



约顿气膜

NEEQ: 831527

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
MetaSpace(Beijing) Air Dome Corp.



年度报告

—— 2024 ——

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、公司负责人罗赟、主管会计工作负责人钟凡及会计机构负责人（会计主管人员）张常青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（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	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	120

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	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、约顿气膜	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
中互体育	指	中互体育文化发展（北京）有限公司
北体集团	指	北京体育文化产业集团有限公司
约顿体育	指	约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司
约顿智造	指	浙江约顿智造科技有限公司
约顿科技	指	深圳约顿科技有限公司
约顿环境	指	西藏约顿环境科技有限公司
约顿益拓	指	重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司
约顿观合	指	重庆约顿观合建筑技术有限公司
股东大会	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	近一次由股东大会会议通过的《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司章程》
《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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
气膜、充气膜、气膜结构、气膜系统	指	空气支承结构(Air-Supported Structure)
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司		
英文名称及缩写	MetaSpace (Beijing) Air Dome Corp.		
	MetaSpace		
法定代表人	罗赟	成立时间	2006 年 3 月 7 日
控股股东	控股股东为中互体育文化发展（北京）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京体育文化产业集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E5 建筑业-E50 建筑装饰业和其他建筑业-E509 其他未列明建筑业-E5090 其他未列明建筑业		
主要产品与服务项目	气膜系统的总体设计、销售、安装和售后服务, 为客户提供气膜系统整体解决方案		
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	约顿气膜	证券代码	831527
挂牌时间	2014 年 12 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易	普通股总股本（股）	67,750,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼 010-85156470		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟凡	联系地址	北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧
电话	010-65928885	电子邮箱	andy@yuedundomes.com
传真	010-65952258		
公司办公地址	北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧	邮政编码	100125
公司网址	www.yuedundomes.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	911101087861701904		
注册地址	北京市八里庄路 62 号院 14 层 1734		
注册资本（元）	67,750,000	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

公司是全球领先的膜结构技术应用解决方案综合服务商，作为中国气膜行业的领军企业，公司致力于推广绿色环保的气膜系统、骨架膜、张拉膜等全系列膜结构产品。基于膜结构的先进技术理念，依托“动平衡”、“内环境”、“全流程服务”三大技术服务平台为客户创造安全、健康、放心的空间环境。目前，公司产品主要应用于体育运动、商业文旅、工业环保、物流仓储、国防建设、设施农业等领域，公司的主要客户群体为相关行业应用领域需要膜结构系统的单位或企业。公司通过提供膜结构技术应用整体解决方案及售后维护服务等实现企业盈利。

一、商业模式

1、销售模式

公司销售方式以自主销售为主，以合作销售为辅。一方面，基于公司的技术优势和专业能力为客户提供膜结构技术整体解决方案，公司通过竞争性谈判、项目投标等方式参与市场竞争，布局全国销售渠道和丰富全国应用案例，通过已完成的案例宣传去影响市场，使客户认同并接受公司的产品和服务，实现公司产品及服务的销售，实现主营业务在各细分行业的持续发展和创新应用；另一方面，公司通过博览会、物流展会等各类专业展会开拓市场，在行业内树立约顿品牌，建立和深化市场对膜结构技术的认知，并通过专业展会、技术研讨、论坛等形式宣传公司的技术优势，与各类合作伙伴合作，推广膜结构技术在目标行业的应用。

2、生产、安装模式

公司在浙江湖州拥有全球领先的膜结构制造中心，拥有全国领先的膜结构加工生产线，年加工膜材能力超 500 万平米。为客户提供全流程深度定制服务，根据销售部门订单，依据客户需求及项目环境条件制定项目生产工艺，并按照整个项目施工流程进行精细化控制，保证生产出安全、优质的膜结构产品，为项目现场高效、安全施工创造好的条件。现场施工根据现场条件进行施工安排，在保证工程质量的前提下，实现快速安装。

3、研发模式

膜结构作为一种结构形式，可以根据项目特点和要求应用于相关行业领域。公司根据膜结构相关行业需求预期和公司战略规划，继续深耕于体育运动、商业文旅、工业环保、物流仓储等领域的技术与产

品研发，同时在高原气膜应用，设施农业、工程施工、能源转化等相关领域，以气膜结构的技术研究和未来气膜场馆实际应用的无限可能性为导向，锚定专业化、精细化、特色化、新颖化发展方向，以创新为引擎发力研发，提升产品的核心竞争力。

二、经营计划实现情况

1、销售计划

约顿气膜作为国内气膜行业的领先企业，一直以来都坚持创新、卓越的理念，秉持匠心精神，致力于探索膜结构产品更多的空间应用，推动行业持续创新与发展。2024 年初，公司制定了继续实施销售及市场占有率的提升销售计划、推动已签约项目的施工及竣工验收的经营策略。2024 年新签合同额 20,641.85 万元，受制于验收手续流程的繁杂等客观原因，年度实现实现销售收入 8,786.75 万元，亏损 1,538.55 万元，实现经营活动现金净流入 673.44 万元。本年度较上年同期经营情况有明显改善。

2、研发计划

约顿气膜始终把科技创新作为企业前进的内在驱动力，通过不断加大科技创新投入，提升产品性能及服务质量，推动企业实现平稳健康发展，提高企业的核心竞争力。2024 年申请发明专利 3 件,实用新型专利 6 件，外观设计专利 2 件；授权实用新型专利 3 件。

3、新业务拓展计划

根据公司战略规划，2024 年公司启动绿色仓储、超大跨度气膜仓等新业务拓展计划。截至本报告期末，公司已签约蕲春石鼓冲绿色建材基地砂石加工系统、连云港堆场封闭环保提升项目等业务，正在按计划施工安装中。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司是国家级专精特新“小巨人”企业，北京市“专精特新”中小企业，公司控股子公司约顿智造已入选浙江省专精特新中小企业；公司于 2024 年 10 月通过了全国高新技术企业复审并取得证书；公司控股子公司约顿智造已入选“浙江省科技型中小企业”及“浙江省创新型中小企业”。

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	87,867,520.88	59,367,660.67	48.01%
毛利率%	22.23%	2.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,350,129.58	-30,467,506.63	-52.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,325,167.46	-32,774,232.72	-47.14%
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）	-9.39%	-17.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.33%	-18.70%	-
基本每股收益	-0.21	-0.45	-52.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	388,669,288.77	264,149,627.31	47.14%
负债总计	241,133,569.45	101,228,370.95	138.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,710,978.21	160,061,107.79	-8.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.36	-8.97%
资产负债率%（母公司）	53.53%	29.29%	-
资产负债率%（合并）	62.04%	38.32%	-
流动比率	1.20	1.65	-
利息保障倍数	-16.04	-41.32	-
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	6,734,365.15	14,486,220.51	-53.51%
应收账款周转率	0.86	0.54	-
存货周转率	0.92	2.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.14%	-3.60%	-
营业收入增长率%	48.01%	-30.73%	-
净利润增长率%	-50.03%	-97.72%	-

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	93,071,808.83	23.95%	76,541,874.07	28.98%	21.60%
应收票据	2,565,850.78	0.66%	3,500,000.00	1.33%	-26.69%
应收账款	56,804,945.29	14.62%	46,765,729.25	17.70%	21.47%

应收款项融资	4,100,000.00	1.05%	4,500.00	0.00%	91,011.11%
预付款项	1,129,483.65	0.29%	2,453,447.45	0.93%	-53.96%
其他应收款	1,215,770.67	0.31%	1,836,775.89	0.70%	-33.81%
存货	117,550,368.08	30.24%	21,723,743.81	8.22%	441.11%
合同资产	4,456,144.73	1.15%	6,417,406.44	2.43%	-30.56%
其他流动资产	8,695,896.86	2.24%	5,176,020.03	1.96%	68.00%
固定资产	58,311,041.03	15%	60,814,190.59	23.02%	-4.12%
在建工程	-	-	340,015.77	0.13%	-100.00%
使用权资产	976,159.57	0.25%	2,264,848.35	0.86%	-56.90%
无形资产	18,664,515.72	4.80%	18,989,990.02	7.19%	-1.71%
长期待摊费用	50,398.51	0.01%	69,298.03	0.03%	-27.27%
递延所得税资产	21,076,905.05	5.42%	17,251,787.61	6.53%	22.17%
短期借款	44,533,982.86	11.46%	21,959,924.93	8.31%	102.80%
应付票据	34,038,354.82	8.76%	10,275,092.71	3.89%	231.27%
应付账款	78,419,631.58	20.18%	30,813,813.98	11.67%	154.50%
合同负债	72,507,257.87	18.66%	29,650,297.23	11.22%	144.54%
应付职工薪酬	3,757,519.27	0.97%	3,274,612.15	1.24%	14.75%
应交税费	5,385,891.67	1.39%	2,111,119.80	0.80%	155.12%
其他应付款	373,979.87	0.10%	368,820.33	0.14%	1.40%
一年内到期的非流动负债	715,326.38	0.18%	1,036,081.48	0.39%	-30.96%
其他流动负债	1,214,183.04	0.31%	326,674.87	0.12%	271.68%
租赁负债	41,018.15	0.01%	1,072,206.22	0.41%	-96.17%
递延所得税负债	146,423.94	0.04%	339,727.25	0.13%	-56.90%
未分配利润	-36,726,795.10	-9.45%	-22,376,665.52	-8.47%	64.13%

项目重大变动原因

- 1、应收款项融资：本期期末应收票据较上年期末增加 409.55 万元，主要为本报告期末持有中行、民生、华夏等“6+9”银行为承兑人未到期的银行承兑汇票，及未到付款日的云信票据增加所影响。
- 2、预付账款：本期期末预付账款较上年期末减少 132.40 万元，主要为本报告期内公司持续加强规范供应商管理体系，减少预付账款支付所导致。
- 3、其他应收款：本期期末其他应收款较上年期末减少 62.10 万元，主要为本报告期内公司收回以前年度支付的投标保证金。
- 4、存货：本期期末存货较上年期末增加 9,582.66 万元，主要为公司业务订单量的增加，本报告期内建设施工项目较多，期末暂未竣工交付验收项目的合同履约成本增加 9,593.63 万元所导致。
- 5、合同资产：本期期末合同资产较上年期末减少 196.13 万元，主要为本报告期内对已到期的质保

金的收回，及到期未收回质保金转入应收账款较少所导致。

6、其他流动资产：主要核算增值税留抵和预交所得税，本期期末其他流动资产较上年期末增加 351.99 万元，主要为期末留抵和待抵扣出口进项税额、及已交未收款的增值税增加所影响。

7、在建工程：本期期末在建工程较上年期末减少 34.00 万元，主要为本报告期内子公司约顿智造气膜加工车间美化施工建设已竣工验收，转入固定资产所导致。

8、使用权资产：本期期末使用权资产较上年期末减少 128.87 万元，主要为本报告期内公司的办公场地所租赁费计提折旧减少所导致。

9、短期借款：本期期末短期借款较上年期末增加 2,257.41 万元，主要为本报告期内公司施工建设项目较多，采购量增加，采购所需支付的资金除供应商融资外，需要通过短期借款补足，进而新增交通银行、招商银行、中信银行、兴业银行 4 家金融机构日常经营活动所需流动资金借款所导致。

10、应付票据：本期期末应付票据较上年期末增加 2,376.33 万元，主要为本报告期内继续加强使用银行承兑汇票融资的措施，充分利用供应商信用和票据工具进行融资增加所导致。

11、应付账款：本期期末应付账款较上年期末增加 4,760.58 万元，主要为公司业务订单量增加，本报告期内采购需求增加，及持续加强规范供应商管理体系所导致。

12、合同负债：主要核算已收尚未竣工交付验收项目的工程款，本期期末合同负债较上年期末增加 4,285.70 万元，主要为本报告期末暂未竣工交付验收的项目较多所导致。

13、应交税费：本期期末应交税费较上年期末增加 327.48 万元，主要为本报告期末子公司约顿智造加工制造的订单量较多，计提的增值税及附加税增加所导致。

14、一年内到期的非流动负债：主要核算一年内到期的租赁负债，本期期末较上年期末减少 32.08 万元，主要是公司办公场地租赁已签约的协议在一年内到期所导致。

15、其他流动负债：本期期末其他流动负债较上年期末增加 88.75 万元，主要为本报告期末非“6+9”银行为承兑人的银行承兑汇票已背书，但未到承兑日期的不应终止确认的票据增加所导致。

