



# 泰达航母

NEEQ: 872829

## 天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司

Tianjin Binhai TEDA Aircraft Carrier Tourism Group Co.,Ltd.



## 年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘卫东、主管会计工作负责人郭琴丽及会计机构负责人（会计主管人员）郭琴丽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，存在未出席审议的董事。  
董事戴涛因工作原因未出席本次董事会，授权副董事长陈宸代为表决。  
董事沈时华因工作原因未出席本次董事会，授权董事赵红娟代为表决。
- 四、大华会计师事务所（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

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	109

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

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/泰达航母	指	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司
泰达控股	指	天津泰达投资控股有限公司
泰达城投	指	天津泰达城市综合开发投资集团有限公司
泰达集团	指	天津泰达集团有限公司
实业公司	指	天津经济技术开发区实业公司
泰达安装	指	天津泰达安装工程有限公司
渤海财险	指	渤海财产保险股份有限公司天津分公司
泰达热电	指	天津泰达热电能源管理有限公司
滨航演艺	指	天津滨航演艺有限公司
滨实餐饮	指	天津滨实餐饮管理有限公司
滨航旅行社	指	天津滨航旅行社有限公司
天津市国资委	指	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
生态城管委会	指	中新天津生态城管委员会
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司天津开发分行
《公司章程》	指	《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
董事会	指	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司董事会
监事会	指	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司监事会
股东大会	指	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期内	指	2023年1月1日至2023年12月31日
万元、元	指	人民币万元、人民币元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Binhai TEDA Aircraft Carrier Tourism Group Co.,Ltd		
	TEDA Aircraft		
法定代表人	刘卫东	成立时间	2006年4月7日
控股股东	控股股东为泰达控股	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为天津市国资委，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	R 文化、体育和娱乐业-R90 娱乐业-R902 游乐园-R9020 游乐园		
主要产品与服务项目	航母主题公园的景区经营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰达航母	证券代码	872829
挂牌时间	2018年6月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	490,000,000.00
主办券商(报告期内)	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯婷	联系地址	天津市滨海旅游区汉北路航母园区综合办公楼
电话	022-59918660	电子邮箱	ht19851229@163.com
传真	022-59918999		
公司办公地址	天津市滨海旅游区汉北路航母园区综合办公楼	邮政编码	300480
公司网址	<a href="http://www.binhaipark.cn/">http://www.binhaipark.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116786366847U		
注册地址	天津市滨海旅游区汉北路航母园区综合办公楼		
注册资本(元)	490,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内，公司法定代表人变更为刘卫东先生，并就上述事项完成工商变更登记手续，取得了中新天津生态城市场监督管理局换发的《营业执照》（公告编号：2023-018）。

## 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

##### 一、商业模式

公司致力于主题公园的开发及运营，所经营的泰达航母主题公园以“基辅号”航母、潜艇、驱逐舰、护卫炮艇等航母编队资源为核心，是国内独一无二的集航母编队观光、国防教育、主题演出、红色培训、特色研学、会务会展、娱乐休闲、影视拍摄功能于一体的大型军事主题公园。

泰达航母将积极对标行业标杆企业，未来3-4年将坚持“12157”发展战略，助力泰达航母由传统军事观光游转型为科技、互动沉浸体验旅游目的地，续写高质量发展新篇章。

##### (一) 营销模式

自媒体营销，公司通过微信公众号、抖音等自媒体方式，培育自有达人与邀请达人相结合，投放原创短视频、开展抖音直播售票，介绍公司的游览项目、特色演出、近期活动、旅游攻略等，全方位展示航母旅游特色。

主流媒体营销，先后联合中央电视台、央视新闻等主流媒体录制节目，展示航母独特的军事文化、海洋文化，解锁航母壮丽景色，进一步提升航母知名度。

活动营销，寻求文化活动、体育赛事与航母的契合点，相继承接“捷途大圣 I-DM 混动品牌”视频拍摄、“2023年金典有机奶”新品发布活动，借势营销，推进产业互融，实现跨界共赢。

旅行社合作，公司积极与国内各地旅行社联系沟通，并进一步巩固与已达成合作协议的旅行社的合作。

##### (二) 盈利模式

公司收入来源以门票销售为主，以二次消费收入为辅。具体如下：

##### 1. 门票收入

散客收入：公司采取现场售票、微信公众号、抖音、电商平台等多渠道进行门票销售，通过合理利用网络资源，达到多元化、多渠道售票目的，并推出“绿卡”政策促进游客重游。

团队收入：一是研学团队收入，公司依托独有的爱国主义教育、国防教育以及红色教育资源，抢抓研学市场机遇，推进航母“军事+”特色研学产品，做足学生研学“第二课堂”；二是红培团队收入，深耕红培市场，打造集国防教育、廉政教育、党史教育等多功能于一体的红色教育阵地，为企业事业单位提供红色教育培训。

##### 2. 二次消费收入

公司通过向游客出售旅游纪念品、餐饮等商品，提供导游讲解服务、摄影服务、4D影院观影服务等，实现景区二次消费收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## 二、经营计划实现情况

2023年，国内旅游市场呈强劲复苏态势，泰达航母抢抓机遇、乘势而上，年游客量较疫情前2019年增长8%。全年实现营业收入1.75亿元，恢复至疫情前2019年的95%；净利润1,279万元，较疫情前2019年同期增长59%。特别是“五一”“十一”黄金周期间，景区游客量、收入等多项指标均创下历史新高，实现新的历史性突破。

### （一）创新求变，打造经济新增长点

一是“焰遇航母”实力出圈，激活航母夜经济，举办上演大型沉浸式音乐舞台焰火秀及大型无人机焰火秀，成功入选第三批国家级夜间文化和旅游消费示范区，全年焰火秀演出共计19场，吸引游客22.16万人次。二是“海陆空”项目齐上阵，打造文旅新体验，对标景区目标客群，新增护卫艇巡航、飞车漂移体验、动力三角翼飞行体验项目，成为航母旅游新亮点。三是打破二次消费增长瓶颈，新增游艺体验项目、丰富餐饮品类、推出极具性价比的套票组合营销方式，全年二次消费整体较疫情前2019年增长25%。四是探索式研发，为文旅消费可持续增长打基础，研究并先行投放了自助证件照、大头贴拍照机，研发出了凸版印刷文创互动体验项目。

### （二）重点突破，研学市场加速回暖

全年接待来自京津冀等多地中小学研学团队8.7万人次，较2019年增长12%。同时，深挖市场需求，挖掘老年团、亲子团等市场潜力，广泛洽谈红培业务。全年团队人数较疫情前2019年增长8%。

### （三）服务升级，切实提升游客满意度

一是完善基础配套，为发展提供“硬支撑”。完成俄罗斯风情街外檐翻新工程，于开放夜场前完成主广场场地平整，调整团队入口设置，增设散客通道，不断提升景区游览环境，进一步提升客流高峰期入园效率。二是提升服务质量，增强景区“软实力”。演艺服务方面，恢复王牌演出《飞车特技》《航母风暴》摩托车特技《极炫飞跃》，增加“蒸汽朋克马戏团”木偶表演剧，满足了游客对高品质演艺项目的期待；餐饮服务方面，引入“五爷拌面”等品牌餐饮，全新打造海盗食光主题餐厅，增设了可容纳千人同时就餐的航母美食街；夜场服务方面，积极协调公交公司加开夜场专线，保障散场游客出行；协调生态城交管大队，延长了交通信号灯时长，加速车辆离场。三是倾心倾情服务，让游客“乘兴而来、满意而归”，建立游客投诉应急处置机制，“十一”期间游客投诉量较“五一”期间下降31%；重点提升导游员队伍素质，优化讲解内容，提升讲解服务质量，2023年泰达航母2名导游员荣获“天津市导游大赛二等奖”荣誉。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	175,420,615.91	13,627,924.10	1,187.21%



毛利率%	33.68%	-324.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,789,058.33	-76,106,552.45	116.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,242,008.12	-76,334,648.73	114.73%
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）	3.55%	-19.43%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.12%	-19.49%	-
基本每股收益	0.03	-0.16	118.75%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	632,133,889.37	684,540,081.83	-7.66%
负债总计	265,726,014.19	330,921,264.98	-19.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	366,407,875.18	353,618,816.85	3.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.72	4.17%
资产负债率%（母公司）	41.44%	47.47%	-
资产负债率%（合并）	42.04%	48.34%	-
流动比率	9.23%	20.81%	-
利息保障倍数	1.83	-5.31	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	54,512,642.63	-24,630,244.57	321.32%
应收账款周转率	120.85	3.74	-
存货周转率	82.84	38.79	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.66%	-4.27%	-
营业收入增长率%	1,187.21%	-83.90%	-
净利润增长率%	116.80%	-94.51%	-

### 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	12,392,956.11	1.96%	29,700,358.48	4.34%	-58.27%
应收票据					
应收账款	224,037.68	0.04%	2,678,963.12	0.39%	-91.64%
存货	1,470,433.86	0.23%	1,338,353.06	0.20%	9.87%
固定资产	485,908,651.86	76.87%	513,541,479.36	75.02%	-5.38%
无形资产	47,933,507.25	7.58%	49,510,625.39	7.23%	-3.19%
长期待摊费用	67,529,425.69	10.68%	70,833,172.33	10.35%	-4.66%

短期借款	40,081,888.90	6.34%	45,094,875.00	6.59%	-11.12%
应付账款	13,556,494.88	2.14%	26,809,527.14	3.92%	-49.43%
其他应付款	40,251,356.37	6.37%	10,589,028.84	1.55%	280.12%
一年内到期的非流动负债	64,897,411.61	10.27%	72,558,099.42	10.60%	-10.56%
长期应付款	64,770,271.11	10.25%	129,789,583.18	18.96%	-50.10%

