

公司代码：600589

公司简称：\*ST 榕泰

# 广东榕泰实业股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张微、主管会计工作负责人夏春媛及会计机构负责人（会计主管人员）于芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司截至 2023 年 12 月 31 日可供分配利润为负数，根据《公司法》及《公司章程》的规定，董事会拟定 2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述了公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在《中国证券报》《证券日报》《证券时报》和《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、上市公司或*ST 榕泰	指	广东榕泰实业股份有限公司
森华易腾	指	北京森华易腾通信技术有限公司，公司全资子公司。
城市智算、控股股东	指	北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙）
华著科技	指	北京华著科技有限公司
城市中芯数据、城市智算执行合伙人	指	北京城市中芯数据产业发展有限公司
算力中心	指	算力中心是指集群化的高新能计算机设备和网络资源，通过专业化管理和优化配置，提供高效稳定的计算服务。它主要解决大规模数据处理和复杂计算任务等方面的问题。
智能算力	指	智能算力网络将各地分布的智能计算中心节点联接起来，构成多个计算中心间感知、分配、调度人工智能算力的网络。
垂直大模型	指	垂直大模型是指在特定领域或行业中经过训练和优化的大型语言模型。
IDC	指	互联网数据中心业务（InternetDataCenter），主要包括服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
云计算	指	云计算是一种通过 Internet 以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
CDN	指	内容分发加速网络业务（ContentDeliveryNetwork），指通过在现有的互联网中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，改善网络的传输速度，解决互联网络拥挤的状况，从技术上解决由于网络带宽小、用户访问量大、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题。
大数据	指	在包括互联网、移动互联网、物联网等高速增长产生的海量、多样性的数据中进行实时分析辨别并挖掘其中的信息价值以对用户提供决策支持的技术。由于其数据处理往往超过单个计算机和常用软件的处理能力，所以其又和云计算存在紧密联系。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本期报告、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东榕泰实业股份有限公司
公司的中文简称	*ST榕泰

公司的外文名称	GUANGDONGRONGTAI INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	GUANGDONGRONGTAI
公司的法定代表人	张微

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周纯	郑耿虹
联系地址	北京市朝阳区霄云路33号大厦B座13层	北京市朝阳区霄云路33号大厦B座13层
电话	010-81377507; 010-81377510	010-81377507; 010-81377510
传真	010-81377507	010-81377507
电子信箱	600589@gdrongtai.cn	600589@gdrongtai.cn

## 三、基本情况简介

公司注册地址	广东省揭阳市榕城区新兴东二路1号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧
公司办公地址的邮政编码	515500
公司网址	WWW.GDRONGTAI.CN
电子信箱	600589@gdrongtai.cn

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST榕泰	600589	广东榕泰

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	姜纯友、吴少华

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前

				减 (%)		
营业收入	366,827,354.69	421,073,439.74	421,073,439.74	-12.88	779,979,506.72	779,979,506.72
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	362,499,426.44	371,563,082.97	371,563,082.97	-2.44	767,897,127.04	767,897,127.04
归属于上市公司股东的净利润	82,573,374.35	-745,443,563.12	-745,448,761.93	不适用	-718,704,619.49	-718,724,070.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-219,901,877.99	-652,902,508.81	-652,907,707.62	不适用	-471,357,421.61	-471,376,872.32
经营活动产生的现金流量净额	-12,611,509.21	168,320,092.02	168,320,092.02	-107.49	-418,189,197.28	-418,189,197.28
		2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
	2023年末	调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	624,822,150.03	-672,714,234.37	-672,738,883.89	不适用	72,729,328.75	72,709,878.04
总资产	1,959,330,238.89	1,110,418,425.12	1,109,663,305.11	76.45	1,857,300,173.57	1,856,464,786.61

会计政策变更的原因：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 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”。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.06	-0.50	-1.06	不适用	-0.49	-1.02
稀释每股收益(元/股)	0.06	-0.50	-1.06	不适用	-0.49	-1.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.15	-0.44	-0.93	不适用	-0.32	-0.66
加权平均净资产收益率(%)	不适用	-63.53	-63.53	不适用	-59.54	-59.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	-55.64	-55.64	不适用	-30.68	-30.68