16、租赁负债：主要核算公司办公场地租赁，本期期末较上年期末减少 103.12 万元，主要是公司办公场地租赁已签约的协议在一年内到期，新的租赁协议未签订所导致。

17、递延所得税负债：主要核算使用权资产的递延所得税负债，本期期末较上年期末减少 19.33 万元，主要为本报告期内公司所租赁的办公场地使用权资产减少而导致。

18、未分配利润：本期期末较上年期末减少 1,435.01 万元，主要为本报告期内经营亏损所导致。

（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	87,867,520.88	—	59,367,660.67	—	48.01%
营业成本	68,337,976.90	77.77%	57,986,099.66	97.67%	17.85%
毛利率%	22.23%	—	2.33%	—	—
税金及附加	1,832,978.98	2.09%	971,443.35	1.64%	88.69%
销售费用	13,611,434.07	15.49%	8,190,081.25	13.80%	66.19%
管理费用	14,072,419.73	16.02%	13,158,040.68	22.16%	6.95%
研发费用	11,350,907.03	12.92%	6,086,082.57	10.25%	86.51%
财务费用	883,622.81	1.01%	956,823.86	1.61%	-7.65%
其他收益	190,649.37	0.22%	430,000.49	0.72%	-55.66%
投资收益	1,369,258.55	1.56%	796,079.08	1.34%	72.00%
信用减值损失	2,724,536.07	3.10%	-8,413,468.44	-14.17%	-132.38%
资产减值损失	-1,331,512.43	-1.52%	26,713.08	0.04%	-5,084.50%
资产处置收益	-4,357.02	0.00%	—	—	—
营业外收入	2.10	0.00%	26,395.36	0.04%	-99.99%
营业外支出	29,567.93	0.03%	81,146.47	0.14%	-63.56%
所得税费用	-3,917,272.89	-4.46%	-4,403,757.26	-7.42%	-11.05%
净利润	-15,385,537.04	-17.51%	-30,792,580.34	-51.87%	-50.03%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加 2,849.99 万元，增长 48.01%，主要是：随着产业升级和技术进步，性能得到有效提升，应用领域满足了市场多样化的需求，新签约订单持续增加，本报告期竣工交付验收的项目较上年同期增多，故本期营业收入有所增长。

2、营业成本和毛利率：本期营业成本较上年同期增加 1,035.19 万元，增长 17.85%，主要是：公司产品结构优化，营业收入较上年同期增加 48.01%，营业成本呈同步增长，智造工厂生产产能利用率提升，固定成本被更多销量分摊，单位固定成本下降，从而单位总成本降低共同影响，导致毛利率由上年同期的 2.33%上升为本期的 22.23%，毛利率有较大幅度提高。

3、税金及附加：本期税金及附加较上年同期增加 86.15 万元，主要是报告期内开工建设施工的项目较多和毛利率提高，从而增值税附加税和印花税有所增加，以及子公司约顿智造上年同期房产税享受税收优惠政策减免，本期未享受优惠政策减免，共同影响所导致。

4、销售费用：本期销售费用较上年同期增加 542.14 万元，主要为报告期内公司销售业务量加大，销售人员薪酬、差旅费、招待费较上年同期增加 336.31 万元，同时为促进公司业绩的增长，公司加大

了业务宣传力度，业务宣传费用较上年同期增加 221.58 万元等共同影响所导致。

5、研发费用：本期研发费用较上年同期增加 526.48 万元，主要是公司为后续发展创造可持续的竞争力，报告期内继续加大研发力度，研发材料较上年同期增加 550.80 万元，其他费用较上年同期减少 24.32 万元所导致。

6、其他收益：本期其他收益较上年同期减少 23.94 万元，主要是本报告期内公司及子公司享受政府补贴较上年同期减少 19.12 万元，子公司享受增值税及附加税减免等政策较上年同期减少 4.82 万元所导致。

7、投资收益：本期投资收益较上年同期增加 57.32 万元，主要是本报告期内核销应付账款所导致。

8、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少 1,113.80 万元，主要是本报告期内公司加强公司应收账款管理制度，继续加大应收账款的催款力度，追回较多历史应收账款，且新签约项目基本都按照合同及工程进度付款，及信用风险较上年同期降低所导致。

9、资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期增加 135.82 万元，本科目主要核算合同资产和存货跌价损失，本报告期内存货跌价损失较上年同期增加 179.21 万元，主要是子公司约顿智造合同履行成本计提减值较上年同期增加 146.80 万元，及公司合同资产计提减值较上年同期减少 43.39 万元，共同影响所导致。

10、营业外收入：本期营业外收入较上年同期减少 2.64 万元，主要是上年同期公司固定资产毁损报废收益，本报告期内无此类事项发生，导致营业外收入有所降低。

11、营业外支出：本期营业外支出较上年同期减少 5.16 万元，主要是上年同期公司支付项目延迟履约违约金，本报告期内无此类事项发生，导致营业外支出有所降低。

12、净利润：本期净利润较上年同期增加 1,540.70 万元，主要是本报告期内竣工交付的项目较上年同期有所增多，同时毛利率提高，销售利率增加 1,814.80 万元，同时期间费用较上年同期有所增加 1,160.06 万元，信用、资产减值损失减少 977.98 万元，故本期净利润较上年同期收窄。

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	85,013,362.11	57,407,086.29	48.09%
其他业务收入	2,854,158.77	1,960,574.38	45.58%
主营业务成本	65,457,536.60	54,721,207.05	19.62%
其他业务成本	2,880,440.30	3,264,892.61	-11.78%

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
气膜建筑系统业务收入	85,013,362.11	65,457,536.60	23.00%	48.09%	19.62%	18.32%
其他	2,854,158.77	2,880,440.30	-0.92%	45.58%	-11.78%	65.61%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，收入构成无重大变化。

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	辽宁省足球运动中心	10,360,694.18	11.79%	否
2	中铁十一局集团第五工程有限公司	7,270,502.00	8.27%	否
3	湖北宜化磷化工有限公司	5,926,005.31	6.74%	否
4	飞鹤毛毛镇(哈尔滨)文化旅游有限公司	5,910,275.23	6.73%	否
5	北京嘉体立德建设工程有限公司	4,867,256.64	5.54%	否
合计		34,334,733.36	39.08%	-

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	浙江汇锋智造科技有限公司	17,840,455.55	10.92%	否
2	浙江锦达膜材科技有限公司	11,252,525.67	6.89%	否
3	江阴金力源钢绳有限公司	9,591,305.67	5.87%	否
4	隆昊合通(天津)电气设备有限公司	6,491,074.45	3.97%	否
5	廊坊市骄跃建筑工程有限公司	5,486,091.30	3.36%	否
合计		50,661,452.64	31.01%	-

(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	6,734,365.15	14,486,220.51	-53.51%
投资活动产生的现金流量净额	-1,015,710.25	-1,132,055.17	-10.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,756,473.61	-10,556,553.58	-64.42%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动现金净流入 673.44 万元，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 775.19 万元，减少的主要是：（1）业务订单量的增加，同时加强应收款管理，项目回款较好，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 3,308.26 万元；（2）业务订单量增加导致采购需求增加，购买商品、接收劳务支付现金较上期增加 4,039.17 万元；（3）因满足公司多元化应用领域发展的需要引进技术人员，及子公司约顿智造产量提升所需劳务人员的增加，从而使得支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 993.51 万元；（3）因投标保证金收回，各履约保函保证金、诉讼解除银行货币资金冻结，及本期运营支出共同影响，导致其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,047.01 万元（5）因业务订单量增加，各项税费流出较上期有所增加，以及境外项目收到出口退税款，导致各项税额支出和收到税费返还共同影响现金流净流入减少 97.78 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 11.63 万元，主要是：子公司约顿智造固定资产投资支出较上期减少 26.54 万元，及公司处置固定资产收回的现金较上期减少 14.15 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 680.01 万元，主要是：（1）日常经营流动资金借款增加，故收到银行贷款筹资净额较上期增加 2,174.00 万元；（2）因银行承兑汇票保证金、办公场所租金影响筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,477.18 万元；（3）支付银行借款利息较上期增加 16.81 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
浙江约顿智造科技	控股子公司	膜结构产品的生	45,000,000	124,323,611.72	37,601,558.89	135,747,200.69	3,973,688.86

有限公司	司	产、加工、安装等业务					
深圳约顿科技有限公司	全资子公司	膜结构产品、膜结构材料技术研发	20,000,000	8,041,329.90	7,957,892.36	733,396.27	-591,145.16
约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司	全资子公司	膜结构体育场馆的投资及运营等业务	25,500,000	27,709,973.17	27,357,629.93	-	-1,163,870.23
西藏约顿环境科技有限公司	全资子公司	膜产品、膜材料的设计、研发、生产、销售、安装等	5,000,000	-	-	-	1,289.00
重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司	控股子公司	膜产品、膜材料的设计、研	1,000,000	-	-	-	-

司		发、 生 产、 销 售、 安 装 等 业 务					
重庆 约顿 观合 建筑 技术 有限 公司	控 股 子 公 司	膜产 品、 膜材 料的 设计、 研发、 生产、 销售、 安装 等	1, 000, 000	-	-	-	-

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
1、宏观经济波动的风险	报告期内，国内经济延续复苏态势，宏观政策持续发力，

	巩固经济回升向好。但在外部不稳定不确定性上升、世界经济复苏动能不足的大背景下，经济稳定向好基础尚不牢固，公司存在受宏观经济波动而造成业绩影响的风险。 应对措施：公司从拓展膜结构行业应用着手，在挖掘气膜在体育行业、工业环保领域的增长潜力的前提下，积极投入资金、人力进行研发，拓宽气膜行业应用，同时积极拓展其他膜结构产品的市场空间，通过拓宽业务领域来应对单一行业的经营集中风险，同时通过技术研发提升公司核心竞争力，提升公司经营效益。
2、行业标准缺失的风险	随着气膜行业的快速发展，已陆续有地方标准及行业协会标准出台，在个别应用领域还出台了国家级标准，气膜行业标准的缺失风险在逐渐减小，但依旧缺乏全国统一的气膜行业整体标准。 应对措施：作为膜结构行业的领军企业，公司积极推动和参与相关部门及行业协会对行业标准的制定和推广，联合行业内企业共同推进行业标准的实施，推动行业的整体发展，降低企业的经营风险。2021年3月1日，公司作为唯一企业代表参编的国家军用标准《高原富氧气膜建筑技术规范》（GJB 9865-2020）正式实施，这是国内气膜行业唯一一部国家级标准，对于规范行业发展将起到积极促进作用。公司参与编制的行业协会标准《膜结构技术规程》、《充气膜结构设计及施工技术指南》、《膜结构工程施工质量验收规程》、《充气膜结构技术规程》均已发布实施。
3、政策法规层面缺失的风险	我国气膜行业没有专门的政府部门统一管理，主要靠行业协会指导及企业自律式管理，气膜行业缺乏全国统一的行业设计规范、质量标准、验收规程等指导性文件，导致膜结构系统在研发设计、生产加工、竣工验收、质量监督检查、争议仲裁等方面均缺乏权威依据。 应对措施：公司正积极参与推动政策的明朗化，提升公司

	自身研发能力的前提下，拓展更多的行业应用领域的典型案例，推进政策对行业和公司经营的指导性，提升公司经营的预期。
4、技术进步和升级及替代产品竞争的风险	气膜行业处于快速发展期，已经吸引了越来越多的企业和研究机构参与到气膜技术的研发和竞争中来，从而加快产品及技术的更新速度。同时，随着行业的发展，具有类似功效的替代产品可能会出现，与公司现有产品形成竞争。如果公司不能根据市场变化和技术发展进行产品调整和技术创新，新产品、新技术的开发速度滞后于行业发展及客户需求，公司将面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步和升级所带来的风险，对公司收入和盈利产生不利影响。 应对措施：公司从战略角度规划，持续投入资金进行技术研发，保持技术的先进性和公司核心竞争力，同时拓展行业应用领域，降低公司经营风险。
5、应收账款余额较大的风险	报告期内公司加大了应收账款的催收力度，并通过采取法律诉讼途径收款，尽可能规避公司应收账款风险，降低损失，截至报告期末公司应收账款余额达到 105,959,740.17 元，占公司资产总额的 36.59%，占公司流动资产总额的 27.26%，公司已根据会计准则的规定对应收账款计提了充分的坏账准备，如果宏观经济形势恶化或者客户自身发生重大经营困难，公司将面临应收账款回收困难的风险。 应对措施：公司将继续加大催收力度，严格合同管理，降低应收账款在总资产中的占比，提高应收账款周转率。
6、上下游产品、服务质量、价格方面传导的风险	气膜技术属于应用集成技术，上游的主要组成部分如膜材、风机、电机、照明系统等均需对外采购，上述材料和设备价格波动会对公司经营业绩产生较大的影响。下游的安装因为相关标准及操作规程尚不健全，安装服务队伍良莠不齐。公司业务上下游产品服务的质量问题将影响公司产品的客户体验，上下游产品服务的价格变化将对公司的利润造成影响。 应对措施：公司继续推进企业技术规范的研发的业务流程

