426,722.30			426,722.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合 计</b>	<b>426,722.30</b>			<b>426,722.30</b>

#### 19. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,921,184.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,921,184.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-525,024.78	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-2,446,208.97
---------	---------------

## 20. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,388,768.10	25,433,167.54	40,737,102.14	40,130,579.88
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>31,388,768.10</b>	<b>25,433,167.54</b>	<b>40,737,102.14</b>	<b>40,130,579.88</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	4,223,992.63	4,063,947.64	1,338,209.73	1,299,204.86
工程施工	26,882,322.65	21,369,219.90	39,398,892.41	38,831,375.02
其他服务	282,452.82			
<b>合 计</b>	<b>31,388,768.10</b>	<b>25,433,167.54</b>	<b>40,737,102.14</b>	<b>40,130,579.88</b>

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建设	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	4,223,992.63	27,164,775.47	31,388,768.10
<b>合 计</b>	<b>4,223,992.63</b>	<b>27,164,775.47</b>	<b>31,388,768.10</b>

## 21. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
消费税		
城市维护建设税	25,160.56	69,016.98
教育费附加	10,759.32	29,375.50
地方教育费附加	7,212.48	19,922.30
车船使用税	2,250.00	4,825.00
印花税	8,727.73	18,942.16
<b>合 计</b>	<b>54,110.09</b>	<b>142,081.94</b>

## 22. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	201,394.17	316,838.61

房屋租赁费	604,000.00	302,000.00
业务招待费	170,165.31	775,854.40
差旅费	33,104.41	
业务宣传费		83,032.73
<b>合 计</b>	<b>1,008,663.89</b>	<b>1,477,725.74</b>

### 23. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工资	862,378.70	1,356,105.21
办公费	58,456.22	181,574.37
装修费	15,076.76	27,019.84
折旧	758,172.69	433,449.21
水、电、物业费	247,398.89	131,878.26
工会经费	35,168.22	44,607.86
交通费		70,437.22
服务费	498,125.11	269,747.18
差旅费	36,172.05	10,817.30
长期待摊费用	75,220.71	
业务招待费	24,263.32	581,826.00
通讯费	4,520.00	
车辆税险及费用	36,771.10	
车辆使用费	103,821.38	
职工福利费	34,285.90	
教育经费	900.00	
物资消耗		128,039.00
广告宣传费		38,013.00
其他		932.24
<b>合 计</b>	<b>2,790,731.05</b>	<b>3,274,446.69</b>

### 24. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	231,308.03	354,461.47
减：利息收入	1,788.75	6,463.55
承兑汇票贴息		
汇兑损失		

减：汇兑收益		
手续费	4,127.00	5,952.80
<b>合 计</b>	<b>233,646.28</b>	<b>353,950.72</b>

#### 25. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
稳岗补贴		11,229.71
债务重组		
代扣代缴个人所得税手续费	1,629.13	
其他	16,962.79	
<b>合 计</b>	<b>18,591.92</b>	<b>11,229.71</b>

#### 26. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-386,677.00	238,021.77
其他应收款信用减值损失	-1,875,811.62	-793,626.03
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
<b>合 计</b>	<b>-2,262,488.62</b>	<b>-555,604.26</b>

#### 27. 资产减值损失

项 目	2023年度	2022年度
存货跌价损失		
合同履约成本减值损失		
合同取得成本减值损失		
合同资产减值损失	-948,969.61	-66,923.54
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		

无形资产减值损失

商誉减值损失

其他

合计

-948,969.61

-66,923.54

## 28. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他		1,500.00	
合计		1,500.00	

## 29. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		10,237.31	
非常损失			
税收滞纳金	1,011.91		1,011.91
合计	1,011.91	10,237.31	1,011.91

## 30. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	2,460.37	
递延所得税费用	-802,864.56	-155,631.96
合计	-800,404.19	-155,631.96

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,325,428.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-331,357.24
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		19,442.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-488,489.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用		-800,404.19

### 31. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
政府补助		11,229.71
利息收入	1,788.75	6,463.55
往来款及其他款项		2,857,799.73
<b>合 计</b>	<b>3,635,273.63</b>	<b>2,875,492.99</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
管理费用付现支出	2,031,421.25	1,208,182.00
销售费用付现支出	1,008,663.89	719,201.13
财务费用付现支出	4,127.00	5,952.62
往来款及其他付现支出	7,191,525.14	2,772,850.13
<b>合 计</b>	<b>10,235,737.28</b>	<b>4,706,185.89</b>

### 32. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-525,024.78	-5,106,086.27
加: 信用减值损失	2,262,488.62	555,604.26
资产减值损失	948,969.61	66,923.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	758,172.69	433,449.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	75,220.71	
资产处置损失(收益以“-”号填列)		

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		10,237.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	231,308.03	354,461.47
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）	-802,864.56	103,881.96
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）	4,900,454.89	-2,830,435.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,723,399.67	1,144,367.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-285,382.21	1,023,256.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,286,742.67	-4,244,340.20

## 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

确认使用权资产的租赁

## 3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	6,294,443.15	1,372,819.71
减：现金的期初余额	1,372,819.71	585,736.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,921,623.44	787,083.64

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	6,294,443.15	1,372,819.71
其中：库存现金	8,998.94	6,424.15
可随时用于支付的银行存款	6,285,444.21	1,366,395.56
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、期末现金及现金等价物余额	6,294,443.15	1,372,819.71
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

### 33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	6,080.41	股权转让纠纷诉讼案件,司法执行冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
<b>合计</b>	<b>6,080.41</b>	