#### 项目重大变动原因:

1.货币资金，2022年12月取得中铁建金融租赁有限公司融资，导致上年期末货币资金余额较大，本期资金支出用于偿还贷款、支付供应商欠款和补充公司日常经营用款，因此货币资金本期期末较上年期末下降。

2.其他应付款，为了偿还中铁建金融租赁有限公司融资租赁借款，本期内新增向母公司泰达控股借款，因此其他应付款本期期末较上年期末增长。

3.长期应付款，因本期偿还了四期中铁建金融租赁有限公司融资租赁借款，因此长期应付款本期期末较上年期末下降。

## (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	175,420,615.91	-	13,627,924.10	-	1,187.21%
营业成本	116,342,694.77	66.32%	57,828,470.81	424.34%	101.19%
毛利率%	33.68%	-	-324.34%	-	-
销售费用	4,239,758.06	2.42%	916,874.99	6.73%	362.41%
管理费用	24,182,872.52	13.79%	15,601,908.36	114.48%	55.00%
财务费用	15,369,178.72	8.76%	12,650,926.70	92.83%	21.49%
信用减值损失	-2,358,324.67	-1.34%	-1,876,909.02	-13.77%	-25.65%
资产减值损失	-587,708.60	-0.34%	-132,545.77	-0.97%	-343.40%
其他收益	2,033,690.01	1.16%	-64,321.05	-0.47%	3,261.78%
资产处置收益	21,076.49	0.01%			100.00%
营业利润	12,540,719.21	7.15%	-76,275,754.70	-559.70%	116.44%
营业外收入	157,493.30	0.09%	323,515.36	2.37%	-51.32%
营业外支出	197,539.31	0.11%	582.03		33,839.71%
净利润	12,789,058.33	7.29%	-76,106,552.45	-558.46%	116.80%

#### 项目重大变动原因:

1.营业收入，一方面随着疫情防控政策的优化调整，国内旅游市场呈强劲复苏态势，公司实现复工复产，有效经营时间较上年同期大幅增加。另一方面，本期先后恢复王牌演出，引入全新演出，开设夜场，不断丰富景区演艺项目。同时，全面提升硬件服务，提升游客游览舒适度；此外，开拓团队市场，接续上新旅游消费项目，使得团队收入和二次消费收入得以提升。以上均使本期收入较上年同期有较大

幅度增长。

2.营业成本，维持公司运营的成本以固定成本支出为主，主要包括长期资产折旧摊销、物业水电费、基本人工成本等；可变成本主要包括商品销售成本、绩效工资、演出费用、日常运维成本等。本期全面复工复产，为推动收入增长而做出必要支出，例如丰富景区旅游消费项目、提升景区硬件设施水平，使得日常运维成本等增加；恢复王牌演出、引入全新演出，导致演出成本增加；与收入直接挂钩的商品销售成本、人工成本等相应增加。以上均使本期营业成本较上年同期增长较多。

3.管理费用，本期随着公司经营恢复，办公费、管理人员的人工成本等费用随之上升，导致本期管理费用较上年同期增长。

4.营业利润、净利润，本期收入和成本费用均大幅回升，但营业成本以固定成本支出为主，且公司经营仍在恢复过程中，演出、运营保障等工作尚未达到全年运营状态，因此部分费用较正常情况有较大差距，同时，公司也加强了对成本费用的管控，因此成本费用增长幅度低于营业收入增长幅度，综合影响导致本期利润较上年同期相应增长。

## 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	130,422,783.57	9,737,292.54	1,239.42%
其他业务收入	44,997,832.34	3,890,631.56	1,056.57%
主营业务成本	86,661,892.84	49,849,967.67	73.85%
其他业务成本	29,680,801.93	7,978,503.14	272.01%

### 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
门票收入	130,422,783.57	86,661,892.84	33.55%	1,239.42%	73.85%	445.50%
其他收入	44,997,832.34	29,680,801.93	34.04%	1,056.57%	272.01%	139.11%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入和成本构成较上年同期无重大变动，金额较上年同期变化较大。随着疫情防控政策的优化调整，公司经营恢复，且为推出多项措施推动收入提升，全年客流量上升，收入和成本均大幅增长，而营业成本以固定支出为主，营业成本增长幅度低于营业收入增长幅度，导致毛利率指标增长。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津西瓜旅游有限责任公司	33,252,834.75	18.96%	否
2	上海携程国际旅行社有限公司	15,205,635.00	8.67%	否

3	天津中景投旅游管理有限公司	4,347,796.00	2.48%	否
4	居贤国际旅行社（天津）有限公司	2,020,860.00	1.15%	否
5	河北孙敬学堂研学旅行社有限公司	1,045,510.00	0.60%	否
合计		55,872,635.75	31.85%	-

### 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	天津泰达安装工程有限公司	10,908,157.00	15.86%	是
2	广东省华家班赛车文化发展有限公司	6,126,000.00	8.91%	否
3	幻景娱乐科技发展（天津）有限公司	5,731,317.20	8.33%	否
4	天津泰达物业服务有限公司	3,956,099.19	5.75%	是
5	国网天津市电力公司	3,419,852.02	4.97%	否
合计		30,141,425.41	43.82%	-

### （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	54,512,642.63	-24,630,244.57	321.32%
投资活动产生的现金流量净额	-9,404,060.33	-12,781,701.00	26.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,415,984.67	44,742,066.67	-239.50%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额，随着收入的大幅回升，经营活动现金流入较上年同期大幅增长；随着经营恢复，营业成本和费用相应提升，经营活动现金流出也随之增加，但日常经营开支主要以刚性为主，从而经营活动现金流出增长幅度低于经营活动现金流入增长幅度，导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长。

2.投资活动产生的现金流量净额，投资活动以支出为主，本期归还以前年度购建固定资产形成的欠款和支付当期投资活动现金，因此净流量为负。随着往期陆续偿还以前年度购建固定资产形成的应付账款，到期应付投资款项逐渐下降，同时公司统筹安排投资业务活动，导致归还前期投资欠款较上年同期下降，本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长。

3.筹资活动产生的现金流量净额，随着收入回升，公司本期经营活动现金流净额大幅增加，补充了公司自有资金，对外借款需求减少，同时本期需要偿付银行借款和融资租赁款，因此筹资活动产生的现金流量净额为负。上年同期需要偿付到期的银行借款、股东借款、融资租赁等借款，为保障资金收支平衡，新增中铁建金融租赁有限公司融资，因此上年同期筹资活动产生的现金流量净额为正。综上，本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降较多。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津滨航旅行社有限公司	控股子公司	航母主题公园门票销售、天津周边及国内旅游、会展、机票预定以及汽车租赁等业务	1,000,000.00	2,007,859.22	1,124,542.02	11,661,046.21	997,698.52
天津滨航演艺有限公司	控股子公司	泰达航母主题公园内部的各项演出经纪业务	1,000,000.00	3,864,593.70	968,869.09	16,383,279.08	2,210,847.02
天津滨实餐饮管理有限公司	控股子公司	提供泰达航母主题公园园区内游客的餐饮服务	1,000,000.00	23,179.25	-889,848.90	2,495,466.86	359,364.20

##### 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.市场风险	<p>2023 年国内旅游市场快速复苏，旅游经济也迎来从市场复苏到高质量发展的战略转折，国内旅游供应链全面修复，国内旅游也呈现新趋势，旅游业的新产品和新业态层出不穷，以科技赋能打造文旅消费新场景和沉浸式文旅项目、以文化赋能打造演艺项目和文创产品等成为引领旅游消费增长的重要领域；同时，博研学旅游、城市漫步、冰雪旅游、智慧旅游等旅游业态市场迅速兴起，公司面临新常态及同行业竞争冲击。</p> <p>应对措施：面对新常态及同行业竞争冲击，公司将积极对标行业标杆企业，未来 3-4 年坚持“12157”发展战略，助力泰达航母由传统军事观光游转型为科技、互动沉浸体验旅游目的地，续写高质量发展新篇章。</p>																									
2.安全风险	<p>“基辅”号航空母舰舰体庞大，内部构造复杂，园区安全问题较为重要。</p> <p>应对措施：针对安全风险，公司强化安全经营意识，严格落实安全生产责任，逐级签订安全责任承诺书，制定完善的专项应急预案，构建完善的安全管理制度体系；同时，持续深化安全隐患排查整治，有效开展安全实操培训及演练，进一步提升全员安全意识以及对安全隐患的警觉性，强化应急知识储备及处置能力，杜绝消防安全风险点，降低安全风险。</p>																									
3.公司租用、占用土地的风险	<p>泰达航母主题公园内存在部分经营性土地非公司所有的情形。具体情形如下表：</p> <table border="1" data-bbox="406 1355 1428 1944"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>地证/收储证</th> <th>面积 (m<sup>2</sup>)</th> <th>土地使用现状</th> <th>目前情况及规划</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>汉单国用 2008 第 35 号</td> <td>占地约 36 万</td> <td>泰达航母无偿使用元宝湖及沿岸部分土地</td> <td>泰达航母只占用此地块约 10%的面积，土地已被生态城管委会收储</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>汉单国用 2006 第 022 号</td> <td>占地约 8.5 万</td> <td>泰达航母无偿使用停车场、风情街部分地块</td> <td>土地已被生态城管委会收储</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>汉单国用 2006 第 028 号</td> <td>房屋建筑面积 3200</td> <td>泰达航母无偿使用两栋二层建筑楼</td> <td>土地已被生态城管委会收储</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>房地证津字第 108051100044 号</td> <td>占地约 1.6 万</td> <td>泰达航母无偿使用飞车特技场地</td> <td>正在进行招拍挂</td> </tr> </tbody> </table> <p>泰达航母目前占用的风情街地块、飞车特技地块以及无偿使用的办公楼占用的土地已被生态城管委会收储，目前均非泰达控股资产。针对公司租赁、占用生态城</p>	序号	地证/收储证	面积 (m <sup>2</sup> )	土地使用现状	目前情况及规划	1	汉单国用 2008 第 35 号	占地约 36 万	泰达航母无偿使用元宝湖及沿岸部分土地	泰达航母只占用此地块约 10%的面积，土地已被生态城管委会收储	2	汉单国用 2006 第 022 号	占地约 8.5 万	泰达航母无偿使用停车场、风情街部分地块	土地已被生态城管委会收储	3	汉单国用 2006 第 028 号	房屋建筑面积 3200	泰达航母无偿使用两栋二层建筑楼	土地已被生态城管委会收储	4	房地证津字第 108051100044 号	占地约 1.6 万	泰达航母无偿使用飞车特技场地	正在进行招拍挂
序号	地证/收储证	面积 (m <sup>2</sup> )	土地使用现状	目前情况及规划																						
1	汉单国用 2008 第 35 号	占地约 36 万	泰达航母无偿使用元宝湖及沿岸部分土地	泰达航母只占用此地块约 10%的面积，土地已被生态城管委会收储																						
2	汉单国用 2006 第 022 号	占地约 8.5 万	泰达航母无偿使用停车场、风情街部分地块	土地已被生态城管委会收储																						
3	汉单国用 2006 第 028 号	房屋建筑面积 3200	泰达航母无偿使用两栋二层建筑楼	土地已被生态城管委会收储																						
4	房地证津字第 108051100044 号	占地约 1.6 万	泰达航母无偿使用飞车特技场地	正在进行招拍挂																						