	化管理，将上下游合作厂商纳入公司质量管理，严把质量关，降低传导风险，避免影响公司经营效益。公司与主要供应商建立战略合作关系，稳定主要供应商的供应价格和服务质量。公司积极应对气膜系统的主要组成原材料市场变化，保障项目需求的同时，不断完善对供应商的历史业绩评价和风险控制，为公司生产经营做好长期保障。
7、规模扩大、业务模式增加的管理和盈利风险	公司积极向主营业务的上下游及膜结构相关业务领域拓展，全业务业态的形成将有利于公司降低业务上下游的交易成本，控制关键资源，但业务模式增加，内部管理复杂, 管理成本增加等问题也是企业经营中的风险，须积极应对。 应对措施：针对新的业务，公司将积极建立过硬的核心管理团队，通过内部培养、外部招聘等引进专业人才。建立合理的内部控制与管理制度，充分发挥协同效应和规模效应，提高盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(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

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	27,477,249.44	18.62%
作为被告/被申请人	2,613,422.45	1.79%
作为第三人	-	-
合计	30,090,671.89	20.65%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

□是 √否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	浙江约顿智造科技有限公司	35,000,000.00		2,550,000.00	2023年8月3日	2029年8月3日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	35,000,000.00	0.00	2,550,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司担保合同在正常履行中，不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	35,000,000.00	2,550,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月 25 日经公司第四届董事会第三次会议审议通过了关于《预计 2024 年度对子公司提供担保额度的议案》，预计 2024 年度公司在任意时点为子公司提供担保的总金额不超 8,000.00 万元。报告期内公司为子公司约顿智造的担保余额为 255.00 万元。

(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	45,000,000.00	2,945,166.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内发生的关联交易是公司业务发展的正常所需，对公司经营无重大影响，交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司的独立性产生影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2014年12月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2014年12月19日	-	挂牌	行业资质	公司承诺将密切关注行业监管动态，积极与各相关主管部门进行沟通，并将及时根据法律、法规和规章的要求，办理相关行业资质、经营资质。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	37,573,940.99	9.67%	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金、用于担保的定期存款或通知存款
固定资产	非流动资产	抵押	25,043,467.97	6.44%	银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	18,414,220.09	4.74%	银行借款抵押
总计	-	-	81,031,629.05	20.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、上述非流动资产抵押事宜系公司为办理银行授信借款，以公司自有资产向银行提供的担保措施，公司办理银行授信及借款将有效缓解公司的资金压力；

2、公司提供的保函、汇票等保证金系公司开展日常业务为客户提供的担保措施；

以上事项属于公司正常经营行为，能更好的提高资产利用效率，不会对公司财务及经营管理产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、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	59,101,337	87.23%	0	59,101,337	87.23%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	51.66%	0	35,000,000	51.66%
	董事、监事、高管	2,882,886	4.26%	117,064	2,999,950	4.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,648,663	12.77%	0	8,648,663	12.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	8,648,663	12.77%	0	8,648,663	12.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		67,750,000	—	0	67,750,000	—
普通股股东人数		226				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内股本结构变动系股东个人进行股票交易所致。

(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	中互体育文化发展（北京）有	35,000,000	0	35,000,000	51.66%	0	35,000,000	0	0

	限公司								
2	罗赞	8,701,267	117,064	8,818,331	13.02%	6,525,951	2,292,380	0	0
3	于明石	4,234,744	0	4,234,744	6.25%	0	4,234,744	0	0
4	谭宁	3,865,426	0	3,865,426	5.71%	0	3,865,426	0	0
5	钟凡	2,830,282	0	2,830,282	4.18%	2,122,712	707,570	0	0
6	陈森华	1,235,700	267,500	1,503,200	2.22%	0	1,503,200	0	0
7	华源证券股份有限公司做市专用证券账户	942,663	28,566	971,229	1.43%	0	971,229	0	0
8	国开证券股份有限公司	850,000	0	850,000	1.25%	0	850,000	0	0
9	李熹	777,800	19,900	797,700	1.18%	0	797,700	0	0
10	王志泽	791,541	0	791,541	1.17%	0	791,541	0	0
合计		59,229,423	433,030	59,662,453	88.06%	8,648,663	51,013,790	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

中互体育文化发展（北京）有限公司（以下简称“中互体育”）持有公司 3500 万股股份，占公司发行总股数的 51.66%，为公司控股股东。中互体育系北京体育产业集团有限公司（简称“北京体育产业集团”）在中国大陆设立的全资子公司，经营范围包括体育活动策划，商务信息咨询，体育场馆管理，体育用品研发与批发，投资咨询、物业管理等。中互体育文化发展（北京）有限公司成立于 2016 年 5 月 10 日，法人代表刘学恒，统一社会信用代码 91110113MA005E3M17，注册资本为人民币 3000 万元。

（二）实际控制人情况

公司控股股东中互体育系北京体育产业集团有限公司在中国大陆设立的全资子公司，北京体育产业

集团有限公司为 Swift Knight Limited 控股子公司，Swift Knight Limited 为北京体育文化产业集团有限公司（注册于开曼群岛在香港联交所主板上市的公司，股票简称：北京体育文化，股票代码：1803）控股的子公司，因此北京体育文化产业集团有限公司为公司实际控制人。

北京体育文化产业集团有限公司（前身为瀚洋物流控股有限公司，于 2016 年 5 月 26 日更名），其股份自 2012 年 1 月 16 日起于香港联合交易所有限公司主板上市，主席为刘学恒，总办事处在香港湾仔皇后大道东 111 号智群商业中心 5 楼 101 室，机构代码 HS-258760。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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				
刘学恒	董事长	男	1973年4月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
罗赞	董事、总经理	男	1973年10月	2023年5月19日	2026年5月18日	8,701,267	117,064	8,818,331	13.02%
钟凡	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1975年2月	2023年5月19日	2026年5月18日	2,830,282	0	2,830,282	4.18%
侯工达	董事	男	1984年2月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
秦虎	董事	男	1986年7月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
杨君谊	监事会主席	女	1989年5月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
褚慕殷	监事	女	1986年2月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
张泽	职工代表监事	男	1983年8月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司董事长刘学恒为公司控股股东中互体育的董事长、总经理、法定代表人，为公司实际控制人北体集团的执行董事、董事会主席及行政总裁；公司董事侯工达为公司控股股东中互体育的副董事长，为公司实际控制人北体集团的执行董事；公司监事褚慕殷为公司控股股东中互体育董事，其他上述人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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	25	0	4	21
销售人员	9	3	0	12
技术人员	52	11	0	63
财务人员	9	0	0	9
生产人员	18	0	3	15
员工总计	113	14	7	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	49	63
专科	33	33
专科以下	26	19
员工总计	113	120

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、薪酬政策：报告期内公司持续优化薪酬绩效改革工作，维持原有的各项薪酬福利水平的同时，也在稳步推进对企业技术核心人员和骨干员工的多方面激励配套措施体系的建设工作，通过多种形式进行差异化激励，稳定人员队伍，提升了员工满意度和就职吸引力。

2、培训计划：除常规性地组织各种内外部培训外，公司还拓宽了中高级人才的培训资源开发和投入，积极外派中高级人才参与各种行业协会、论坛及新技术培训，掌握更多行业发展动向和技术前沿信息、开拓视野、扩充人脉等，为进一步提升公司中高级人员提供了良好平台。

3、离退休职工：报告期内公司无申报的离退休人员。截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

自公司改制以来，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会和监事会制度。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，监事会未对本年度内监事事项提出异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。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

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，

并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度保障公司健康平稳运行。

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

公司于 2024 年 5 月 15 日召开的 2023 年年度股东大会开通了网络投票方式，本次股东大会共有 3 名股东参与了投票，其中采用网络投票方式参与的股东有 0 名，本次会议所审议的议案获得全部通过。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴华审字（2025）第 014121 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邱淑珍	韩利华
	1 年	5 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）	16 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 014121 号

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京约顿气膜建筑技术股份有限公司（以下简称“约顿气膜公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了约顿气膜公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于约顿气膜公司，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

约顿气膜公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括约顿气膜公司 2024 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，管理层负责评估约顿气膜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约顿气膜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督约顿气膜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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对约顿气膜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约顿气膜公司不能持续经营。

（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。

（6）就约顿气膜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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邱淑珍
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：韩利华

2025 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	93,071,808.83	76,541,874.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	2,565,850.78	3,500,000.00
应收账款	五、注释 3	56,804,945.29	46,765,729.25
应收款项融资	五、注释 4	4,100,000.00	4,500.00
预付款项	五、注释 5	1,129,483.65	2,453,447.45
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、注释 6	1,215,770.67	1,836,775.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	117,550,368.08	21,723,743.81
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 8	4,456,144.73	6,417,406.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 9	8,695,896.86	5,176,020.03
流动资产合计		289,590,268.89	164,419,496.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 10	58,311,041.03	60,814,190.59
在建工程	五、注释 11		340,015.77
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、注释 12	976,159.57	2,264,848.35
无形资产	五、注释 13	18,664,515.72	18,989,990.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 14	50,398.51	69,298.03
递延所得税资产	五、注释 15	21,076,905.05	17,251,787.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,079,019.88	99,730,130.37
资产总计		388,669,288.77	264,149,627.31
流动负债：			
短期借款	五、注释 16	44,533,982.86	21,959,924.93
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	五、注释 17	34,038,354.82	10,275,092.71
应付账款	五、注释 18	78,419,631.58	30,813,813.98
预收款项			
合同负债	五、注释 19	72,507,257.87	29,650,297.23
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、注释 20	3,757,519.27	3,274,612.15
应交税费	五、注释 21	5,385,891.67	2,111,119.80
其他应付款	五、注释 22	373,979.87	368,820.33
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、注释 23	715,326.38	1,036,081.48
其他流动负债	五、注释 24	1,214,183.04	326,674.87
流动负债合计		240,946,127.36	99,816,437.48
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、注释 25	41,018.15	1,072,206.22

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、注释 15	146,423.94	339,727.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		187,442.09	1,411,933.47
负债合计		241,133,569.45	101,228,370.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 26	67,750,000.00	67,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 27	108,745,072.03	108,745,072.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 28	5,942,701.28	5,942,701.28
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 29	-36,726,795.10	-22,376,665.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		145,710,978.21	160,061,107.79
少数股东权益		1,824,741.11	2,860,148.57
所有者权益（或股东权益）合计		147,535,719.32	162,921,256.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		388,669,288.77	264,149,627.31

法定代表人：罗赟 主管会计工作负责人：钟凡 会计机构负责人：张常青

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十五、注释 1	65,196,171.87	35,976,573.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,554,922.83	3,500,000.00
应收账款		56,294,642.50	45,218,384.87
应收款项融资		4,100,000.00	4,500.00
预付款项		726,497.66	18,387,554.29
其他应收款	十五、注释 2	850,818.63	23,712,518.86
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		118,957,161.91	10,394,982.74
其中：数据资源			
合同资产		4,456,144.73	6,370,308.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,184,051.28	5,172,000.29
流动资产合计		260,320,411.41	148,736,822.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释 3	75,500,000.00	75,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,436,273.48	1,378,758.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		976,159.57	2,264,848.35
无形资产		129,816.09	153,263.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		50,398.51	69,298.03
递延所得税资产		14,752,001.73	13,215,209.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,844,649.38	92,581,378.37
资产总计		353,165,060.79	241,318,201.35
流动负债：			
短期借款		41,981,528.48	14,516,973.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,655,704.00	7,294,781.24
应付账款		26,623,254.31	13,444,669.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,690,761.87	1,751,059.52
应交税费		755,617.48	1,133,449.92
其他应付款		28,728,572.94	120,136.97

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		72,507,257.87	29,650,297.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		715,326.38	1,036,081.48
其他流动负债		1,205,173.04	326,674.87
流动负债合计		188,863,196.37	69,274,124.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,018.15	1,072,206.22
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		146,423.94	339,727.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		187,442.09	1,411,933.47
负债合计		189,050,638.46	70,686,057.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,750,000.00	67,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,563,452.91	108,563,452.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,942,701.28	5,942,701.28
一般风险准备			
未分配利润		-18,141,731.86	-11,624,010.71
所有者权益（或股东权益）合计		164,114,422.33	170,632,143.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		353,165,060.79	241,318,201.35

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	五、注释 30	87,867,520.88	59,367,660.67
其中：营业收入	五、注释 30	87,867,520.88	59,367,660.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,089,339.52	87,348,571.37
其中：营业成本	五、注释 30	68,337,976.90	57,986,099.66
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、注释 31	1,832,978.98	971,443.35
销售费用	五、注释 32	13,611,434.07	8,190,081.25
管理费用	五、注释 33	14,072,419.73	13,158,040.68
研发费用	五、注释 34	11,350,907.03	6,086,082.57
财务费用	五、注释 35	883,622.81	956,823.86
其中：利息费用		1,132,633.77	831,581.77
利息收入		357,062.71	315,260.97
加：其他收益	五、注释 36	190,649.37	430,000.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 37	1,369,258.55	796,079.08
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、注释 38	2,724,536.07	-8,413,468.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释	-1,331,512.43	26,713.08