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本期归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加，主要原因是公司破产重整投资收益增加，同时由于金融机构债权的清偿使得财务费用利息支出较减少所致。

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因是公司向供应商付款现金流出同比增加，同时上年同期公司收到了原大股东非经营性资金占用款归还资金所致。

归属于上市公司股东的净资产较上年同期增加，主要原因是本期破产重整投资人投资、转增股票清偿债务所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	90,205,805.26	94,463,199.79	93,544,311.56	88,614,038.08
归属于上市公司股东的净利润	-41,403,036.08	-37,236,196.61	-42,931,876.01	204,144,483.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,940,489.92	-38,717,795.37	-44,277,955.24	-94,965,637.46
经营活动产生的现金流量净额	-15,434,404.64	-31,790,717.60	-29,276,223.55	63,889,836.58

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,975,764.79	资产处置收益、营业外支出	-52,319,095.17	-180,388,324.37
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			130,155.98	229,166.67

有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			929,940.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-54,238,904.32
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	300,925,517.64	投资收益		
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	-7,274,271.53			
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	-9,785,776.98	营业外收入、营业外支出	-43,721,645.77	-41,012,338.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,593,823.73	其他收益、债务重组终止确认的应收款项坏账准备转回	2,435,806.26	28,080,015.77
减：所得税影响额	6,068.87		-3,783.82	16,812.76
少数股东权益影响额（税后）	2,206.86			
合计	302,475,252.34		-92,541,054.31	-247,347,197.88

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目



认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
与金融资产转移而终止确认相关的利得	18,404,096.93	债务重组终止确认的应收款项坏账准备转回

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

#### 十二、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司通过司法重整优化了公司资产负债结构，从根本上摆脱了债务和经营困境，成功化解公司终止上市和破产清算风险，促使公司回归健康、可持续发展轨道，同时稳步提升公司治理能力及经营管理水平。公司继续以 IDC 数据中心托管、带宽为基础的发展方向，持续拓展以 IDC、算力等周边产品为延伸，包含链路、裸金属、维保、运维服务等产品相结合的方式拓展市场份额。

报告期内，公司实现营业收入 366,827,354.69 元，同比下降 12.88%；实现归属于上市公司股东的净利润为 82,573,374.35 元，实现扭亏为盈；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-219,901,877.99 元，同比增长 66.32%。报告期内，公司重点工作开展情况如下：

##### 1、完成司法重整、化解债务风险

2023 年 8 月 24 日，公司收到广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“揭阳中院”）作出的【（2023）粤 52 破申 6 号】《通知书》，因溧阳市云凯化工有限公司以公司不能清偿到期债务且已资不抵债为由向揭阳中院申请对公司进行重整及预重整，揭阳中院对云凯化工对公司申请破产重整一案进行了登记立案。

2023 年 11 月 24 日，揭阳中院裁定受理债权人对公司的重整申请，并指定深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）和君合律师事务所共同担任管理人。公司在法院的准许下继续营业，并在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

2023 年 12 月 25 日，揭阳中院裁定批准《广东榕泰实业股份有限公司重整计划》（以下简称《重整计划》），终止了公司的重整程序。根据重整计划，公司以总股本 704,033,281 股为基数，按照每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 774,436,609 股股票，公司总股本增至 1,478,469,890 股。通过市场化公开遴选，公司引进 2 家产业投资人和 17 家财务投资人，合计引入增量资金 1,082,370,404.85 元。

2023 年 12 月 29 日，揭阳中院裁定确认《重整计划》执行完毕并终结公司重整程序。公司通过司法重整，有效化解了公司的债务危机，改善了资产负债结构，净资产由负值转为正值，消除了公司的退市风险。重整计划执行完毕后，公司决策层将进一步整合公司现有平台资源，加大互联网基础资源的投入，继续聚焦打磨多年的数据中心主营业务，同时将进行产业升级，大力发展算力服务业务。