	<p>管委会土地情况，占用土地上的资产存在被拆除或无法继续使用的风险。</p> <p>应对措施：根据泰达控股在公司挂牌时出具的《关于滨海航母旅游集团有限公司占用相关土地的规划和承诺》《关于实业公司相关问题的承诺》《承诺函》（津泰控函〔2016〕16号）、《承诺函》（津泰控函〔2016〕17号），以及在公司混改时泰达控股出具的《承诺函》（津泰控函〔2019〕52号），若上述土地上的资产被拆除或无法继续使用，泰达控股承诺将承担由此造成的损失，并保障泰达航母正常使用。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	15,693,199.71
销售产品、商品，提供劳务	700,000.00	131,958.00
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	-	-
债权债务往来或担保等事项	157,000,000.00	77,240,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 2022 年公司向建设银行贷款 5,000 万元，剩余的 4,500 万元本金于 2023 年 2 月 1 日到期，为了解决贷款到期问题，经与建行天津开发分行银行沟通，以公司部分资产作为抵押物，股东泰达控股提供连带责任担保，向建设银行申请延期一年。报告期内，实际贷款金额为 4,000 万元。（公告编号：2023-003）

2. 2023 年以来，随着疫情防控政策持续优化，旅游业呈复苏态势，但经历三年疫情打击，公司经营仍处于恢复阶段，特向泰达控股申请借款限额 7,200 万元，用于分批次偿还金融机构贷款。报告期内，实际借款 3,724 万元，截至报告期末，借款余额为 3,024 万元。（公告编号：2023-007）

3. 公司根据经营发展需要向建行天津开发分行贷款 5,000 万元，目前剩余 4,000 万元贷款将于 2024 年 2 月 1 日到期。为解决贷款到期问题，公司拟定方案为以自有资产世博天津馆作为抵押物，股东泰达控股提供连带责任担保，以先还再贷的方式继续向建行申请贷款 4,000 万元，贷款期限一年，贷款利率具体以银行实际批复为准。根据公司实际资金情况，特向泰达控股申请借款 4,000 万元，并申请泰达控股为此笔贷款提供连带责任担保。报告期内，尚未实际发生。（公告编号：2023-060）

#### 4. 除预计外的日常性关联交易：

（1）向天津泰达供应链管理有限公司采购办公用品、物料等商品，交易金额为 364,640.12 元（公告编号：2023-060）；（2）向天津泰达物业服务有限公司采购物业服务，发生交易额为 3,956,099.19 元（公告编号：2023-045）。

5. 公司与泰达安装发生关联交易，主要交易内容为航母园区内建筑物维修及外延改造、园区夜景照明改造，关联交易金额为 10,908,157 元。（公告编号：2024-022）

公司由于日常经营发展需要，因此日常关联交易金额超出预计金额。上述关联交易均按照关联交易事项的审批权限经董事会等权力机构审议通过。

上述关联交易为公司正常经营活动所需，交易定价公允，不会对公司产生不利影响。

#### 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	2018年5月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年5月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2019年12	-	其他	其他承诺	关于公司瑕疵土	正在履行中

或控股股东	月 7 日				地事项的承诺	
-------	-------	--	--	--	--------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(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
固定资产、无形资产	房屋建筑物、土地使用权	抵押	32,490,671.14	5.14%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	32,490,671.14	5.14%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

<p>报告期内，公司以滨海新区滨海旅游区航母园区世博天津馆及花车房的房地产进行抵押担保，贷款金额为 4,000 万元，期限一年。此事项属于公司正常的融资行为，不会对公司产生不利影响。（公告编号：2023-003）</p>
--

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	490,000,000.00	100%	0	490,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	490,000,000.00	100%	0	490,000,000.00	100%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		490,000,000.00	-	0	490,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	泰达控股	465,990,000.00	0	465,990,000.00	95.10%	0	465,990,000.00	465,990,000.00	0
2	泰	24,010,000.00	0	24,010,000.00	4.90%	0	24,010,000.00	24,010,000.00	0

	达 城 投								
	合计	490,000,000.00	0	490,000,000.00	100%	0	490,000,000.00	490,000,000.00	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

泰达城投是泰达控股的控股子公司，两股东均为天津市国资委实际控制的企业。

## 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

控股股东名称：天津泰达投资控股有限公司

法定代表人：曲德福

成立日期：1985年5月28日

统一社会信用代码：9112000010310120XF

注册资本：1,640,695.00 万元

主营业务：以自有资金对区域内基础设施开发建设、金融、保险、证券业、房地产业、交通运输业、电力、燃气、蒸汽及水的生产和供应业、建筑业、仓储业、旅游业、餐饮业、旅馆业、娱乐服务业、广告、租赁服务业的投资；高新技术开发、咨询、服务、转让；房屋租赁；基础设施建设；土地开发整理；汽车租赁、设备租赁（不含融资租赁）。（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）。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为天津市国资委。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （一）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				
刘卫东	董事长	男	1966年10月	2023年8月29日	2026年8月17日	-	-	-	-
陈宸	副董事长	男	1986年9月	2023年8月29日	2026年8月17日	-	-	-	-
张春泉	董事	男	1986年11月	2024年2月8日	2026年8月17日	-	-	-	-
沈时华	董事	男	1987年2月	2023年8月18日	2026年8月17日	-	-	-	-
戴涛	董事	男	1986年8月	2023年8月18日	2026年8月17日	-	-	-	-
赵红娟	董事	女	1981年3月	2023年8月18日	2026年8月17日	-	-	-	-
许海华	职工代表董事	女	1983年9月	2023年8月18日	2026年8月17日	-	-	-	-
刘义	监事会主席	男	1980年6月	2023年8月29日	2026年8月17日	-	-	-	-
窦俊秋	职工代表监事	女	1971年12月	2024年1月23日	2026年8月17日	-	-	-	-
周红霞	职工代表监事	女	1982年11月	2023年8月18日	2026年8月17日	-	-	-	-
张超	常务副总	男	1984年3月	2023年8月29日	2026年8月28日	-	-	-	-

	经理				日				
王冬松	副总经理	男	1975年12月	2023年8月29日	2026年8月28日	-	-	-	-
郭琴丽	副总经理、财务总监	女	1980年7月	2023年8月29日	2026年8月28日	-	-	-	-
侯婷	董事会秘书	女	1985年12月	2024年1月19日	2026年8月17日	-	-	-	-

1. 根据上级工作部署，因工作调整，公司原董事陈杰先生不再担任公司董事、副总经理，按照《公司法》《公司章程》以及泰达控股《关于加强董监事管理相关工作的通知》的要求，经2024年第三次临时股东大会决议，由张春泉先生担任公司第三届董事会董事，任期自2024年2月8日起至本届董事会任期届满。（详见公告：2024-010）

2. 根据公司职责分工调整，经第三届董事会第六次会议决议，聘任郭琴丽女士担任公司财务总监，任期自2024年1月19日起至本届董事会任期届满，张超先生不再担任公司财务总监。（详见公告：2024-04）

3. 根据公司职责分工调整，经第三届董事会第六次会议决议，聘任侯婷女士担任公司董事会秘书，任期自2024年1月19日起至本届董事会任期届满，郭琴丽女士不再担任公司董事会秘书。（详见公告：2024-04）

4. 根据上级工作部署，因工作调整，李楠女士不再担任公司职工代表监事，按照《公司法》《公司章程》的规定，经第三届第四十一次职工代表大会决议，选举窦俊秋女士为公司职工代表监事，任期自2024年1月23日起至本届监事会任期届满。（公告编号：2024-009）

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘卫东	无	新任	董事长	换届选举
陈宸	无	新任	副董事长	换届选举
沈时华	无	新任	董事	换届选举
戴涛	无	新任	董事	换届选举
赵红娟	无	新任	董事	换届选举
许海华	无	新任	职工代表董事	选举
刘义	无	新任	监事会主席	换届选举
周红霞	无	新任	职工代表监事	换届选举
张超	副总经理、财务总监	新任	常务副总经理、财务总监	董事会任命
郭琴丽	董事会秘书	新任	副总经理、董事	董事会任命