	39		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 40	-4,357.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		- 19,273,244.10	-35,141,586.49
加：营业外收入	五、注释 41	2.10	26,395.36
减：营业外支出	五、注释 42	29,567.93	81,146.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,302,809.93	-35,196,337.60
减：所得税费用	五、注释 43	-3,917,272.89	-4,403,757.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		- 15,385,537.04	-30,792,580.34
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）		-15,385,537.04	-30,792,580.34
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）		-1,035,407.46	-325,073.71
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,350,129.58	-30,467,506.63
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		-15,385,537.04	-30,792,580.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,350,129.58	-30,467,506.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,035,407.46	-325,073.71

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.45

法定代表人：罗赞

主管会计工作负责人：钟凡

会计机构负责人：张常青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、注释 4	85,048,332.06	55,589,356.18
减：营业成本	十五、注释 4	74,538,851.67	56,509,785.66
税金及附加		213,222.07	138,959.09
销售费用		9,714,500.45	8,023,169.52
管理费用		6,935,625.90	7,057,758.12
研发费用		5,848,516.20	4,088,645.00
财务费用		566,750.30	656,472.13
其中：利息费用		665,092.83	389,441.06
利息收入		170,656.23	152,905.97
加：其他收益		100,000.00	31,235.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释 5	905,421.57	-376,039.05
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）		3,497,076.98	-8,325,531.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		133,780.43	29,446.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,645.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,136,501.43	-29,526,321.91
加：营业外收入			26,385.36
减：营业外支出		10,167.76	81,146.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,146,669.19	-29,581,083.02
减：所得税费用		-1,628,948.04	-3,272,481.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,517,721.15	-26,308,601.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,517,721.15	-26,308,601.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,517,721.15	-26,308,601.92
七、每股收益：			
（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	2024 年	2023 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		132,015,554.73	98,932,921.01
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		1,813,588.19	164,662.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 44	17,273,335.50	5,393,114.74
经营活动现金流入小计		151,102,478.42	104,490,697.93

购买商品、接受劳务支付的现金		88,429,384.45	48,037,697.45
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		29,706,061.94	19,770,997.22
支付的各项税费		6,272,878.12	3,646,164.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 44	19,959,788.76	18,549,618.74
经营活动现金流出小计		144,368,113.27	90,004,477.42
经营活动产生的现金流量净额		6,734,365.15	14,486,220.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		176,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		786,526.45	796,079.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	142,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		177,687,226.45	938,279.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,802,936.70	2,068,376.82
投资支付的现金		176,900,000.00	
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	五、注释 44		1,957.43
投资活动现金流出小计		178,702,936.70	2,070,334.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,015,710.25	-1,132,055.17
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		56,892,000.00	21,935,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 44		5,970,871.18
筹资活动现金流入小计		56,892,000.00	27,905,871.18
偿还债务支付的现金		34,327,000.00	21,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,335.64	823,219.82
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、注释 44	25,330,137.97	16,529,204.94
筹资活动现金流出小计		60,648,473.61	38,462,424.76
筹资活动产生的现金流量净额		-3,756,473.61	-10,556,553.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,758.94	-68,419.48

五、现金及现金等价物净增加额	五、注释 45	2,131,940.23	2,729,192.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 45	53,365,927.61	50,636,735.33
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 45	55,497,867.84	53,365,927.61

法定代表人：罗赞

主管会计工作负责人：钟凡

会计机构负责人：张常青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		130,888,848.25	79,773,322.12
收到的税费返还		1,813,588.19	164,556.25
收到其他与经营活动有关的现金		67,260,821.04	31,123,334.59
经营活动现金流入小计		199,963,257.48	111,061,212.96
购买商品、接受劳务支付的现金		155,090,334.25	49,184,487.40
支付给职工以及为职工支付的现金		13,970,168.72	12,362,614.46
支付的各项税费		2,271,986.05	805,108.39
支付其他与经营活动有关的现金		15,613,970.23	33,064,645.01
经营活动现金流出小计		186,946,459.25	95,416,855.26
经营活动产生的现金流量净额		13,016,798.23	15,644,357.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		322,689.47	262,230.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	142,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,223,089.47	404,430.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,607.11	236,853.11
投资支付的现金		82,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,189,607.11	236,853.11
投资活动产生的现金流量净额		33,482.36	167,577.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,950,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			161,123.50
筹资活动现金流入小计		41,950,000.00	14,661,123.50
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		518,297.76	372,145.84
支付其他与筹资活动有关的现金		8,871,327.56	16,529,204.94
筹资活动现金流出小计		23,889,625.32	26,901,350.78
筹资活动产生的现金流量净额		18,060,374.68	-12,240,227.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,758.94	-68,419.48
五、现金及现金等价物净增加额		31,280,414.21	3,503,288.66
加：期初现金及现金等价物余额		15,781,938.55	12,278,649.89
六、期末现金及现金等价物余额		47,062,352.76	15,781,938.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	67,750,000.00				108,745,072.03				5,942,701.28		-22,376,665.52	2,860,148.57	162,921,256.36
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	67,750,000.00				108,745,072.03				5,942,701.28		-22,376,665.52	2,860,148.57	162,921,256.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,350,129.58	-1,035,407.46	-15,385,537.04

(一) 综合收益总额										-14,350,129.58	-1,035,407.46	-15,385,537.04
(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												
四、本年期末余 额	67,750,000.00				108,745,072.03				5,942,701.28	-36,726,795.10	1,824,741.11	147,535,719.32

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	67,750,000.00				108,745,072.03				5,942,701.28		8,090,841.11	3,185,222.28	193,713,836.70
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	67,750,000.00				108,745,072.03				5,942,701.28	8,090,841.11	3,185,222.28	193,713,836.70
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)										-30,467,506.63	-325,073.71	-30,792,580.34
(一)综合收益总 额										-30,467,506.63	-325,073.71	-30,792,580.34
(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													
四、本年年末余额	67,750,000.00				108,745,072.03				5,942,701.28		-22,376,665.52	2,860,148.57	162,921,256.36

法定代表人：罗赟

主管会计工作负责人：钟凡

会计机构负责人：张常青

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	67,750,000.00				108,563,452.91				5,942,701.28		-11,624,010.71	170,632,143.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,750,000.00				108,563,452.91				5,942,701.28		-11,624,010.71	170,632,143.48
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-6,517,721.15	-6,517,721.15
（一）综合收益总额											-6,517,721.15	-6,517,721.15
（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												
四、本年期末余额	67,750,000.00				108,563,452.91				5,942,701.28		-18,141,731.86	164,114,422.33

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	67,750,000.00				108,563,452.91				5,942,701.28		14,684,591.21	196,940,745.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,750,000.00				108,563,452.91				5,942,701.28		14,684,591.21	196,940,745.40
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-26,308,601.92	-26,308,601.92
(一) 综合收益总额											-26,308,601.92	-26,308,601.92
(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												
四、本年期末余额	67,750,000.00				108,563,452.91				5,942,701.28		-11,624,010.71	170,632,143.48

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，成立于 2006 年 3 月 7 日，于 2014 年 12 月 19 日在股转系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 911101087861701904 的营业执照。

经过历次的增资扩股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 6775 万股，注册资本为 6775 万元，注册地址：北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 14 层 1734，办公地址：北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧，母公司为中互体育文化发展(北京)有限公司，实际控制人为北京体育文化产业集团有限公司。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司经批准的经营范围为膜建筑、膜结构、膜材料的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；膜结构产品的设计和销售；膜建筑材料的销售；节能、环保技术的开发和技术咨询；机械设备的设计、销售；计算机系统集成；软件开发、软件咨询；施工总承包、专业承包、劳务分包；货物进出口、技术进出口、代理进出口。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

本公司的子公司约顿瑞地体育文化投资(北京)有限公司经营范围为投资管理；产品设计；组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)；体育运动项目经营(高危险性体育项目除外)；销售体育用品、计算机、软件及辅助设备；软件开发。(“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的子公司浙江约顿智造科技有限公司经营范围为膜建筑、膜结构、膜材料的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；膜产品、膜材料的设计、生产、销售、安装；膜结构工程、钢结构工程的设计、施工、安装及设备研发；节能技术的开发、技术咨询；环保技术的开发、技术咨询；机械设备的设计、加工、销售；计算机系统集成；软件开发；软件咨询；工程承包；工程、建筑劳务分包(不含劳务中介及劳务派遣)；货物进出口、技术进出口、代理进出口。(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)

本公司的子公司深圳约顿科技有限公司经营范围为膜产品、膜材料的技术研发、技术咨

询、技术转让、技术服务；膜产品、膜材料的设计、研发服务；节能环保技术的研发、技术推广、技术咨询服务；科技项目技术评估服务；计算机系统集成；软件开发；软件咨询；技术进出口、代理进出口；会议展览策划；从事广告业务；文化交流活动策划。（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）新型膜材料销售；建筑材料销售；机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工程管理服务；工业工程设计服务；承接总公司工程建设业务；建筑工程用机械销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的子公司重庆约顿观合建筑技术有限公司经营范围为许可项目：建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新型膜材料销售；新型膜材料制造；节能管理服务；新材料技术研发；机械设备研发；机械设备销售；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的子公司重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司经营范围为许可项目：建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新型膜材料销售；新型膜材料制造；节能管理服务；新材料技术研发；机械设备研发；机械设备销售；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司及子公司（以下简称“本集团”）的实际主营业务与批准的经营范围一致。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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）的规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团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

本集团每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下企业合并

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

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

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

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

（3）非同一控制下企业合并

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。

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

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

（4）为企业合并发生的相关费用

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指本集团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。

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。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，本集团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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照交易价格作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②其他金融负债

除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外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- ⑦金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本集团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，信用损失为本集团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对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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。

本集团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。

（5）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本集团采用的共同信用风险特征包括：关联方组合、账龄分析法组合、特定组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

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

（7）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	不计提坏账
商业承兑汇票	票据类型	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失确定该组合的预期信用损失率

②应收账款及合同资产

对于应收款项和合同资产，本集团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。

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失确定该组合的预期信用损失率
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率确定该组合的预期信用损失率
账龄分析法组合	以应收款项融资的账龄为信用风险特征划分组合	

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	以除特项组合以外其他应收款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
特项组合	押金、保证金、备用金等风险较小的其他应收款	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
一年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11 “金融工具减值”。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续

账龄分析法组合	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合	期预计信用损失率确定该组合的预期信用损失率
---------	---------------------	-----------------------

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照本公司实际支付的现金购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照本公司发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本，发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减；。

（2）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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

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

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

③ 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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

① 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。经复核，本期期末固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法未有不同。

16、在建工程

本集团在建工程为自营方式建造，按实际成本计价。实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17、借款费用

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。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和存货等资产。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下:

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限为 50 年	直线法
办公软件	--	合同约定的授权期间	直线法

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

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的固定资产的摊销、水电、中介、差旅等费用。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段;开发阶段为在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

本集团于资产负债表日对合同履约成本按项目单独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。

减值测试结果表明项目合同履约成本大于项目预期取得的合同对价与预计履行合同将要发生成本的差额，则该项目形成预计损失，对该项目合同履约成本计提减值准备。

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。

20、长期待摊费用

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

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利等。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等。本集团在职工为本集团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。

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

23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

24、收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部

分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法/产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团主要业务为气膜建筑业务，该项业务收入确认需要以客户最终验收为依据，客户验收时项目资产控制权转移，在客户完成验收时点确认收入。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

公司确认政府补助具体会计处理方法：

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政贴息以外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息

27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，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，转回减记的金额。

本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

28、租赁

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

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资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入，发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29、重要会计估计和判断

（1）所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定； 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定” 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。	注 1
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定	注 2

注 1：本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响；本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定”，该项会计政策变更对公司财务报表无影响；本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

注 2：执行企业会计准则解释 18 号的影响

财政部于 2024 年 12 月 6 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)（以下简称“解释第 18 号”)。解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整，本公司自 2024 年度起执行该规定。

执行上述会计政策对 2024 年度合并财务报表的影响如下：

项目	影响金额
----	------

营业成本	464,594.46
销售费用	-464,594.46
购买商品、接受劳务支付的现金	197,849.93
支付其他与经营活动有关的现金	-197,849.93

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

项目	调整前	调整金额	调整后
营业成本	56,332,904.37	1,653,195.29	57,986,099.66
销售费用	9,843,276.54	-1,653,195.29	8,190,081.25
购买商品、接受劳务支付的现金	47,518,094.52	519,602.93	48,037,697.45
支付其他与经营活动有关的现金	19,069,221.67	-519,602.93	18,549,618.74

(2) 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	气膜建筑收入、提供劳务、不动产租赁按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴，详见下表。
房产税	从价计征：按房产原值70%的1.2%计缴；从租计征：按租金收入的12%计缴