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津泓源建设有限公司	3200万	天津	天津	电力工程施工工业	100.00		购买
天津三缘工程设计咨询有限公司	500万	天津	天津	科技推广和应用服务业	100.00		设立
天津市尊爵文化传播有限公司	50万	天津	天津	服务业	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

#### 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,力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司

的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的87.77%;本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的99.63%。

## (2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分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,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为2,614,066.00元(2022年12月31日:710,000.00元)。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

## (3) 市场风险

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

### 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利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利

率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 八、关联方及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为石亦工，持股409.50万股，持股比例为65.00%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1。

### 3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李文文	原实际控制人，现持股 31.8254%
袁子玫	董事长、董事、总经理
李军	董事、公司原实际控制人李文文女士的父亲
肖峰	董事
马兴霞	董事
范利华	董事、董事会秘书
林琳	监事会主席
杨坤	职工监事
杨东	监事
刘巍	财务负责人，2023 年 12 月离职
吴静	财务负责人，2024 年 3 月任职

### 4. 关联方交易情况

#### (1) 关联租赁情况

##### ①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
李军	房屋租赁	-	-

说明：根据房租减免说明，关联方李军同意减免本公司及子公司报告期内415万租赁费用。

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
袁子玫	1,030,000.00	2023年1月1日	2023年12月31日	
李军	843,000.00	2023年8月1日	2023年12月31日	

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李文文	10,854,767.73	2020.9.3	2025.12.31	否

## (4) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员5人，上期关键管理人员5人，支付薪酬情况见下表:

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	913,202.17	839,861.15

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘巍	27,673.00			
	林琳	4,580.00			

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	袁子玫	1,488,884.96	3,310,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1. 或有事项

①基本情况: 本公司控股子公司天津泓源建设有限公司(以下简称泓源建设, 曾用名为天津优百电气设备有限公司)及关联方李军(原实际控制人李文文的父亲)参与配合天津市纪委监委对某人涉嫌严重违纪违法事件进行调查。泓源建设根据组织要求将5,587,497.32元作为暂扣款项汇入监察委指定账户内。目前, 天

津市纪委监委调查终结，移交检察机关审查起诉，天津市人民检察院第一分院依法以涉嫌受贿罪对某人作出逮捕决定，并依法向天津市第一中级人民法院提起公诉，案件尚在审理过程中，公司、公司控股子公司及其关联方李军未作为被告人被提起公诉。

②对本公司的影响：目前，上述暂扣款计入“其他应收款”科目，截至2023年12月31日，该款项的账面余额5,587,497.32元，已计提坏账准备2,793,748.66元，扣除坏账准备后的账面价值2,793,748.66元。截至2023年12月31日，本公司合并口径净资产5,521,597.72元、未分配利润-2,446,208.97元，若该笔款项被依法没收，将调整到“营业外支出”科目，则合并口径净资产或将降至2,727,849.06元，未分配利润或将降至-5,239,957.63元，公司实收股本总额6,300,000.00元。

#### 十、资产负债表日后事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

无。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,241.11	1,219,048.28
<b>合 计</b>	<b>384,241.11</b>	<b>1,219,048.28</b>

##### (1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	729,241.11	345,000.00	384,241.11	1,357,048.28	138,000.00	1,219,048.28
<b>合计</b>	<b>729,241.11</b>	<b>345,000.00</b>	<b>384,241.11</b>	<b>1,357,048.28</b>	<b>138,000.00</b>	<b>1,219,048.28</b>

##### ①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内	坏账准备	理由
--	------	--------	------	----

		预期信用 损失率%	
单项计提:			
其他应收内部款	39,241.11		内部
<b>合计</b>	<b>39,241.11</b>		
组合计提:			
其他单位	690,000.00	345,000.00	
<b>合计</b>	<b>690,000.00</b>	<b>345,000.00</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	138,000.00			
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	207,000.00			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	345,000.00			

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
借款	690,000.00	1,340,936.78
社保公积金	6,988.11	16,111.50
个人	32,253.00	
<b>合 计</b>	<b>729,241.11</b>	<b>1,357,048.28</b>

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
灏灵赛奥(天津)生物科技有限公司	否		690,000.00	2-3年	94.62	345,000.00
刘巍	是		27,673.00		3.79	
林琳	是		4,580.00		0.63	
公积金	否		3,854.00		0.53	
职工保险	否		3,134.11		0.43	
<b>合计</b>	—		<b>729,241.11</b>		<b>100.00</b>	<b>345,000.00</b>

## 2. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
天津泓源建设有限公司	667,463.22					
<b>合计</b>	<b>667,463.22</b>					

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、子公司					
天津泓源建设有限公司				667,463.22	
<b>合计</b>				<b>667,463.22</b>	

## 3. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,452.82			
其他业务				
<b>合计</b>	<b>282,452.82</b>			

### (2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2023 年度	2022 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
服务收入	282,452.82			
<b>合 计</b>	<b>282,452.82</b>			

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	工程建造	提供服务	其它
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入			282,452.82	
<b>合 计</b>			<b>282,452.82</b>	

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
因税收、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 -1,011.91

其他符合非经常性损益定义的损益项目

**非经常性损益总额** -1,011.91

减：非经常性损益的所得税影响数 -252.98

**非经常性损益净额** -758.93

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

**归属于公司普通股股东的非经常性损益** -758.93

## 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	-9.08%	-0.0833	-0.0833
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.06%	-0.0833	-0.0833

芑泰科技发展(天津)股份有限公司

2024年6月20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 请填写具体原因 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-1,011.91
非经常性损益合计	-1,011.91
减：所得税影响数	-252.98
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-758.93

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用