			会秘书	
--	--	--	-----	--

报告期内，2023 年公司第二届董事会、监事会任期届满，换届选举产生新一届董事、监事。因公司章程修订增设职工董事，第三届第三十八次职工代表大会选举产生职工董事一名。

### 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

刘卫东先生，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学管理科学系管理工程专业，本科学历。现任泰达航母党总支部书记、董事长。

陈宸先生，1986 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津城建学院环境与市政工程专业，本科学历。现任泰达航母副董事长、泰达集团投资项目部（招商部、成本合约部）部长。

沈时华先生，1987 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东海洋大学海洋科学专业，本科学历。现任泰达航母董事、泰达集团园区开发部副部长（主持工作）。

戴涛先生，1986 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学商学院工商管理专业，研究生学历。现任泰达航母董事、泰达集团企业管理部(法律事务部)副部长。

赵红娟女士，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学会计学专业，本科学历，管理学学士。现任泰达航母董事、泰达集团财务部副部长。

许海华，女，1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州大学旅游管理专业，研究生学历，高级经济师职称。现任泰达航母职工代表董事、总经理助理。

刘义先生，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津财经大学经济信息管理专业，本科学历。现任泰达航母监事会主席、泰达集团资产运营部副部长。

周红霞，女，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学旅游管理专业，研究生学历。现任泰达航母职工代表监事、党群办公室主任。

### (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
行政管理人员	59	5	9	55
一线服务人员	57	9	10	56
销售人员	12	1	0	13
技术人员	30	3	5	28
财务人员	9	0	0	9
员工总计	167	18	24	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	23
本科	75	73



专科	37	35
专科以下	34	30
员工总计	167	161

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.员工培训：公司历来十分重视员工的培训和发展工作，制定了专门的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、在职人员业务培训、一线员工的服务技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进；作为旅游企业，公司高度重视安全管理工作，组织开展覆盖公司全体成员的安全法律法规培训、应急预案培训、安全基础知识培训、消防安全培训及演练等，确保景区、游客和员工安全。

2.薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，公司薪酬制度采用基本工资+提成（或绩效奖金）的形式，体现个人薪酬与公司经营业绩挂钩、责任担当与报酬相平衡的原则。

3.离退休人员：公司承担费用的离退休人员共 4 人，报告期内发生离退休生活津贴共计 120,504.00 元。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

泰达安装是泰达热电的全资子公司。2023 年 5 月，因泰达热电股权变动，公司控股股东天津泰达投资控股有限公司通过股权关系控制泰达热电，报告期内，泰达安装为公司新增关联方。

#### (一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理机制、提升公司治理水平，建立了行之有效的内控管理体系，形成以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的公司法人治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《投资决策管理制度》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》《信息披露事务管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《董事会向经理层授权管理办法（试行）》《派出董监事管理办法》《向所出资企业派出董事监事考核评价暂行办法》《董事会决议执行跟踪检查与评价办法》16 项制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。

2023 年公司董事会共召开了 13 次会议，对 2022 年董事会工作报告、2022 年年度报告及摘要、融资、公司章程修订等重大事项进行了审议，推动了公司治理水平的提升。报告期内，公司董事会按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求，严格执行股东大会决议，充分发挥了董事会的职能作用。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，产权清晰，权责明确，自主经营，在业务、人员、资产、结构、财务等方面严格遵循《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，不存在不能保证独立性、自主经营能力的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现管理制度重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2024] 0011005427 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴细平 2 年	刘岩 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

## 审计报告

大华审字[2024] 0011005427 号

天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司(以下简称泰达航母)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2023 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,公允反映了泰达航母 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

泰达航母管理层对其他信息负责。其他信息包括在全国中小企业股份转让系统中披露的 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

泰达航母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，泰达航母管理层负责评估泰达航母的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰达航母、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰达航母的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泰达航母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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰达航母不能持续经营。

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. 就泰达航母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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：  
吴细平  
中国注册会计师：  
刘岩  
二〇二四年三月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、注释 1	12,392,956.11	29,700,358.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、注释 2	224,037.68	2,678,963.12
应收款项融资			
预付款项	附注五、注释 3	566,488.76	226,040.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、注释 4	542,207.87	315,687.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、注释 5	1,470,433.86	1,338,353.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、注释 6	281,849.47	366,352.42
<b>流动资产合计</b>		<b>15,477,973.75</b>	<b>34,625,755.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、注释 7	485,908,651.86	513,541,479.36
在建工程	附注五、注释 8		1,040,411.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注五、注释 9	47,933,507.25	49,510,625.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、注释 10	67,529,425.69	70,833,172.33
递延所得税资产	附注五、注释 11	10,151,849.82	9,856,156.74
其他非流动资产	附注五、注释 12	5,132,481.00	5,132,481.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>616,655,915.62</b>	<b>649,914,326.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>632,133,889.37</b>	<b>684,540,081.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、注释 13	40,081,888.90	45,094,875.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、注释 14	13,556,494.88	26,809,527.14
预收款项	附注五、注释 15	50,000.00	
合同负债	附注五、注释 16	490,653.00	5,038,394.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、注释 17	8,137,078.10	5,446,050.93
应交税费	附注五、注释 18	174,506.80	539,344.81
其他应付款	附注五、注释 19	40,251,356.37	10,589,028.84
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	附注五、注释 20	64,897,411.61	72,558,099.42
其他流动负债	附注五、注释 21	32,588.69	300,554.75
<b>流动负债合计</b>		<b>167,671,978.35</b>	<b>166,375,875.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注五、注释 22	64,770,271.11	129,789,583.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	附注五、注释 23	33,283,764.73	34,755,806.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		98,054,035.84	164,545,389.93
<b>负债合计</b>		265,726,014.19	330,921,264.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、注释 24	490,000,000.00	490,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、注释 25	13,723,116.50	13,723,116.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、注释 26	547,856.21	547,856.21
一般风险准备			
未分配利润	附注五、注释 27	-137,863,097.53	-150,652,155.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		366,407,875.18	353,618,816.85
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		366,407,875.18	353,618,816.85
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		632,133,889.37	684,540,081.83

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：郭琴丽

会计机构负责人：郭琴丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,907,152.22	28,643,078.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十、注释 1	87,429.21	3,125,016.89
应收款项融资			
预付款项		566,488.76	135,786.97
其他应收款	附注十、注释 2	1,392,424.38	1,269,152.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,314,227.38	1,172,227.41
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		242,509.04	359,355.44
<b>流动资产合计</b>		<b>12,510,230.99</b>	<b>34,704,617.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十、注释 3	5,964,837.38	5,964,837.38
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		484,608,611.32	512,133,184.27
在建工程			1,040,411.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,914,323.42	49,468,666.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,516,887.57	70,783,019.49
递延所得税资产		10,151,849.82	9,856,156.74
其他非流动资产		5,132,481.00	5,132,481.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>621,288,990.51</b>	<b>654,378,756.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>633,799,221.50</b>	<b>689,083,374.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,081,888.90	45,094,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,183,575.55	26,161,167.37
预收款项		50,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,856,413.22	3,958,777.94
应交税费		107,237.12	539,288.89
其他应付款		40,883,813.22	8,939,415.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		483,107.00	5,037,804.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		64,897,411.61	72,558,099.42
其他流动负债		32,588.69	300,554.75
<b>流动负债合计</b>		<b>164,576,035.31</b>	<b>162,589,982.77</b>



<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		64,770,271.11	129,789,583.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,283,764.73	34,755,806.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		98,054,035.84	164,545,389.93
<b>负债合计</b>		262,630,071.15	327,135,372.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		490,000,000.00	490,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,723,116.50	13,723,116.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		358,518.29	358,518.29
一般风险准备			
未分配利润		-132,912,484.44	-142,133,633.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		371,169,150.35	361,948,001.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		633,799,221.50	689,083,374.46

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	附注五、注 释 28	175,420,615.91	13,627,924.10
其中：营业收入		175,420,615.91	13,627,924.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,988,629.93	87,829,902.96
其中：营业成本	附注五、注 释 28	116,342,694.77	57,828,470.81

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、注 释 29	1,854,125.86	831,722.10
销售费用	附注五、注 释 30	4,239,758.06	916,874.99
管理费用	附注五、注 释 31	24,182,872.52	15,601,908.36
研发费用			
财务费用	附注五、注 释 32	15,369,178.72	12,650,926.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	附注五、注 释 33	2,033,690.01	-64,321.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、注 释 34	-2,358,324.67	-1,876,909.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、注 释 35	-587,708.60	-132,545.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、注 释 36	21,076.49	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,540,719.21	-76,275,754.70
加：营业外收入	附注五、注 释 37	157,493.30	323,515.36
减：营业外支出	附注五、注 释 38	197,539.31	582.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,500,673.20	-75,952,821.37
减：所得税费用	附注五、注 释 39	-288,385.13	153,731.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,789,058.33	-76,106,552.45

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）		12,789,058.33	-76,106,552.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,789,058.33	-76,106,552.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		12,789,058.33	-76,106,552.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,789,058.33	-76,106,552.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.16

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：郭琴丽

会计机构负责人：郭琴丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	附注十、注释4	155,077,224.71	12,719,607.00
减：营业成本	附注十、注	100,459,679.41	53,900,977.19