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京约顿气膜建筑技术股份有限公司	15%
约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司	20%
浙江约顿智造科技有限公司	25%
深圳约顿科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司于2024年10月29日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202411002421的《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

(2) 财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》2022年第13号，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；财政部税务总局公告2023年第6号和第12号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，上述纳税政策延长至2027年12月31日。本集团之子公司约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司、深圳约顿科技有限公司符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	32,237.06	62,767.63
银行存款	60,963,227.92	58,299,956.03
其他货币资金	32,076,343.85	18,179,150.41
存放财务公司款项	-	-
合 计	93,071,808.83	76,541,874.07

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	28,641,624.05	10,295,027.91
银行保函保证金	3,434,719.80	7,884,122.50
诉讼冻结金额	-	4,995,796.05
用于担保的定期存款或通知存款	5,497,597.14	1,000.00
合计	37,573,940.99	23,175,946.46

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,565,850.78	3,500,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,565,850.78	3,500,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,192,554.72
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	1,192,554.72

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	35,573,038.54	22,578,199.96
1 至 2 年	6,057,763.04	7,666,747.78
2 至 3 年	6,151,900.53	22,220,515.56
3 至 4 年	15,808,656.08	20,117,735.94
4 至 5 年	20,084,380.94	18,121,744.97
5 年以上	22,284,001.04	7,942,425.07
小 计	105,959,740.17	98,647,369.28
减：坏账准备	49,154,794.88	51,881,640.03
合 计	56,804,945.29	46,765,729.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,361,195.44	42.81	45,361,195.44	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	60,598,544.73	57.19	3,793,599.44	6.26	56,804,945.29
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	60,598,544.73	57.19	3,793,599.44	6.26	56,804,945.29
合 计	105,959,740.17	—	49,154,794.88	—	56,804,945.29

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,485,542.40	44.08	43,485,542.40	100.00	-

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,161,826.88	55.92	8,396,097.63	15.22	46,765,729.25
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	55,161,826.88	55.92	8,396,097.63	15.22	46,765,729.25
合 计	98,647,369.28	——	51,881,640.03	——	46,765,729.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
承德双承生物科技股份有限公司	9,121,154.00	9,121,154.00	100.00	涉及多起司法案件
永乐七星文化旅游开发有限公司	4,921,016.00	4,921,016.00	100.00	涉及多起司法案件
枣庄文投泛华冰雪体育文化发展有限公司	4,740,554.00	4,740,554.00	100.00	涉及多起司法案件
北京华科建投体育科技发展有限公司	4,704,000.00	4,704,000.00	100.00	涉及多起司法案件
北京英狮东部体育发展有限公司	3,775,200.00	3,775,200.00	100.00	涉及多起司法案件
八道体育发展河北有限公司	3,180,000.00	3,180,000.00	100.00	涉及多起司法案件
石家庄市藁城宏泰产业市镇发展有限公司	3,014,701.76	3,014,701.76	100.00	涉及多起司法案件
辽宁鼎盛合体育文化产业运营管理有限公司	2,183,173.00	2,183,173.00	100.00	涉及多起司法案件
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	2,039,000.00	100.00	涉及多起司法案件
中科建投体育发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	涉及多起司法案件
鑫炎腾飞体育文化发展（北京）有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	涉及多起司法案件
吉林省巨展建设集团有限公司	1,404,645.64	1,404,645.64	100.00	涉及多起司法案件
廊坊华夏新城建设发展有限公司	1,060,569.58	1,060,569.58	100.00	涉及多起司法案件
河南新飞电器集团有限公司	860,951.28	860,951.28	100.00	涉及多起司法案件
腾冲永安双创冰雪小镇运营管理有限公司	496,230.18	496,230.18	100.00	涉及多起司法案件
三河东胜房地产开发有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	涉及多起司法案件

应收账款（按单位）	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
合计	45,361,195.44	45,361,195.44	——	——

②组合中，按账龄分析 组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,316,663.65	561,365.88	1.59
1—2 年	5,196,811.76	223,989.60	4.31
2—3 年	1,436,558.51	90,366.51	6.29
3—4 年	13,798,287.05	1,846,887.33	13.38
4—5 年	4,719,896.76	940,663.12	19.93
5 年以上	130,327.00	130,327.00	100.00
合 计	60,598,544.73	3,793,599.44	——

(3) 坏账准备的情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	43,485,542.40	3,875,653.04	2,000,000.00	—	45,361,195.44
按组合计提坏账准备的应收账款	8,396,097.63	—	4,566,834.39	35,663.80	3,793,599.44
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	8,396,097.63	—	4,566,834.39	35,663.80	3,793,599.44
合计	51,881,640.03	3,875,653.04	6,566,834.39	35,663.80	49,154,794.88

其中：本期收回或转回金额重要的坏账准备

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中科建投体育发展有限公司	2,000,000.00	货币资金
汕头大学	36,337.69	货币资金
合 计	2,036,337.69	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	35,663.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
承德双承生物科技股份有限公司	9,121,154.00	-	9,121,154.00	8.25	9,121,154.00
哈尔滨市城市建设投资集团有限公司	8,425,307.97	-	8,425,307.97	7.62	1,303,168.98
中国建筑第二工程局有限公司	8,056,866.17	-	8,056,866.17	7.29	1,015,933.16
永乐七星文化旅游开发有限公司	4,921,016.00	-	4,921,016.00	4.45	4,921,016.00
枣庄文投泛华冰雪体育文化发展有限公司	4,740,554.00	-	4,740,554.00	4.29	4,740,554.00
合计	35,264,898.14	—	35,264,898.14	31.90	21,101,826.14

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,100,000.00	4,500.00
合 计	4,100,000.00	4,500.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2024 年 12 月 31 日 终止确认金额	2024 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,985,069.87	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,985,069.87	—

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,019,415.39	90.25	2,379,091.97	96.97
1 至 2 年	53,374.76	4.73	74,355.48	3.03
2 至 3 年	56,693.50	5.02	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,129,483.65	—	2,453,447.45	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海布鲁威国际货物运输代理有限公司	206,500.00	18.28
青岛时代纪录创意文化传媒中心	161,992.50	14.34
展模方（上海）科技有限公司	124,000.00	10.98
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	61,380.00	5.43
北京融旅文化发展有限责任公司	54,203.77	4.80
合计	608,076.27	53.83

6、其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	1,215,770.67	1,836,775.89
合 计	1,215,770.67	1,836,775.89

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	724,007.63	790,776.70
1 至 2 年	352,000.00	911,723.18
2 至 3 年	8,800.00	43,126.26
3 至 4 年	43,126.26	250,380.00
4 至 5 年	250,050.00	—
5 年以上	42,295.00	42,295.00
小 计	1,420,278.89	2,038,301.14
减：坏账准备	204,508.22	201,525.25
合 计	1,215,770.67	1,836,775.89

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
保证金	673,100.00	1,330,500.00
备用金	363,538.63	364,862.72
股权转让款	200,000.00	200,000.00
往来款	52,033.03	7,626.26
押金	81,545.00	131,945.00
其他	50,062.23	3,367.16
小 计	1,420,278.89	2,038,301.14
减：坏账准备	204,508.22	201,525.25

款项性质	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
合 计	1,215,770.67	1,836,775.89

③按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	200,000.00	14.08	200,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,220,278.89	85.92	4,508.22	0.37	1,215,770.67
其中：账龄分析法组合	52,033.03	3.67	4,508.22	8.66	47,524.81
特项组合	1,168,245.86	82.25	-	-	1,168,245.86
合计	1,420,278.89	——	204,508.22	——	1,215,770.67

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	200,000.00	9.81	200,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,838,301.14	90.19	1,525.25	0.08	1,836,775.89
其中：账龄分析法组合	7,626.26	0.37	1,525.25	20.00	6,101.01
特项组合	1,830,674.88	89.82	-	-	1,830,674.88
合计	2,038,301.14	——	201,525.25	——	1,836,775.89

按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邱文烁	200,000.00	200,000.00	100.00	款项无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	——

按账龄分析法组合计提坏账准备

账龄组合	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,406.77	2,220.34	5.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-

账龄组合	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	7,626.26	2,287.88	30.00
4—5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	52,033.03	4,508.22	—

按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 12 月 31 日	1,525.25	—	200,000.00	201,525.25
上年年末其他应收款账面余额在本期：	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	2,982.97	—	—	2,982.97
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024 年 12 月 31 日	4,508.22	—	200,000.00	204,508.22

④坏账准备的情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	200,000.00	—	—	—	200,000.00
按组合计提坏账准备	1,525.25	2,982.97	—	—	4,508.22
其中：账龄分析法组合	1,525.25	2,982.97	—	—	4,508.22
特项组合	—	—	—	—	—
合 计	201,525.25	2,982.97	—	—	204,508.22

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖州南浔四象生态农业发展有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	21.12	-
邱文烁	股权转让款	200,000.00	一年以内	14.08	200,000.00
中国航发资产管理有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	7.04	-
山东农业大学	保证金	85,800.00	一年以内	6.04	-
紫金金海物流(海南)有限公司	保证金	76,800.00	一年以内	5.41	-
合计	——	762,600.00	——	53.69	200,000.00

⑦本期无涉及政府补助的应收款项

7、存货

（1）存货分类

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,483,014.84	-	10,483,014.84
半成品	3,113,278.98	2,601,976.94	511,302.04
合同履约成本	109,520,545.02	2,964,493.82	106,556,051.20
合 计	123,116,838.84	5,566,470.76	117,550,368.08

（续）

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,340,936.74	-	8,340,936.74
半成品	5,513,833.79	2,750,790.68	2,763,043.11
合同履约成本	11,568,240.35	948,476.39	10,619,763.96
合 计	25,423,010.88	3,699,267.07	21,723,743.81

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	2,750,790.68	-	-	148,813.74	-	2,601,976.94
合同履约成本	948,476.39	2,016,017.43	-	-	-	2,964,493.82
合 计	3,699,267.07	2,016,017.43	-	148,813.74	-	5,566,470.76

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：期末本集团对存货中的合同履约成本按项

目单独进行减值测试，如果出现项目合同履约成本大于项目预期取得的合同对价与预计履行合同将要发生成本的差额，则该项目形成预计损失，对该项目合同履约成本计提减值准备。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,544,703.08	88,558.35	4,456,144.73
合 计	4,544,703.08	88,558.35	4,456,144.73

(续)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,041,656.05	624,249.61	6,417,406.44
合 计	7,041,656.05	624,249.61	6,417,406.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的合同资产	4,544,703.08	100.00	88,558.35	1.95	4,456,144.73
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	4,544,703.08	100.00	88,558.35	1.95	4,456,144.73
合 计	4,544,703.08	——	88,558.35	——	4,456,144.73

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的合同资产	7,041,656.05	100.00	624,249.61	8.87	6,417,406.44
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	7,041,656.05	100.00	624,249.61	8.87	6,417,406.44
合 计	7,041,656.05	——	624,249.61	——	6,417,406.44

(3) 坏账准备的情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
质保金	624,249.61	-	535,691.26	-	88,558.35
合 计	624,249.61	-	535,691.26	-	88,558.35

9、其他流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预交所得税	4,865,159.59	4,898,741.09
增值税留抵	3,830,737.27	277,278.94
合 计	8,695,896.86	5,176,020.03

10、固定资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	58,311,041.03	60,814,190.59
合 计	58,311,041.03	60,814,190.59

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	合 计
一、账面原值						
1、2023 年 12 月 31 日	72,251,740.11	1,010,395.86	518,919.40	572,808.16	4,614,083.27	78,967,946.80
2、本期增加金额	1,836,508.87	361,300.77	38,656.14	92,553.10	264,215.93	2,593,234.81
（1）购置	1,496,493.10	361,300.77	38,656.14	92,553.10	264,215.93	2,253,219.04
（2）在建工程转入	340,015.77	-	-	-	-	340,015.77
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	1,700.00	12,545.45	66,951.53	-	81,196.98
（1）处置或报废	-	1,700.00	12,545.45	66,951.53	-	81,196.98
4、2024 年 12 月 31 日	74,088,248.98	1,369,996.63	545,030.09	598,409.73	4,878,299.20	81,479,984.63
二、累计折旧						
1、2023 年 12 月 31 日余额	15,348,726.59	445,233.35	365,578.33	500,835.74	1,493,382.20	18,153,756.21
2、本期增加金额	4,310,861.64	150,043.81	57,565.50	49,350.11	524,024.82	5,091,845.88
（1）计提	4,310,861.64	150,043.81	57,565.50	49,350.11	524,024.82	5,091,845.88
3、本期减少金额	-	1,615.00	11,439.55	63,603.94	-	76,658.49
（1）处置或报废	-	1,615.00	11,439.55	63,603.94	-	76,658.49