	释 4		
税金及附加		1,678,334.65	822,933.99
销售费用		3,984,557.18	891,033.54
管理费用		23,987,302.77	15,727,191.02
研发费用			
财务费用		15,182,233.08	12,574,639.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,915,161.97	-84,252.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,356,660.61	-1,877,607.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-587,708.60	-132,545.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,095.12	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,778,005.50</b>	<b>-73,291,572.96</b>
加：营业外收入		147,523.27	317,138.86
减：营业外支出		73.26	396.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,925,455.51</b>	<b>-72,974,830.64</b>
减：所得税费用		-295,693.08	-124,695.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,221,148.59</b>	<b>-72,850,135.42</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		9,221,148.59	-72,850,135.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,221,148.59	-72,850,135.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,410,017.42	11,735,739.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、注 释 40	63,143,224.98	23,293,312.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		248,553,242.40	35,029,051.83
购买商品、接受劳务支付的现金		68,790,766.89	12,156,949.30
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		45,014,354.19	25,387,454.93
支付的各项税费		8,434,731.28	1,477,081.87
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、注 释 40	71,800,747.41	20,637,810.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		194,040,599.77	59,659,296.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		54,512,642.63	-24,630,244.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,845.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,845.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,452,905.33	12,781,701.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,452,905.33</b>	<b>12,781,701.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,404,060.33</b>	<b>-12,781,701.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、注释 40	47,240,000.00	53,750,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,240,000.00</b>	<b>253,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金		77,415,927.45	34,074,752.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,003,511.05	4,933,180.93
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	附注五、注释 40	17,236,546.17	170,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>109,655,984.67</b>	<b>209,007,933.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,415,984.67</b>	<b>44,742,066.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,307,402.37</b>	<b>7,330,121.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,700,358.48	22,370,237.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,392,956.11</b>	<b>29,700,358.48</b>

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：郭琴丽

会计机构负责人：郭琴丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,849,736.24	10,422,767.44
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		64,615,247.73	25,511,749.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		225,464,983.97	35,934,517.22
购买商品、接受劳务支付的现金		57,613,112.97	11,335,339.48
支付给职工以及为职工支付的现金		38,534,466.48	23,213,277.83
支付的各项税费		7,366,748.85	1,417,187.12
支付其他与经营活动有关的现金		71,338,371.81	22,096,246.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		174,852,700.11	58,062,051.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		50,612,283.86	-22,127,533.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,550.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		48,550.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,980,775.83	12,781,701.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,980,775.83	12,781,701.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,932,225.83	-12,781,701.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,240,000.00	53,750,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,240,000.00	253,750,000.00
偿还债务支付的现金		77,415,927.45	34,074,752.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,003,511.05	4,933,180.93
支付其他与筹资活动有关的现金		17,236,546.17	170,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		109,655,984.67	209,007,933.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-62,415,984.67	44,742,066.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,735,926.64	9,832,831.85
加：期初现金及现金等价物余额		28,643,078.86	18,810,247.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,907,152.22	28,643,078.86

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	490,000,000.00				13,723,116.50				547,856.21		-150,652,155.86		353,618,816.85
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	490,000,000.00				13,723,116.50				547,856.21		-150,652,155.86		353,618,816.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											12,789,058.33		12,789,058.33
（一）综合收益总额											12,789,058.33		12,789,058.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>490,000,000.00</b>			<b>13,723,116.50</b>			<b>547,856.21</b>	<b>-137,863,097.53</b>			<b>366,407,875.18</b>	

项目	2022年												少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 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	490,000,000.00				13,723,116.50				547,856.21		-74,545,603.41		429,725,369.30	
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	490,000,000.00				13,723,116.50				547,856.21		-74,545,603.41		429,725,369.30	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-76,106,552.45		-76,106,552.45	
（一）综合收益总额											-76,106,552.45		-76,106,552.45	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>490,000,000.00</b>				<b>13,723,116.50</b>			<b>547,856.21</b>	<b>-150,652,155.86</b>			<b>353,618,816.85</b>

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：郭琴丽

会计机构负责人：郭琴丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	490,000,000.00				13,723,116.50				358,518.29		-142,133,633.03	361,948,001.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,000,000.00				13,723,116.50				358,518.29		-142,133,633.03	361,948,001.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,221,148.59	9,221,148.59
（一）综合收益总额											9,221,148.59	9,221,148.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>490,000,000.00</b>				<b>13,723,116.50</b>				<b>358,518.29</b>		<b>-132,912,484.44</b>	<b>371,169,150.35</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	490,000,000.00				13,723,116.50				358,518.29		-69,283,497.61	434,798,137.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,000,000.00				13,723,116.50				358,518.29		-69,283,497.61	434,798,137.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-72,850,135.42	-72,850,135.42
（一）综合收益总额											-72,850,135.42	-72,850,135.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>490,000,000.00</b>				<b>13,723,116.50</b>				<b>358,518.29</b>		<b>-142,133,633.03</b>	<b>361,948,001.76</b>

# 天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津滨海航母旅游集团有限公司,于 2016 年 12 月整体变更为股份有限公司。注册地址：天津市滨海旅游区汉北路航母园区综合办公楼；法定代表人：刘卫东(2023 年 4 月 13 日前为刘占中)。

2018 年 5 月 22 日，根据全国中小企业股份转让有限责任公司出具的《关于同意天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让挂牌的函》（股转系统函[2018]1868 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：872829。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 49,000.00 万股，注册资本为 49,000.00 万元，现持有统一社会信用代码为 91120116786366847U 的营业执照。

本公司最终实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：一般项目：游览景区管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；礼仪服务；广告设计、代理；广告发布；广告制作；机械设备销售；金属制品销售；电子产品销售；日用百货销售；针纺织品销售；服装服饰零售；玩具、动漫及游艺用品销售；文具用品零售；日用杂品销售；日用品销售；服装服饰出租；鞋帽零售；文化用品设备出租；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品销售（仅销售预包装食品）；非居住房地产租赁；摄影扩印服务；摄像及视频制作服务；旅游开发项目策划咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；停车场服务；游乐园服务；体验式拓展活动及策划；市场营销策划；动漫游戏开发；软件开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；文艺创作。（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）许可项目：游艺娱乐活动。（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）

本公司属旅游业，主营业务为航母主题公园的景区经营。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。



## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 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. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的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. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换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。

### **(六) 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，是指投资方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其回报金额。

本公司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，本公司会进行重新评估。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. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **3. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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，不改变其记账本位币金额。

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。

### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司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、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:



1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，本公司在其

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。

本公司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，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司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) 本公司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，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）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。

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) 预期信用损失的确定

本公司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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。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。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.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应收票据划分

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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据出票人、背书人的信用风险特征确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方因销售产品或提供劳务而产生的应收款项	不计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	1
1—2年	10
2—3年	30
3年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

## (十三) 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和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.

金融工具减值。

#### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的各项往来款项、保证金与押金、代垫及暂付款等应收款项	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	本组合为日常经营活动中发生的应收合并范围内关联方的各类应收款项	不计提

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

#### (十五) 存货

##### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品等。

###### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

###### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

###### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。



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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(十六) 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(十)6.金融工具减值。

## **(十七) 其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

## **(十八) 长期应收款**

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## **(十九) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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盈利的，公司在扣除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. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(二十) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-36	5.00	3.17-9.50
机器设备	直线法	5-47	5.00	2.02-19.00
运输设备	直线法	8	5.00	11.88
电子设备及其他设备	直线法	5-14	5.00	6.79-19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (二十一) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，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、交纳的相关税费等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

## **(二十二) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **(二十三) 使用权资产**

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十五）长期资产减值。

### **(二十四) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

#### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。



以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	39-40 年	按相关权证中登记的使得年限
软件	5-10 年	预计可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。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) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对于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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

## (二十五) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

## **(二十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十七) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(二十八) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的

差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十九) 租赁负债**

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### **(三十) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 航母主题公园门票收入
- (2) 旅游辅助服务业务收入

##### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

## **2. 收入确认的具体方法**

### **(1) 航母主题公园门票收入**

公司航母主题公园门票销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### **(2) 旅游辅助服务业务收入**

公司旅游辅助服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## **(三十一) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## **(三十二) 政府补助**

### **1.类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司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。

### **2.政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3.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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策

性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1.确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2.确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(三十四) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### **1.租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### **2.租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的

合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3.本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **（1）短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（二十九）。

### **4.本公司作为出租人的会计处理**

#### **（1）租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### **（2）对融资租赁的会计处理**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### 执行企业会计准则解释第 16 号及其对本公司的影响



2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本公司本期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

### （二） 税收优惠政策及依据

#### 1. 所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），本公司下属子公司天津滨实餐饮管理有限公司符合小型微利企业条件，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

#### 2. 增值税优惠

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），本公司下属子公司天津滨实餐饮管理有限公司自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的，免征增值税；适用3%征收率的应税销售收入减按1%征收率征收增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），本公司下属子公司天津滨航旅行社有限公司、天津滨航演艺有限公司按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

根据《天津市财政局 国家税务总局天津市税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》，本公司下属子公司天津滨航旅行社有限公司、天津滨航演艺有限公司减按50%缴纳城市维护建设税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期末指 2023 年 12 月 31 日,期初指 2023 年 1 月 1 日,上期期末指 2022 年 12 月 31 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,212.57	2,452.38
银行存款	12,357,743.54	29,697,906.10
其他货币资金		
合计	12,392,956.11	29,700,358.48
其中:存放在境外的款项总额		

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	226,300.69	57,572.62
1—2 年		268,851.37
2—3 年		3,400,000.00
3 年以上	5,100,000.00	1,700,000.00
小计	5,326,300.69	5,426,423.99
减:坏账准备	5,102,263.01	2,747,460.87
合计	224,037.68	2,678,963.12

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,326,300.69	100.00	5,102,263.01	95.79	224,037.68
其中:账龄组合	5,326,300.69	100.00	5,102,263.01	95.79	224,037.68
合计	5,326,300.69	100.00	5,102,263.01	95.79	224,037.68

续:

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,426,423.99	100.00	2,747,460.87	50.63	2,678,963.12
其中：账龄组合	5,426,423.99	100.00	2,747,460.87	50.63	2,678,963.12
合计	5,426,423.99	100.00	2,747,460.87	50.63	2,678,963.12

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	226,300.69	2,263.01	1.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	5,100,000.00	5,100,000.00	100.00
合计	5,326,300.69	5,102,263.01	95.79

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,747,460.87	2,382,263.01	27,460.87			5,102,263.01
其中：账龄组合	2,747,460.87	2,382,263.01	27,460.87			5,102,263.01
合计	2,747,460.87	2,382,263.01	27,460.87			5,102,263.01

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津泰达投资控股有限公司	5,100,000.00	95.75	5,100,000.00
汾阳市华叔体育文化发展有限公司	117,334.80	2.20	1,173.35
杨学佳	53,969.84	1.01	539.70
武汉合众易宝科技有限公司	24,480.50	0.46	244.81
天津智文慧旅科技有限公司	17,664.00	0.33	176.64
合计	5,313,449.14	99.75	5,102,134.50

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	461,326.79	81.44	220,878.76	97.72
1至2年	100,000.00	17.65	5,161.97	2.28
2至3年	5,161.97	0.91		
3年以上				
合计	566,488.76	100.00	226,040.73	100.00

## 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津市博亚科技发展有限公司	329,430.03	58.15	1年以内	未到结算期
天津滨海旅游区燃气投资发展有限公司	105,161.97	18.56	1-2年, 2-3年	未到结算期
天津市顺泰建筑安装服务有限公司	33,600.00	5.93	1年以内	未到结算期
渤海财产保险股份有限公司天津分公司	30,625.00	5.41	1年以内	未到结算期
莱特湃思(北京)文化发展有限公司	26,400.00	4.66	1年以内	未到结算期
合计	525,217.00	92.71	——	——

## 注释4. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	532,446.68	306,805.30
1-2年	16,761.84	12,360.72
2-3年		1,180.00
3年以上	2,080.00	900.00
小计	551,288.52	321,246.02
减: 坏账准备	9,080.65	5,558.12
合计	542,207.87	315,687.90

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	202,016.00	1,180.00
备用金	19,012.79	38,764.71
保证金及押金	2,080.00	900.00
代垫款项(社保公积金等)	311,683.83	280,401.31
其他	16,495.90	
合计	551,288.52	321,246.02

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	551,288.52	100.00	9,080.65	1.65	542,207.87
其中：账龄组合	551,288.52	100.00	9,080.65	1.65	542,207.87
合计	551,288.52	100.00	9,080.65	1.65	542,207.87

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	321,246.02	100.00	5,558.12	1.73	315,687.90
其中：账龄组合	321,246.02	100.00	5,558.12	1.73	315,687.90
合计	321,246.02	100.00	5,558.12	1.73	315,687.90

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	532,446.68	5,324.47	1.00
1—2 年	16,761.84	1,676.18	10.00
2—3 年			
3 年以上	2,080.00	2,080.00	100.00
合计	551,288.52	9,080.65	1.65

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)	
期初余额	5,558.12			5,558.12
期初余额在本期				
—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	7,659.03			7,659.03
本期转回	4,136.50			4,136.50
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,080.65			9,080.65

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,558.12	7,659.03	4,136.50			9,080.65
其中：账龄组合	5,558.12	7,659.03	4,136.50			9,080.65
合计	5,558.12	7,659.03	4,136.50			9,080.65

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款

##### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,524,108.58	2,093,176.94	1,430,931.64	3,083,639.01	1,825,234.11	1,258,404.90
周转材料	111,283.25	71,781.03	39,502.22	121,518.31	41,570.15	79,948.16
合计	3,635,391.83	2,164,957.97	1,470,433.86	3,205,157.32	1,866,804.26	1,338,353.06

##### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,825,234.11	551,563.22			283,620.39		2,093,176.94
周转材料	41,570.15	36,145.38			5,934.50		71,781.03
合计	1,866,804.26	587,708.60			289,554.89		2,164,957.97

##### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	281,849.47	366,352.42
合计	281,849.47	366,352.42

##### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	485,907,051.86	513,541,479.36
固定资产清理	1,600.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	485,908,651.86	513,541,479.36

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (一) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	395,809,960.48	422,699,824.83	2,688,107.69	30,878,840.37	852,076,733.37
2. 本期增加金额		1,375,520.21	172,982.04	1,199,989.56	2,748,491.81
购置		1,375,520.21	172,982.04	1,199,989.56	2,748,491.81
3. 本期减少金额			558,561.50		558,561.50
处置或报废			558,561.50		558,561.50
4. 期末余额	395,809,960.48	424,075,345.04	2,302,528.23	32,078,829.93	854,266,663.68
二. 累计折旧					
1. 期初余额	129,078,818.07	179,699,035.52	1,414,410.65	28,292,931.52	338,485,195.76
2. 本期增加金额	14,695,374.30	14,614,855.25	267,671.81	777,089.87	30,354,991.23
本期计提	14,695,374.30	14,614,855.25	267,671.81	777,089.87	30,354,991.23
3. 本期减少金额			530,633.42		530,633.42
处置或报废			530,633.42		530,633.42
4. 期末余额	143,774,192.37	194,313,890.77	1,151,449.04	29,070,021.39	368,309,553.57
三. 减值准备					
1. 期初余额				50,058.25	50,058.25
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				50,058.25	50,058.25
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	252,035,768.11	229,761,454.27	1,151,079.19	2,958,750.29	485,907,051.86
2. 期初账面价值	266,731,142.41	243,000,789.31	1,273,697.04	2,535,850.60	513,541,479.36

### 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
俄罗斯风情街 1#楼	22,895,787.46	不能单独办理房产证，土地问题解决后与风情街其他项目一起办理房地产证
俄罗斯风情街 2#楼	3,787,736.69	不能单独办理房产证，土地问题解决后与风情街其他项目一起办理房地产证
俄罗斯风情街 3#楼	6,000,498.00	不能单独办理房产证，土地问题解决后与风情街其他项目一起办理房地产证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
俄罗斯风情街 4#楼	5,534,585.16	不能单独办理房产证，土地问题解决后与风情街其他项目一起办理房地产证
俄罗斯风情街 5#楼	3,323,386.44	不能单独办理房产证，土地问题解决后与风情街其他项目一起办理房地产证
俄罗斯风情街 6#楼	7,255,570.88	土地所有权非全部为本公司所有
俄罗斯风情街 7#楼	16,209,044.39	土地所有权非全部为本公司所有
俄罗斯风情街 8#楼	7,508,289.55	土地所有权非全部为本公司所有
风情街公厕	3,166,343.60	土地所有权非全部为本公司所有
主广场公厕	1,520,387.85	土地所有权非本公司所有
飞车特技表演用房	7,918,662.34	土地所有权非全部为本公司所有
飞车特技后勤用房	9,948,410.19	土地所有权非全部为本公司所有
售票大厅	1,143,768.05	土地所有权非本公司所有
小卖部	970,969.13	土地所有权非本公司所有
4D 影院	4,154,981.07	土地所有权非本公司所有
合计	101,338,420.80	

### 3. 固定资产的其他说明

期末用于抵押的固定资产账面价值为 28,090,556.45 元，详见附注八、承诺及或有事项

(一) 1、其他重大财务承诺事项。

#### (二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	1,600.00	
合计	1,600.00	

### 注释8. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航母码头广场情景展示区景观工程				41,886.79		41,886.79
航母园区综合管网配套工程				206,603.77		206,603.77
2022 年泰达航母电锅炉项目				791,920.74		791,920.74
合计				1,040,411.30		1,040,411.30

### 注释9. 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. 期初余额	66,145,303.00	2,508,315.92	68,653,618.92
2. 本期增加金额		188,098.19	188,098.19



项目	土地使用权	软件	合计
购置		188,098.19	188,098.19
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	66,145,303.00	2,696,414.11	68,841,717.11
二. 累计摊销			
1. 期初余额	16,740,171.76	2,402,821.77	19,142,993.53
2. 本期增加金额	1,663,059.47	102,156.86	1,765,216.33
本期计提	1,663,059.47	102,156.86	1,765,216.33
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,403,231.23	2,504,978.63	20,908,209.86
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	47,742,071.77	191,435.48	47,933,507.25
2. 期初账面价值	49,405,131.24	105,494.15	49,510,625.39

## 2. 无形资产的其他说明

期末用于抵押的无形资产账面价值为 4,400,114.69 元, 详见附注八、承诺及或有事项(一)

1、其他重大财务承诺事项。

### 注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
航母编队航道及周边工程费	37,421,919.22		1,269,651.00	36,152,268.22
航母编队舰船拖带及改造费	25,058,386.85		826,100.64	24,232,286.21
停车场费用摊销	5,144,524.30		801,744.12	4,342,780.18
渤海园航母办公楼装修费	2,181,492.48		272,686.56	1,908,805.92
渤海园员工宿舍楼装修费	1,004,000.26		125,499.96	878,500.30
宿舍楼值班室、淋浴间装修改造	22,849.22		8,064.36	14,784.86
合计	70,833,172.33		3,303,746.64	67,529,425.69

### 注释11. 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,108,618.22	1,277,154.55	2,751,957.61	687,989.40
资产减值准备	2,215,016.22	553,754.06	1,916,862.51	479,215.62
递延收益	33,283,764.73	8,320,941.21	34,755,806.75	8,688,951.72

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	40,607,399.17	10,151,849.82	39,424,626.87	9,856,156.74

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,725.44	1,061.38
可抵扣亏损	131,135,074.80	146,671,579.51
合计	131,137,800.24	146,672,640.89