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	合 计
4、期末余额	19,659,588.23	593,662.16	411,704.28	486,581.91	2,017,407.02	23,168,943.60
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	54,428,660.75	776,334.47	133,325.81	111,827.82	2,860,892.18	58,311,041.03
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	56,903,013.52	565,162.51	153,341.07	71,972.42	3,120,701.07	60,814,190.59

说明：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司固定资产中房屋建筑物抵押净值为 25,043,467.97 元，抵押原因系子公司浙江约顿智造科技有限公司取得银行借款，详见本附注五、16 短期借款。

11、在建工程

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
气膜加工车间	-	340,015.77
合 计	-	340,015.77

①在建工程情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
气膜加工车间	-	-	-	340,015.77	-	340,015.77
合 计	-	-	-	340,015.77	-	340,015.77

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023 年 12 月 31 日余额	5,121,224.89	5,121,224.89
2、本年增加金额	-	-
租赁	-	-
3、本年减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4、2024 年 12 月 31 日余额	5,121,224.89	5,121,224.89
二、累计折旧		
1、2023 年 12 月 31 日余额	2,856,376.54	2,856,376.54
2、本年增加金额	1,288,688.78	1,288,688.78
(1) 计提	1,288,688.78	1,288,688.78

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-
4、2024 年 12 月 31 日余额	4,145,065.32	4,145,065.32
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	976,159.57	976,159.57
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	2,264,848.35	2,264,848.35

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2023 年 12 月 31 日余额	21,125,300.00	755,635.66	21,880,935.66
2、本期增加金额	-	135,075.47	135,075.47
（1）购置	-	135,075.47	135,075.47
（2）内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2024 年 12 月 31 日余额	21,125,300.00	890,711.13	22,016,011.13
二、累计摊销			
1、2023 年 12 月 31 日余额	2,288,573.95	602,371.69	2,890,945.64
2、本期增加金额	422,505.96	38,043.81	460,549.77
（1）计提	422,505.96	38,043.81	460,549.77
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2024 年 12 月 31 日余额	2,711,079.91	640,415.50	3,351,495.41
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	18,414,220.09	250,295.63	18,664,515.72
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	18,836,726.05	153,263.97	18,989,990.02

说明：截至 2024 年 12 月 31 日，本公无形资产中土地使用权抵押净值为 18,414,220.09

元，抵押原因系子公司浙江约顿智造科技有限公司取得银行借款，详见本附注五、16 短期借款。

14、长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
装修费用	69,298.03	-	18,899.52	-	50,398.51
合 计	69,298.03	-	18,899.52	-	50,398.51

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
信用减值损失	49,359,303.10	7,383,895.46	52,707,414.89	7,886,112.23
资产减值准备	5,655,029.11	848,254.36	3,699,267.07	554,890.06
未弥补亏损	68,409,728.44	10,261,459.27	53,209,097.67	7,981,364.66
内部交易未实现利润	16,465,628.53	2,469,844.28	3,421,183.33	513,177.50
租赁负债	756,344.53	113,451.68	2,108,287.70	316,243.16
合 计	140,646,033.71	21,076,905.05	115,145,250.66	17,251,787.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	976,159.57	146,423.94	2,264,848.35	339,727.25
合 计	976,159.57	146,423.94	2,264,848.35	339,727.25

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押和保证借款	2,550,000.00	7,435,000.00
保证借款	32,500,000.00	14,500,000.00
信用借款	9,450,000.00	-
未到期应付利息	33,982.86	24,924.93
合 计	44,533,982.86	21,959,924.93

短期借款分类的说明：

2024 年 4 月 28 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为 0120500008-2024 年（南浔）字 00785 号网贷通循环借款合同，循环借款额度为 15,000,000.00 元，借款期限自借款日至 2025 年 4 月 26 日，截至

2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为 2,550,000.00 元。借款利率以每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率(LPR)根据借款期限不同差异化确定，对于借款期限在 6 个月(含)以内的，浮动点数为加 5 个基点(一个基点为 0.01%，下同)，对于借款期限在 6 个月(不含)到 1 年(含)的，浮动点数为加 5 个基点。由本公司提供担保，与银行签订合同编号为 0120500008-2023 年南浔（保）字 0034 号《最高额保证合同》，以湖州市南浔区练市镇茹家甸路 985 号的土地及地上建筑物作为抵押物，签订合同编号为 0120500008-2022 年南浔（抵）字 0104 号的《最高额抵押合同》。截至 2024 年 12 月 31 日上述抵押物账面价值为 43,457,688.06 元。

2024 年 12 月 26 日，本公司与交通银行股份有限公司签订编号为 Z2452LN15689997《流动资金借款合同》，借款合同金额为 9,450,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.4%，该借款为信用借款，截至 2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为 9,450,000.00 元。

2024 年 10 月 16 日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为 2024 东三环授信 1416《授信协议》，授信额度为 10,000,000.00 元，授信期间为 12 个月，借款利率为 2.5%，该笔借款由总经理罗赞先生提供担保，保证合同号 2024 东三环授信 1416-担 1，截至 2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为 10,000,000.00 元。

2024 年 8 月 14 日，本公司与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订编号为 24212850101《流动资金借款合同》，借款合同金额为 4,500,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.35%，该笔借款由总经理罗赞先生提供担保，保证合同号 B24212850101Z。

2024 年 5 月 7 日，本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订编号为（2024）信银京授字第 0336 号《综合授信合同》，授信额度为 12,000,000.00 元，授信期间为 12 个月，借款利率为 3.3%，该笔借款由总经理罗赞先生提供担保，保证合同号（2024）信银京保字第 0302 号，截至 2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为 12,000,000.00 元。

2024 年 5 月 31 日，本公司与兴业银行股份有限公司北京四季青支行签订编号为兴银京四季青（2024）短期字第 202422-1 号《流动资金借款合同》，借款合同金额为 6,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.95%，该笔借款由总经理罗赞先生提供担保，保证合同号兴银京四季青（2024）高保字第 202422-1 号，截至 2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为 6,000,000.00 元。

17、应付票据

种 类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	34,038,354.82	10,275,092.71
合 计	34,038,354.82	10,275,092.71

注：于 2024 年 12 月 31 日不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料款	78,419,631.58	30,813,813.98
合 计	78,419,631.58	30,813,813.98

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
建筑服务	72,507,257.87	29,650,297.23
合 计	72,507,257.87	29,650,297.23

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,159,524.61	29,391,176.77	28,899,208.94	3,651,492.44
二、离职后福利-设定提存计划	115,087.54	1,259,141.70	1,268,202.41	106,026.83
合 计	3,274,612.15	30,650,318.47	30,167,411.35	3,757,519.27

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,050,475.99	26,768,421.95	26,239,539.00	3,579,358.94
2、职工福利费	-	1,135,661.19	1,135,661.19	-
3、社会保险费	61,416.62	760,634.24	756,632.36	65,418.50
其中：医疗保险费	54,128.68	725,036.45	716,624.41	62,540.72
工伤保险费	7,287.94	35,597.79	40,007.95	2,877.78
4、住房公积金	47,632.00	663,089.20	704,006.20	6,715.00
5、工会经费和职工教育经费	-	63,370.19	63,370.19	-
合 计	3,159,524.61	29,391,176.77	28,899,208.94	3,651,492.44

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	111,389.36	1,218,970.66	1,227,593.14	102,766.88
2、失业保险费	3,698.18	40,171.04	40,609.27	3,259.95
合 计	115,087.54	1,259,141.70	1,268,202.41	106,026.83

21、应交税费

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	3,451,977.14	482,600.73
城镇土地使用税	427,192.00	427,191.88
个人所得税	73,878.60	58,064.23
城市维护建设税	553,679.10	460,165.47
教育税附加（含地方教育税附加）	436,131.48	324,373.33
房产税	377,250.02	339,430.80
印花税	65,783.33	19,293.36
合 计	5,385,891.67	2,111,119.80

22、其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	373,979.87	368,820.33
合 计	373,979.87	368,820.33

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	30,000.00	-
往来款	164,480.86	271,124.39
其他	179,499.01	97,695.94
合 计	373,979.87	368,820.33

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	715,326.38	1,036,081.48
合 计	715,326.38	1,036,081.48

24、其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	21,628.32	326,674.87
不应终止确认的票据	1,192,554.72	-
合 计	1,214,183.04	326,674.87

25、租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2024 年 12 月 31 日
		新增 租赁	本年利息	其他		
租赁负债	2,108,287.70	-	117,752.07	-	1,469,695.24	756,344.53

项 目	2023 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2024 年 12 月 31 日
		新增 租赁	本年利息	其他		
减：一年内到期的 租赁负债	1,036,081.48	——	——	-	——	715,326.38
合 计	1,072,206.22	——	——	-	——	41,018.15

本期确认租赁负债利息费用 117,752.07 元。

26、股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2024 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	67,750,000.00	-	-	-	-	-	67,750,000.00

27、资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	108,745,072.03	-	-	108,745,072.03
合 计	108,745,072.03	-	-	108,745,072.03

28、盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,942,701.28	-	-	5,942,701.28
合 计	5,942,701.28	-	-	5,942,701.28

29、未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上年末未分配利润	-22,376,665.52	8,090,841.11
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后上年年末未分配利润	-22,376,665.52	8,090,841.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	-14,350,129.58	-30,467,506.63
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-36,726,795.10	-22,376,665.52

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,013,362.11	65,457,536.60	57,407,086.29	54,721,207.05
其他业务	2,854,158.77	2,880,440.30	1,960,574.38	3,264,892.61

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	87,867,520.88	68,337,976.90	59,367,660.67	57,986,099.66

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 34,334,733.36 元，占本期全部营业收入总额的 39.08%。

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	2024 年度
业务类型	
气膜建筑业务收入	85,013,362.11
其他	2,854,158.77
合 计	87,867,520.88
按经营地区分类	
华中地区	6,225,497.97
东北地区	25,500,413.98
华北地区	15,312,404.35
华东地区	24,688,970.13
西北地区	2,503,049.68
西南地区	10,351,249.89
华南地区	3,285,934.88
合 计	87,867,520.88

（3）履约义务的说明

本集团的工程施工合同通常构成单项履约义务，在工程项目验收即客户取得控制权时确认收入。

31、税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	356,924.27	151,897.17
教育费附加（含地方教育税附加）	345,995.16	145,544.01
房产税	560,527.90	155,234.25
土地使用税	427,256.68	427,256.52
车船使用税	1,763.33	1,033.33
印花税	140,412.56	90,478.07
价格调节基金	99.08	-
合 计	1,832,978.98	971,443.35

32、销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	5,017,399.96	3,266,987.08
宣传费	4,315,967.08	2,100,199.57
差旅费	1,861,264.73	1,239,768.00
业务招待费	1,927,807.02	936,650.91
交通运输费	10,157.78	5,235.04
汽车费	238,831.39	231,432.87
办公费	211,865.02	90,231.50
其他	28,141.09	319,576.28
合 计	13,611,434.07	8,190,081.25

33、管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6,507,597.54	6,179,649.47
折旧费	2,849,265.44	3,018,425.04
咨询、律师、中介费用	1,937,413.95	1,600,724.93
无形资产摊销	138,879.94	241,753.68
业务招待费	305,572.61	360,355.75
办公费	437,809.03	418,102.49
房租费用	884,585.70	852,202.66
差旅费	479,931.78	263,493.00
汽车费	32,499.73	34,528.98
其他	498,864.01	188,804.68
合 计	14,072,419.73	13,158,040.68

34、研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
材料费	6,591,147.67	1,083,082.77
职工薪酬	4,019,313.11	3,994,183.36
折旧费	275,787.96	379,180.68
专利费用	84,030.18	68,669.34
房租费用	187,646.16	187,653.18
技术服务费	50,917.27	280,949.84
差旅费	94,877.63	56,268.23

项 目	2024 年度	2023 年度
招待费	1,164.29	1,718.00
无形资产摊销费	45,805.52	24,059.33
办公费	217.24	10,317.84
合 计	11,350,907.03	6,086,082.57

35、财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	1,132,633.77	831,581.77
减：利息收入	357,062.71	315,260.97
银行手续费	318,439.56	134,477.81
汇兑损益	-210,387.81	306,025.25
合 计	883,622.81	956,823.86

36、其他收益

产生其他收益的来源	2024 年度	2023 年度	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	106,441.16	297,646.40	106,441.16
进项税加计抵减	80,379.15	99,242.25	-
增值税减免	3,108.44	-	-
其他	720.62	33,111.84	720.62
合 计	190,649.37	430,000.49	107,161.78

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
新三板创新层补贴	100,000.00	-	与收益相关
增值税留抵退税附加税减免	-	221,521.40	与收益相关
稳岗补贴及各项补贴	6,441.16		与收益相关
湖州市南浔区发展改革和经济信息化局、省级专精特新中小企业补助	-	70,000.00	与收益相关
练市镇人民政府、2022 年暑期大学生实习补贴	-	4,125.00	与收益相关
湖州市南浔区练市镇人民政府财政预算资金专户、特种设备补贴款	-	2,000.00	与收益相关
合计	106,441.16	297,646.40	

37、投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置理财产品取得的投资收益	786,526.45	796,079.08
其他	582,732.10	-
合 计	1,369,258.55	796,079.08

38、信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
坏账损失	2,724,536.07	-8,413,468.44
合 计	2,724,536.07	-8,413,468.44

39、资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-1,867,203.69	-75,079.62
合同资产减值损失	535,691.26	101,792.70
合 计	-1,331,512.43	26,713.08

40、资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-4,357.02	-	-4,357.02
合 计	-4,357.02	-	-4,357.02

41、营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	2.10	26,395.36	2.10
合 计	2.10	26,395.36	2.10

42、营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
罚款支出	29,537.93	146.47	29,537.93
其他	30.00	81,000.00	30.00
合 计	29,567.93	81,146.47	29,567.93

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	101,147.86	2,854.27
递延所得税费用	-4,018,420.75	-4,406,611.53
合 计	-3,917,272.89	-4,403,757.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度
利润总额	-19,302,809.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,895,421.49
子公司适用不同税率的影响	175,372.64
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	357,526.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,893.46
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	85,816.22
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-1,686,756.69
其他	101,083.41
所得税费用	-3,917,272.89

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
往来款	2,405,214.99	3,061,865.75
保证金	4,846,813.57	1,917,334.40
利息	312,396.42	310,430.50
政府补助	110,696.16	92,293.09
其他	153,015.61	11,191.00
诉讼解冻	4,995,796.05	-
银行保函保证金	4,449,402.70	-
合 计	17,273,335.50	5,393,114.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
往来款	3,110,111.15	4,097,840.04

项 目	2024 年度	2023 年度
诉讼冻结	-	4,067,825.37
宣传费	4,434,833.26	2,104,428.42
差旅费	2,934,476.27	1,803,906.73
保证金	4,211,737.04	1,676,000.00
咨询费、律师费、中介服务费	1,515,702.70	1,601,500.00
办公费	744,420.82	673,661.10
业务招待费	1,394,476.04	970,679.66
研发费	494,254.38	823,407.52
交通运输费	312,379.02	297,469.43
诉讼费	278,217.56	170,058.51
手续费支出	308,262.14	136,544.13
水电费	106,713.70	74,397.83
其他	114,204.68	51,900.00
合 计	19,959,788.76	18,549,618.74

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
处置子公司及其他营业单位的现金净额	-	1,957.43
合 计	-	1,957.43

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
银行汇票保证金	-	5,809,747.68
贴息	-	161,123.50
合 计	-	5,970,871.18

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
银行汇票保证金	23,799,797.97	15,028,838.94
租金	1,530,340.00	1,500,366.00
合 计	25,330,137.97	16,529,204.94

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2024 年度	2023 年度
净利润	-15,385,537.04	-30,792,580.34
加：资产减值准备	1,331,512.43	-26,713.08
信用减值损失	-2,724,536.07	8,413,468.44
固定资产折旧	5,091,845.88	5,009,813.40
使用权资产折旧	1,288,688.78	1,249,677.54
无形资产摊销	460,549.77	458,306.69
长期待摊费用摊销	18,899.52	18,899.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	4,357.02	－
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	－	-26,385.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	－	－
财务费用（收益以“－”号填列）	962,874.83	831,581.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,369,258.55	-796,079.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,825,117.44	-4,324,490.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-193,303.31	-82,121.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-97,693,827.96	4,146,964.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,554,659.48	22,068,944.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	128,321,876.77	8,336,933.63
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	6,734,365.15	14,486,220.51
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	－	－
当期新增使用权资产	－	702,201.76
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	55,497,867.84	53,365,927.61
减：现金的上年年末余额	53,365,927.61	50,636,735.33
加：现金等价物的期末余额	－	－
减：现金等价物的上年年末余额	－	－
现金及现金等价物净增加额	2,131,940.23	2,729,192.28

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	55,497,867.84	53,365,927.61
其中：库存现金	32,237.06	62,767.63
可随时用于支付的银行存款	55,465,630.78	53,303,159.98
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	55,497,867.84	53,365,927.61
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	—	—

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,573,940.99	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金、用于担保的定期存款或通知存款
固定资产	25,043,467.97	借款抵押
无形资产	18,414,220.09	借款抵押
合 计	81,031,629.05	——

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	2024 年度	2023 年度
费用化研发支出	11,350,907.03	6,086,082.57
资本化研发支出	—	—
合 计	11,350,907.03	6,086,082.57

(1) 费用化研发支出

项 目	2024 年度	2023 年度
材料费	6,591,147.67	1,083,082.77
职工薪酬	4,019,313.11	3,994,183.36
折旧费	275,787.96	379,180.68
专利费用	84,030.18	68,669.34
房租费用	187,646.16	187,653.18
技术服务费	50,917.27	280,949.84
差旅费	94,877.63	56,268.23
招待费	1,164.29	1,718.00

项 目	2024 年度	2023 年度
无形资产摊销费	45,805.52	24,059.33
办公费	217.24	10,317.84
合 计	11,350,907.03	6,086,082.57

(2) 资本化研发支出

2024 年期间，本集团不存在符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目情况

2024 年期间，本集团不存在外购研发项目。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	
约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司	2250 万元	北京	北京	投资管理、产品设计、组织文化艺术交流活动、体育运动项目	100.00	—	设立
浙江约顿智造科技有限公司	4500 万元	湖州	湖州	膜建筑、膜结构、膜材料技术服务等	88.89	—	设立
深圳约顿科技有限公司	2000 万元	深圳	深圳	膜产品、膜材料技术研发	100.00	—	设立
重庆约顿观合建筑技术有限公司	100 万元	重庆	重庆	新型膜材销售、制造、节能管理服务等	51.00	—	设立
重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司	100 万元	重庆	重庆	新型膜材销售、制造、节能管理服务等	51.00	—	设立

2、本期合并范围增加

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	认缴出资额	认缴出资比例
重庆约顿观合建筑技术有限公司	设立	2024 年 6 月 17 日	1,000,000.00	510,000.00	51.00%
重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司	设立	2024 年 4 月 17 日	1,000,000.00	510,000.00	51.00%

3、本期合并范围减少

子公司名称	股权处置方式	股权处置时点	注册资本	认缴出资额	认缴出资比例
西藏约顿环境科技有限公司	注销	2024 年 6 月 5 日	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。

在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，本集团未面临市场利率变动的风险。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。截至 2024 年 12 月 31 日，本集团持有金融工具不存在价格风险。其他价格风险敏感性分析：

2、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集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至 2024 年 12 月 31 日本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

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

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团对信用风险显著增加的应收账款单独计提坏账，其余应收账款按照账龄组合分析法计提坏账，本集团的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	105,959,740.17	49,154,794.88
其他应收款	1,420,278.89	204,508.22
合同资产	4,544,703.08	88,558.35
合计	111,924,722.14	49,447,861.45

3、流动风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团已拥有国内多家银行提供的综合授信额度，金额 16,095.00 万元，其中：已使用授信金额为 7,857.23 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	即时 偿还	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-3 年	3 年 以上	合计
应付 票据		1,285,764.68	13,363,267.67	19,389,322.47	-	-	34,038,354.82
短期 借款		-	-	44,533,982.86	-	-	44,533,982.86
合计		1,285,764.68	13,363,267.67	63,923,305.33	-	-	78,572,337.68

九、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
应收款项融资	-	-	4,100,000.00	4,100,000.00
资产合计	-	-	4,100,000.00	4,100,000.00

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。

十、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 集团的持股 比例 (%)	母公司对本集 团的表决权比 例 (%)
中互体育文化发展(北京)有限公司	北京	有限责任公司	3,000.00	51.66	51.66

注：本集团的最终控制方是北京体育文化产业集团有限公司。

2、本集团的子公司情况

详见附注七、1、集团企业的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山西中互鼎烽体育文化有限公司	本集团董事任职董事的其他公司
赣州约顿众创投资管理合伙企业(有限合伙)	本集团董事任职董事的其他公司
赣州前锦投资管理合伙企业(有限合伙)	本集团董事任职董事的其他公司
中互悦动文化传媒(北京)有限公司	本集团董事任职董事的其他公司
北京中互智诚文化发展有限公司	本集团董事任职董事的其他公司
中互鼎烽体育发展(北京)有限公司	本集团董事任职董事的其他公司
罗赞	本公司股东、高级管理人员

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中互鼎烽体育发展(北京)有限公司	维修服务	16,600.00	—
山西中互鼎烽体育文化有限公司	气膜建筑、维修服务	2,928,566.71	—

(2) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗赞	10,000,000.00	2024年10月16日	2028年10月30日	否
罗赞	4,500,000.00	2025年8月16日	2028年8月16日	否
罗赞	6,000,000.00	2025年5月23日	2028年5月23日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗赞	6,000,000.00	2025年6月12日	2028年6月12日	否
罗赞	6,000,000.00	2025年6月3日	2028年6月3日	否
合计	32,500,000.00	——	——	——

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,340,595.34	1,416,585.13

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山西中互鼎烽体育文化有限公司	3,023,908.42	48,080.14	—	—
合 计	3,023,908.42	48,080.14	—	—

十一、股份支付

本集团不存在需要披露的股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2024年4月28日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为0120500008-2024年（南浔）字00785号网贷通循环借款合同，循环借款额度为15,000,000.00元，借款期限自借款日至2025年4月26日，截至2024年12月31日，借款本金余额为2,550,000.00元。借款利率以每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率（LPR）根据借款期限不同差异化确定，对于借款期限在6个月（含）以内的，浮动点数为加5个基点（一个基点为0.01%，下同），对于借款期限在6个月（不含）到1年（含）的，浮动点数为加5个基点，由本公司提供担保，与银行签订合同编号为0120500008-2023年南浔（保）字0034号《最高额保证合同》，以湖州市南浔区练市镇茹家甸路985号的土地及地上建筑物作为抵押物，签订合同编号为0120500008-2022年南浔（抵）字0104号的《最高额抵押合同》。截至2024年12月31日上述抵押物账面价值为43,457,688.06元。

2024年12月26日，本公司与交通银行股份有限公司签订编号为Z2452LN15689997《流动资金借款合同》，借款合同金额为9,450,000.00元，借款期限12个月，借款利率为2.4%，该借款为信用借款，截至2024年12月31日，借款本金余额为9,450,000.00元。

2024年10月16日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2024东三环授信1416《授信协议》，授信额度为10,000,000.00元，授信期间为12个月，借款利率为2.5%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号2024东三环授信1416-担1，截至2024年12月31日，借款本金余额为10,000,000.00元。

2024年8月14日，本公司与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订编号为24212850101《流动资金借款合同》，借款合同金额为4,500,000.00元，借款期限12个月，借款利率为2.35%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号B24212850101Z。

2024年5月7日，本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订编号为（2024）信银京授字第0336号《综合授信合同》，授信额度为12,000,000.00元，授信期间为12个月，借款利率为3.3%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号（2024）信银京保字第0302号，截至2024年12月31日，借款本金余额为12,000,000.00元。

2024年5月31日，本公司与兴业银行股份有限公司北京四季青支行签订编号为兴银京四季青（2024）短期字第202422-1号《流动资金借款合同》，借款合同金额为6,000,000.00元，借款期限12个月，借款利率为2.95%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号兴银京四季青（2024）高保字第202422-1号，截至2024年12月31日，借款本金余额为6,000,000.00元。

2、或有事项

截至2024年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、诉讼事项

（1）报告期内公司主诉事项，具体如下：

诉讼事项一：系公司与石家庄市藁城宏泰产业市镇发展有限公司（以下简称“藁城宏泰”）建设工程施工合同纠纷。本案中公司主诉为：请求判令藁城宏泰支付原告工程款3,014,702.16元；请求判令藁城宏泰赔偿原告逾期付款违约金136,856.14元，并以3,014,702.16元为基数，自2024年6月25日起，至实际付款之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算；请求判令藁城宏泰赔偿原告律师费13,5000元，保全费5000元，保全保险费；请求确认原告对案涉工程的拍卖或折价款享有优先受偿权。本案于2024年11月14日开庭审理，截至报告出具日，本案正在一审过程中。

诉讼事项二：系公司与北京久球汇科技有限公司（以下简称“久球汇”）建设工程施工合同纠纷。本案中公司主诉为：久球汇支付工程款129,000.00元、逾期付款违约金，以及本案诉讼费、保全费等。本案于2025年4月4日开庭审理，截至报告出具日，本案正在一审过程中。

诉讼事项三：系公司之子公司约顿智造与河南新飞电器集团有限公司（以下简称“新飞电器”）加工承揽合同纠纷。本案中子公司主诉为：支付加工费 2,744,231.28 元、逾期付款违约金 950,623.52 元，以及本案诉讼费、律师费等损失。截至报告出具日，本案已立案，等待开庭。新飞电器 2024 年 12 月申请破产清算。