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025		48,045,838.15	
2026	33,607,385.85	25,808,704.11	
2027	25,264,187.01	72,817,037.25	
2028	72,263,501.94		
合计	131,135,074.80	146,671,579.51	

## 注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展览品	5,132,481.00		5,132,481.00	5,132,481.00		5,132,481.00
合计	5,132,481.00		5,132,481.00	5,132,481.00		5,132,481.00

## 注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	40,000,000.00	45,000,000.00
未到期应付利息	81,888.90	94,875.00
合计	40,081,888.90	45,094,875.00

## 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,599,614.33	1,597,345.48
应付工程款	2,955,506.25	15,209,538.89
应付劳务费	8,496,711.39	8,212,123.92
其他	504,662.91	1,790,518.85
合计	13,556,494.88	26,809,527.14

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
天津市滨海新区人民防空办公室	1,375,000.00	未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	1,375,000.00	—

### 注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收排污费	50,000.00	
合计	50,000.00	

### 注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收门票及销售款	490,653.00	5,038,394.16
合计	490,653.00	5,038,394.16

### 注释17. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,055,597.23	43,774,049.31	39,692,568.44	8,137,078.10
离职后福利-设定提存计划	1,390,453.70	2,966,105.50	4,356,559.20	
辞退福利		285,590.00	285,590.00	
合计	5,446,050.93	47,025,744.81	44,334,717.64	8,137,078.10

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,361,950.08	34,290,457.31	29,759,261.41	7,893,145.98
职工福利费		1,412,995.93	1,412,995.93	
社会保险费	414,469.45	1,939,161.75	2,353,631.20	
其中：基本医疗保险费	366,922.00	1,784,453.67	2,151,375.67	
补充医疗保险				
工伤保险费	29,200.31	64,847.03	94,047.34	
生育保险费	18,347.14	89,861.05	108,208.19	
住房公积金	23,588.00	5,494,552.00	5,518,140.00	
工会经费和职工教育经费	255,589.70	636,882.32	648,539.90	243,932.12
合计	4,055,597.23	43,774,049.31	39,692,568.44	8,137,078.10

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险	1,348,316.32	2,876,193.16	4,224,509.48	
失业保险费	42,137.38	89,912.34	132,049.72	
合计	1,390,453.70	2,966,105.50	4,356,559.20	

### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,428.18	26,645.66
企业所得税	6,506.04	
城建税	598.57	25.47
教育费附加	256.53	10.91
地方教育费附加	171.02	7.27
代扣代缴个人所得税	150,735.76	512,599.58
印花税	1,555.70	43.92
文化事业建设费	255.00	12.00
合计	174,506.80	539,344.81

### 注释19. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	36,283,616.66	5,433,807.24
保证金及押金	3,422,049.95	3,487,863.66
其他	545,689.76	479,239.13
固定资产购置款		1,188,118.81
合计	40,251,356.37	10,589,028.84

### 注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的融资租赁费	64,897,411.61	72,558,099.42
合计	64,897,411.61	72,558,099.42

### 注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	32,588.69	300,554.75
合计	32,588.69	300,554.75

### 注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	64,770,271.11	129,789,583.18
专项应付款		
合计	64,770,271.11	129,789,583.18

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### （一）长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款（融资租赁款）	129,667,682.72	202,347,682.60
减：一年内到期的长期应付款	64,897,411.61	72,558,099.42
合计	64,770,271.11	129,789,583.18

## 2. 长期应付款的说明

（1）本公司于 2021 年与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以本公司部分机器设备作为交易标的进行售后回租融资租赁融资，融资金额 2,700 万元，由本公司股东天津泰达投资控股有限公司提供保证担保。本报告期已执行完毕。

（2）本公司于 2022 年与中铁建金融租赁有限公司签订融资租赁合同，以本公司部分设备作为交易标的进行售后回租融资租赁融资，融资金额 20,000.00 万元，由本公司股东天津泰达投资控股有限公司及关联方天津渤海国有资产经营管理有限公司提供保证担保。

## 注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	31,792,843.80		1,335,289.90	30,457,553.90	详见表 1
场地使用费	2,962,962.95		136,752.12	2,826,210.83	
合计	34,755,806.75		1,472,042.02	33,283,764.73	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津滨海新区财政局拨土地补贴款	20,990,523.02		678,938.75	20,311,584.27	与资产相关
滨海新区文化产业发展引导资金	150,000.00		100,000.00	50,000.00	与资产相关
天津滨海新区财政局文化发展专项资金	146,551.71		103,448.30	43,103.41	与资产相关
俄罗斯文化创意风情街项目补贴款	685,790.10		41,894.65	643,895.45	与资产相关
旅游基础设施建设补助资金	370,316.99		17,291.07	353,025.92	与资产相关
生态城财政局改造提升导览和监控系统补助资金	372,602.75		32,876.71	339,726.04	与资产相关
航母编队舰艇落位项目资金	1,685,185.17		55,555.58	1,629,629.59	与资产相关
天津市 2016 文化发展专项资金	5,729,629.63		188,888.89	5,540,740.74	与资产相关
天津市旅游发展专项补助资金	182,935.31		15,568.96	167,366.35	与资产相关
天津市文化产业发展专项资金	1,281,860.45		42,259.14	1,239,601.31	与资产相关
天津市旅游发展基金重点支持项目补助资金	197,448.67		58,567.85	138,880.82	与资产相关
合计	31,792,843.80		1,335,289.90	30,457,553.90	

## 注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,000,000.00						490,000,000.00

#### 注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,723,116.50			13,723,116.50
合计	13,723,116.50			13,723,116.50

#### 注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	547,856.21			547,856.21
合计	547,856.21			547,856.21

#### 注释27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-150,652,155.86	-74,545,603.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-150,652,155.86	-74,545,603.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,789,058.33	-76,106,552.45
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-137,863,097.53	-150,652,155.86

#### 注释28. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,422,783.57	86,661,892.84	9,737,292.54	49,849,967.67
其他业务	44,997,832.34	29,680,801.93	3,890,631.56	7,978,503.14
合计	175,420,615.91	116,342,694.77	13,627,924.10	57,828,470.81

#### 注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	457,557.50	31,201.48
教育费附加	326,818.11	22,312.00
房产税	813,360.61	614,863.07
土地使用税	147,639.76	147,639.76
车船使用税	2,000.00	3,025.00
印花税	39,122.30	8,364.51
其他	67,627.58	4,316.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,854,125.86	831,722.10

### 注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	1,402,290.36	840,925.07
办公费	6,327.00	12,959.00
差旅费	18,442.90	2,717.54
广告宣传费	2,742,363.03	43,357.73
折旧费	7,108.28	9,670.23
保险费	1,512.00	3,045.42
其他	61,714.49	4,200.00
合计	4,239,758.06	916,874.99

### 注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,536,072.52	9,640,458.83
办公费	580,318.25	355,254.41
业务招待费	68,844.00	2,888.83
差旅费	76,418.45	3,384.00
车辆费用	395,620.14	190,156.22
水电物业费	511,069.05	438,261.90
财产保险费	427,788.11	446,232.52
折旧费	86,583.18	84,990.90
无形资产摊销	1,721,216.29	1,697,838.29
长期待摊费用摊销	406,250.88	406,250.88
中介机构服务费	2,023,266.60	1,978,265.94
残疾人保障金	133,473.82	126,266.75
党建工作经费	74,227.20	201,698.64
其他	141,724.03	29,960.25
合计	24,182,872.52	15,601,908.36

### 注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,112,102.92	12,031,410.99
减：利息收入	459,539.48	20,817.37
融资租赁担保费	451,159.12	607,911.10
银行手续费及其他	265,456.16	32,421.98
合计	15,369,178.72	12,650,926.70

**注释33. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,561,999.90	-94,837.05
增值税加计扣除、减免	467,575.61	30,516.00
代扣个人所得税手续费返还	4,114.50	
合计	2,033,690.01	-64,321.05

**注释34. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,354,802.14	-1,893,818.11
其他应收款坏账损失	-3,522.53	16,909.09
合计	-2,358,324.67	-1,876,909.02

**注释35. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-587,708.60	-132,545.77
合计	-587,708.60	-132,545.77

**注释36. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	21,076.49	
合计	21,076.49	

**注释37. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		6,114.10	
其他	157,493.30	317,401.26	157,493.30
合计	157,493.30	323,515.36	157,493.30

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
失业保险稳岗返还		6,114.10	与收益相关
合计		6,114.10	

**注释38. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	79.52	382.03	79.52
罚款支出	197,459.79		197,459.79



项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		200.00	
合计	197,539.31	582.03	197,539.31

### 注释39. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,307.95	
递延所得税费用	-295,693.08	153,731.08
合计	-288,385.13	153,731.08

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,500,673.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,125,168.30
子公司适用不同税率的影响	-73,334.42
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、费用和损失影响	56,813.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,397,713.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	681.36
所得税费用	-288,385.13

### 注释40. 现金流量表附注

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	56,488,045.46	21,402,233.84
利息收入	281,715.51	20,817.37
押金、保证金及备用金	6,035,194.10	1,405,429.88
除税费返还外的其他政府补助收入	230,827.08	261,593.38
其他	107,442.83	203,237.65
合计	63,143,224.98	23,293,312.12

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	58,192,507.05	16,778,533.50
付现的经营管理费	7,020,956.58	1,759,583.80
押金、保证金及备用金	6,109,964.24	2,075,736.26

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	273,161.34	23,574.71
其他	204,158.20	382.03
合计	71,800,747.41	20,637,810.30

## 2. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款	47,240,000.00	53,750,000.00
合计	47,240,000.00	53,750,000.00

### (2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还企业借款	17,000,000.00	150,750,000.00
融资保证金与手续费	236,546.17	10,644,385.77
偿还企业借款利息		8,605,614.23
合计	17,236,546.17	170,000,000.00