诉讼事项四：系公司与王平保证合同纠纷案，2024 年 11 月 8 日，公司向海淀人民法院起诉王平，诉讼请求为请求判令被告对(2023)京 01 民终 1290 号《民事判决书》中杨庆未清偿的债务承担连带赔偿责任。截至 2024 年 12 月 31 日，公司与此案相关主合同应收账款金额为人民币 2,000,000.00 元，截至报告出具日，本案已立案，等待开庭。

诉讼事项五：公司与廊坊华夏新城建设发展有限公司（以下简称“华夏新城”）建设工程施工合同纠纷。本案中公司主诉为：华夏新城支付原告工程款 1,060,569.58 元；赔偿原告利息损失（以 863,541.10 元为基数，自 2019 年 12 月 12 日起，至被告实际支付款项之日止，以全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率为准计算利息；以 197,028.48 元为基数，自 2020 年 9 月 22 日起，至被告实际支付款项之日止，以全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率为准计算利息）；承担本案诉讼费用、保全费、保险费。本案于 2025 年 3 月 24 日取得(2025)冀 1022 民初 488 号一审判决，判决结果如下：“一、被告廊坊华夏新城建设发展有限公司给付原告北京约顿气膜建筑技术股份有限公司余欠工程款 757,615.15 元及利息(利息以 757,615.15 元为基数,按照年利率 3.1%计算,自 2020 年 1 月 12 日起至实际付清之日止),此项于本判决生效后六个月内履行;二、被告廊坊华夏新城建设发展有限公司给付原告北京约顿气膜建筑技术股份有限公司质保金 191,453.43 元及利息(利息以 191,453.43 元为基数,按照年利率 1.3%计算,自 2022 年 3 月 3 日起至实际付清之日止),此项于本判决生效后六个月内履行;三、原告北京约顿气膜建筑技术股份有限公司向被告廊坊华夏新城建设发展有限公司再开具 79,952.43 元增值税专用发票,于收取本判决第一项工程款同时履行”。

(2) 报告期内公司应诉事项，具体如下：

被诉讼事项一：系公司应诉承德市御道口牧场管理区社会事务局建设工程施工合同纠纷，案号为(2024)冀 0828 民初 92 号。原告主要诉讼请求为：三被告（航天规划设计集团有限公司、北京约顿气膜建筑技术股份有限公司、张家口中雪众源山地旅游规划设计有限公司）连带赔偿经济损失暂计 100 万元（以鉴定结果为准）及本案受理费、鉴定费、评估费。公司已提起反诉，诉求为：支付缺陷责任保修金 233,041.76 元及利息损失，支付维修费 45,000.00 元及利息损失，和承担全部诉讼费用。截至报告出具日，本案尚未开庭审理。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

为实现公司战略规划，优化公司战略布局，全面提升公司竞争力，公司于 2024 年 6 月 17 日在重庆市设立控股子公司重庆约顿观合建筑技术有限公司，注册资本为 100 万元，经营范围：许可项目：建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新型膜材料销售；新型膜材料制造；节能管理服务；新材料技术研发；机械设备研发；机械设备销售；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。北京约顿气膜建筑技术股份有限公司认缴出资额 510,000.00 元，出资方式：现金，截至报告报出日尚未实缴，持股比例 51%。

公司于 2024 年 4 月 17 日在重庆市设立控股子公司重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司，注册资本为 100 万元，经营范围：许可项目：建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新型膜材料销售；新型膜材料制造；节能管理服务；新材料技术研发；机械设备研发；机械设备销售；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。北京约顿气膜建筑技术股份有限公司认缴出资额 510,000.00 元，出资方式：现金，截至报告报出日尚未实缴，持股比例 51%。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	35,055,113.54	20,956,267.03
1 至 2 年	5,196,811.76	7,645,147.78
2 至 3 年	6,151,900.53	22,220,515.56
3 至 4 年	15,808,656.08	20,117,735.94
4 至 5 年	20,084,380.94	18,121,744.97
5 年以上	22,284,001.04	7,942,425.07
小 计	104,580,863.89	97,003,836.35
减：坏账准备	48,286,221.39	51,785,451.48
合 计	56,294,642.50	45,218,384.87

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	44,500,244.16	42.55	44,500,244.16	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	60,080,619.73	57.45	3,785,977.23	6.30	56,294,642.50

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	60,080,619.73	57.45	3,785,977.23	6.30	56,294,642.50
合 计	104,580,863.89	—	48,286,221.39	—	56,294,642.50

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,485,542.40	44.83	43,485,542.40	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	53,518,293.95	55.17	8,299,909.08	15.51	45,218,384.87
其中：关联方组合	89,018.35	0.09	-	-	89,018.35
账龄分析法组合	53,429,275.60	55.08	8,299,909.08	15.53	45,129,366.52
合 计	97,003,836.35	—	51,785,451.48	—	45,218,384.87

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
承德双承生物科技股份有限公司	9,121,154.00	9,121,154.00	100.00	涉及多起司法案件
永乐七星文化旅游开发有限公司	4,921,016.00	4,921,016.00	100.00	涉及多起司法案件
枣庄文投泛华冰雪体育文化发展有限公司	4,740,554.00	4,740,554.00	100.00	涉及多起司法案件
北京华科建投体育科技发展有限公司	4,704,000.00	4,704,000.00	100.00	涉及多起司法案件
北京英狮东部体育发展有限公司	3,775,200.00	3,775,200.00	100.00	涉及多起司法案件
八道体育发展河北有限公司	3,180,000.00	3,180,000.00	100.00	涉及多起司法案件
石家庄市藁城宏泰产业市镇发展有限公司	3,014,701.76	3,014,701.76	100.00	涉及多起司法案件
辽宁鼎盛合体育文化产业运营管理有限公司	2,183,173.00	2,183,173.00	100.00	涉及多起司法案件
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	2,039,000.00	100.00	涉及多起司法案件
中科建投体育发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	涉及多起司法案件
鑫炎腾飞体育文化发展（北京）有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	涉及多起司法案件
吉林省巨展建设集团有限公司	1,404,645.64	1,404,645.64	100.00	涉及多起司法案件

应收账款（按单位）	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
廊坊华夏新城建设发展有限公司	1,060,569.58	1,060,569.58	100.00	涉及多起司法案件
腾冲永安双创冰雪小镇运营管理有限公司	496,230.18	496,230.18	100.00	涉及多起司法案件
三河东胜房地产开发有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	涉及多起司法案件
合计	44,500,244.16	44,500,244.16	——	——

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,798,738.65	553,743.67	1.59
1-2 年	5,196,811.76	223,989.60	4.31
2-3 年	1,436,558.51	90,366.51	6.29
3-4 年	13,798,287.05	1,846,887.33	13.38
4-5 年	4,719,896.76	940,663.12	19.93
5 年以上	130,327.00	130,327.00	100.00
合 计	60,080,619.73	3,785,977.23	

（3）坏账准备的情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	43,485,542.40	3,014,701.76	2,000,000.00	—	44,500,244.16
按组合计提坏账准备的应收账款	8,299,909.08	—	4,478,268.05	35,663.80	3,785,977.23
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账 龄 分 析 组 合	8,299,909.08	—	4,478,268.05	35,663.80	3,785,977.23
合 计	51,785,451.48	3,014,701.76	6,478,268.05	35,663.80	48,286,221.39

其中：本期收回或转回金额重要的坏账准备

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中科建投体育发展有限公司	2,000,000.00	货币资金
汕头大学	36,337.69	货币资金
合 计	2,036,337.69	——

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
-----	------

实际核销的应收账款	35,663.80
-----------	-----------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
承德双承生物科技有限公司	9,121,154.00	-	9,121,154.00	8.36	9,121,154.00
哈尔滨市城市建设投资集团有限公司	8,425,307.97	-	8,425,307.97	7.72	1,303,168.98
中国建筑第二工程局有限公司	8,056,866.17	-	8,056,866.17	7.38	1,015,933.16
永乐七星文化旅游开发有限公司	4,921,016.00	-	4,921,016.00	4.51	4,921,016.00
枣庄文投泛华冰雪体育文化发展有限公司	4,740,554.00	-	4,740,554.00	4.34	4,740,554.00
合计	35,264,898.14	-	35,264,898.14	32.31	21,101,826.14

2、其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	850,818.63	23,712,518.86
合 计	850,818.63	23,712,518.86

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	669,118.63	3,875,308.57
1 至 2 年	50,000.00	19,709,410.29
2 至 3 年	5,000.00	35,500.00
3 至 4 年	35,500.00	50,050.00
4 至 5 年	50,050.00	-
5 年以上	42,250.00	42,250.00
小 计	851,918.63	23,712,518.86
减：坏账准备	1,100.00	-
合 计	850,818.63	23,712,518.86

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
往来款	22,000.00	22,199,907.11

款项性质	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
保证金	373,100.00	1,030,500.00
备用金	337,438.63	362,011.75
押金	74,300.00	120,100.00
其他	45,080.00	-
小 计	851,918.63	23,712,518.86
减：坏账准备	1,100.00	-
合 计	850,818.63	23,712,518.86

③按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	851,918.63	100.00	1,100.00	0.13	850,818.63
其中：账龄分析法组合	22,000.00	2.58	1,100.00	5.00	20,900.00
特项组合	829,918.63	97.42	—	—	829,918.63
合计	851,918.63	—	1,100.00	—	850,818.63

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,712,518.86	100.00	-	-	23,712,518.86
其中：账龄分析法组合	-	-	-	-	-
特项组合	23,712,518.86	100.00	-	-	23,712,518.86
合计	23,712,518.86	-	-	-	23,712,518.86

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	----------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国航发资产管理有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	11.74	—
山东农业大学	保证金	85,800.00	一年以内	10.07	—
紫金金海物流(海南)有限公司	保证金	76,800.00	一年以内	9.01	—
北京朝阳公园开发经营公司	押金	72,300.00	4年以上	8.49	—
山西丰汇通有色冶金有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	5.87	—
合 计	——	384,900.00	——	45.18	—

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,500,000.00	—	75,500,000.00	75,500,000.00	—	75,500,000.00
合 计	75,500,000.00	—	75,500,000.00	75,500,000.00	—	75,500,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳约顿科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
浙江约顿智造科技有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
合 计	75,500,000.00	—	—	75,500,000.00	—	—

4、营业收入、营业成本

项 目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,170,582.85	72,290,105.45	54,414,519.67	53,671,594.14
其他业务	1,877,749.21	2,248,746.22	1,174,836.51	2,838,191.52
合 计	85,048,332.06	74,538,851.67	55,589,356.18	56,509,785.66

（1）建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 34,334,733.36 元，占本期全部营业收入

总额的 40.37%。

5、投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置银行理财产品取得的投资收益	322,689.47	262,230.83
处置股权	-	-638,269.88
其他	582,732.10	-
合 计	905,421.57	-376,039.05

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；	-4,357.02	
2、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；	106,441.16	
3、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；	786,526.45	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	
6、对外委托贷款取得的损益	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	2,000,000.00	
9、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	-	
10、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；	-	
11、非货币性资产交换损益；	-	
12、债务重组损益；	-	
13、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；	-	
14、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；	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	
16、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；	-	
17、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；	-	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
20、受托经营取得的托管费收入；	-	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-29,565.83	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	583,452.72	

项 目	金 额	说 明
扣除所得税前非经常性损益合计	3,442,497.48	
减：所得税影响金额	468,584.83	
扣除所得税后非经常性损益合计	2,973,912.65	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-1,125.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	2,975,037.88	

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	-9.39	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.33	-0.26	-0.26

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

2025年4月23日

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

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

营业成本	56,332,904.37	57,986,099.66	68,209,246.90	69,069,228.21
销售费用	9,843,276.54	8,190,081.25	6,553,666.46	5,693,685.15
购买商品、接受劳务支付的现金	47,518,094.52	48,037,697.45	57,407,379.39	58,277,166.16
支付其他与经营活动有关的现金	19,069,221.67	18,549,618.74	12,643,632.94	11,773,846.17

(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

(1) 会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定； 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定” 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。	注 1
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定	注 2
注 1: 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响；本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定”，该项会计政策变更对公司财务报表无影响；本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 注 2: 执行企业会计准则解释 18 号的影响 财政部于 2024 年 12 月 6 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)(以下简称“解释第 18 号”)。解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整，本公司自 2024 年度起执行该规定。	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-4,357.02
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	106,441.16

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	786, 526. 45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2, 000, 000. 00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29, 565. 83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	583, 452. 72
非经常性损益合计	3, 442, 497. 48
减: 所得税影响数	468, 584. 83
少数股东权益影响额 (税后)	-1, 125. 23
非经常性损益净额	2, 975, 037. 88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用