## 注释41. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,789,058.33	-76,106,552.45
加：信用减值损失	2,358,324.67	1,876,909.02
资产减值准备	587,708.60	132,545.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,354,991.23	30,600,127.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,765,216.33	1,743,978.47
长期待摊费用摊销	3,303,746.64	3,354,783.00
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)	-21,076.49	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,559,875.08	12,031,410.99
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-295,693.08	153,731.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-132,080.80	304,980.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,290,248.90	111,025,052.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,047,676.78	-109,747,210.96

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,512,642.63	-24,630,244.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,392,956.11	29,700,358.48
减：现金的期初余额	29,700,358.48	22,370,237.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,307,402.37	7,330,121.10

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,392,956.11	29,700,358.48
其中：库存现金	35,212.57	2,452.38
可随时用于支付的银行存款	12,357,743.54	29,697,906.10
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	12,392,956.11	29,700,358.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
固定资产	40,309,246.22	28,090,556.45	抵押
无形资产	5,883,161.80	4,400,114.69	抵押
合计	46,192,408.02	32,490,671.14	

其他说明：

本公司于2023年1月31日与中国建设银行股份有限公司天津开发分行签订《人民币贷款期限调整协议》，本公司向其借款4,000.00万元，期限12个月，以本公司滨海新区滨海旅游区航母园区内世博天津馆、花车房及其所占土地的土地使用权提供抵押担保，抵押期限自2023年1月31日至2024年2月1日。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津滨航旅行社有限公司	天津市	天津市滨海新区	服务业	100.00		投资设立
天津滨航演艺有限公司	天津市	天津市滨海新区	服务业	100.00		投资设立
天津滨实餐饮管理有限公司	天津市	天津市滨海新区	服务业	100.00		投资设立

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津泰达投资控股有限公司	天津经济技术开发区盛达街9号	房地产、市政、金融	1,457,695.00	95.10	95.10

本公司最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注六(一)在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津泰达园艺有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津泰达供应链管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津渤海国有资产经营管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津泰达物业服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津泰达创业投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津泰达城市综合开发投资集团有限公司	参股股东、受同一母公司控制的其他企业
天津泰达集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津市泰达国际控股(集团)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
渤海财产保险股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津泰达安装工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津泰达物业服务有限公司	物业服务	3,956,099.19	
天津泰达供应链管理有限公司	采购商品	364,640.12	
渤海财产保险股份有限公司	保险费	464,303.40	
天津泰达安装工程有限公司	工程施工	10,908,157.00	
合计		15,693,199.71	

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津泰达城市综合开发投资集团有限公司	红色教育场地租赁	1,910.00	
天津泰达集团有限公司	红色教育场地租赁	50,620.00	
天津泰达投资控股有限公司	游览服务	61,070.00	
天津市泰达国际控股（集团）有限公司	游览服务、旅游商品销售	18,358.00	
合计		131,958.00	

### 4. 关联担保情况

#### (1) 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
天津泰达投资控股有限公司	45,000,000.00	2022-1-29	2023-1-31	是
天津泰达投资控股有限公司	40,000,000.00	2023-1-31	2024-2-1	否
天津泰达投资控股有限公司	27,000,000.00	2021-11-19	2023-11-19	是
天津泰达投资控股有限公司	200,000,000.00	2022-12-20	2025-12-19	否
天津渤海国有资产经营管理有限公司	200,000,000.00	2022-12-20	2025-12-19	否

关联担保情况说明：

本公司作为被担保方发生担保费情况如下：

担保方	本期发生额	上期发生额
天津泰达投资控股有限公司	451,159.12	607,911.10

### 5. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方拆入资金

关联方	期初借款余额	本期增加金额	本期减少金额	期末借款余额
天津泰达投资控股有限公司		47,240,000.00	17,000,000.00	30,240,000.00

关联方拆入资金说明：

本公司作为拆入方发生利息情况如下：

关联方	本期发生额	上期发生额
天津泰达投资控股有限公司	382,263.44	6,173,781.17

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00	2,720,000.00
	天津泰达投资控股有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00	2,720,000.00

#### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款		964,368.16	
	天津泰达物业服务有限公司	514,494.28	
	天津泰达安装工程有限公司	449,873.88	
预收账款		50,000.00	
	天津泰达创业投资有限公司	50,000.00	
其他应付款		36,337,412.66	4,876,947.29
	天津泰达投资控股有限公司	35,724,183.71	4,876,347.29
	天津泰达园艺有限公司		600.00
	天津泰达物业服务有限公司	613,228.95	

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

##### (1) 抵押资产情况

抵押物	抵押证号	原值	净值
世博会天津馆	津(2021)滨海新区中新天津生态城不动产权第7119647号	35,151,136.62	24,476,130.25
花车车库	津(2021)滨海新区中新天津生态城不动产权第7119647号	5,158,109.60	3,614,426.20
土地使用权	津(2021)滨海新区中新天津生态城不动产权第7119647号	5,883,161.80	4,400,114.69
	合计	46,192,408.02	32,490,671.14

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,312.34	503,620.20
1—2 年		268,851.37
2—3 年		3,400,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	5,100,000.00	1,700,000.00
小计	5,188,312.34	5,872,471.57
减：坏账准备	5,100,883.13	2,747,454.68
合计	87,429.21	3,125,016.89

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,188,312.34	100.00	5,100,883.13	98.31	87,429.21
其中：账龄组合	5,188,312.34	100.00	5,100,883.13	98.31	87,429.21
合并范围内关联方组合					
合计	5,188,312.34	100.00	5,100,883.13	98.31	87,429.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,872,471.57	100.00	2,747,454.68	46.79	3,125,016.89
其中：账龄组合	5,425,804.91	92.39	2,747,454.68	50.64	2,678,350.23
合并范围内关联方组合	446,666.66	7.61			446,666.66
合计	5,872,471.57	100.00	2,747,454.68	46.79	3,125,016.89

按组合计提坏账准备

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,312.34	883.13	1.00
1—2年			
2—3年			
3年以上	5,100,000.00	5,100,000.00	100.00
合计	5,188,312.34	5,100,883.13	98.31

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,747,454.68	2,380,883.13	27,454.68			5,100,883.13
其中：账龄组合	2,747,454.68	2,380,883.13	27,454.68			5,100,883.13
合计	2,747,454.68	2,380,883.13	27,454.68			5,100,883.13

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津泰达投资控股有限公司	5,100,000.00	98.30	5,100,000.00
杨学佳	53,969.84	1.04	539.70
武汉合众易宝科技有限公司	24,480.50	0.47	244.81
滨海新区高层次人才旅游活动	3,650.00	0.07	36.50
中核智慧城(天津)教育管理有限公司	2,800.00	0.05	28.00
合计	5,184,900.34	99.93	5,100,849.01

#### 注释2. 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	543,722.95	291,286.28
1-2年	81,002.94	75,156.15
2-3年	62,795.43	53,857.17
3年以上	712,638.15	853,355.40
小计	1,400,159.47	1,273,655.00
减：坏账准备	7,735.09	4,502.93
合计	1,392,424.38	1,269,152.07

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	1,096,342.92	970,008.00
备用金	19,012.79	38,764.71
代垫款项(社保公积金等)	267,127.86	264,882.29
押金及保证金	1,180.00	
其他	16,495.90	
合计	1,400,159.47	1,273,655.00

##### 3. 按坏账计提方法分类披露

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



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,400,159.47	100.00	7,735.09	0.55	1,392,424.38
其中：合并范围内关联方组合	894,326.92	63.87			894,326.92
账龄组合	505,832.55	36.13	7,735.09	1.53	498,097.46
合计	1,400,159.47	100.00	7,735.09	0.55	1,392,424.38

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,273,655.00	100.00	4,502.93	0.35	1,269,152.07
其中：合并范围内关联方组合	968,828.00	76.07			968,828.00
账龄组合	304,827.00	23.93	4,502.93	1.48	300,324.07
合计	1,273,655.00	100.00	4,502.93	0.35	1,269,152.07

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	487,890.71	4,878.91	1.00
1—2 年	16,761.84	1,676.18	10.00
2—3 年			
3 年以上	1,180.00	1,180.00	100.00
合计	505,832.55	7,735.09	1.53

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)	
期初余额	4,502.93			4,502.93
期初余额在本期				
—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	7,213.47			7,213.47
本期转回	3,981.31			3,981.31

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,735.09			7,735.09

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：合并范围内关联方组合						
账龄组合	4,502.93	7,213.47	3,981.31			7,735.09
合计	4,502.93	7,213.47	3,981.31			7,735.09

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,964,837.38		5,964,837.38	5,964,837.38		5,964,837.38
对联营、合营企业投资						
合计	5,964,837.38		5,964,837.38	5,964,837.38		5,964,837.38

#### 对子公司投资：

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津滨航旅行社有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津滨航演艺有限公司	3,964,837.38	3,964,837.38			3,964,837.38		
天津滨实餐饮管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	5,964,837.38	5,964,837.38			5,964,837.38		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,551,763.72	87,520,185.27	9,848,894.42	49,961,569.55
其他业务	27,525,460.99	12,939,494.14	2,870,712.58	3,939,407.64
合计	155,077,224.71	100,459,679.41	12,719,607.00	53,900,977.19

## 十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,076.49	
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	1,561,999.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,931.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：企业所得税影响额	94.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,547,050.21	—

(二) 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	3.55	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.02	0.02

天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 执行企业会计准则解释第 16 号及其对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本公司本期内财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	21,076.49
计入当期损益的政府补助	1,561,999.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,931.51
非经常性损益合计	1,547,144.88
减：所得税影响数	94.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,547,050.21

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用