## 2、加强内部管理，提升公司治理水平

报告期内，公司继续完善内部控制体系，优化公司业务及管理流程，强化信息披露的内部控制管理与执行力度，确保公司持续规范运作。公司遵照制度严格执行审批流程，明确审批人员职责，提升管理规范性。报告期内，公司加强内部控制培训，强化内部控制监督，定期组织控股股东、董事、监事、高级管理人员参加证券相关法律法规、最新监管政策培训；同时，进一步加强公司中层管理人员及相关业务部门、关键岗位业务人员对相关法律法规、管理制度、审批流程的学习和培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行，保证公司持续、稳定、健康的发展。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2023 年初，随着 AIGC（生成式人工智能）的技术性突破，推动了全球技术迭代的浪潮，带动相关行业对于高性能算力服务的需求，数字经济的发展迎来了大机遇。2 月 27 日，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，明确数字中国建设按照“2522”的整体框架进行布局，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”，持续推动数字技术赋能实体经济。

10 月 25 日，国家数据局正式揭牌，旨在协调推进数据基础制度建设，统筹数据资源整合共享和开发利用，统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设等。11 月 23 日，国家发展改革委、国家数据局印发关于《数字经济促进共同富裕实施方案》，明确了以数字经济促进共同富裕的指导思想、发展目标、重点举措和保障措施。12 月 25 日，国家发展改革委、国家数据局等五部委印发《关于深入实施“东数西算”工程加快构建全国一体化算力网的实施意见》，该实施意见指出算力是数字经济时代的新型生产力，算力网是支撑数字经济高质量发展的关键基础设施。

结合近年来的相关政策导向，我国已基本形成完善的顶层设计和地方层面具体措施相结合的政策体系，将与大数据、人工智能等前沿技术的快速迭代形成共振，促进数字经济与实体经济的深度融合。据中国信通院统计，2022 年我国数字经济规模首次突破 50 万亿元，同比增长 10.3%，占 GDP 比重的 41.5%；工信部赛迪研究院的数据显示，2023 年我国 AIGC 的企业采用率已达 15%，市场规模约为 14.4 万亿元。制造业、零售业、电信行业和医疗健康等四大行业的对于 AIGC 的采用率增长迅速。

数据中心作为互联网产业、数字化产业及新兴算力应用产业的主要载体，近年来发展速度迅猛。有大量的跨界企业及资本进入该细分市场，从而造成 IDC 行业的产能增速过快，2023 年我国在用数据中心机架总规模超过 760 万标准机架，算力总规模位居全球第二，近五年复合增长率近 30%。然而 IDC 行业快速增加的供应量与近几年来经济增速明显放缓的情形，突显了供求关系的矛盾。近年来 IDC 机柜均价出现一定程度下降的趋势，部分地区价格下降明显，部分服务商采用低价策略争夺大型客户，加剧了市场的价格竞争，导致了部分地区 IDC 价格大幅下降，呈现买方市场的特征。

由此可见，更加集约、更加低碳、更加智能化的数字基础设施是 IDC 行业发展的必然趋势。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司主营业务为数据中心服务器托管服务，通过租用标准化电信级专业机房、互联网带宽、IP 地址等电信资源，结合自身专业技术优势，为客户服务器搭建稳定、高速、安全的网络运行环境，进行 7\*24\*365 不间断的技术运行和运维管理，确保数据中心基础设施处于有效安全的工作状态，保障用户服务器及相关设备安全稳定持续运行。公司处于基础电信运营商的下游，利用已有的互联网通信线路、带宽资源，通过租用标准化的电信专业级机房环境，利用自身技术搭建起连接不同基础电信运营商网络的多网服务平台，为各行业尤其是互联网行业客户提供带宽租用、机柜租用、IP 地址租用等服务。

报告期内，公司以 IDC 服务为核心，依托丰富的技术、资源和客户储备，为客户提供内容分发网络（CDN）加速、数据同步、服务器采购、数据中心运维等互联网综合服务。公司与市场上主流软硬件设备供应商建立密切的合作关系，确保采购环节的品质及效率，通过不断完善采购体系降低了客户采购成本；配备 7\*24\*365 的实时客户服务团队，分派客户服务专员对客户进行负责，衔接客户业务需求与公司技术服务能力，及时跟踪、开发客户的潜在需求，解决客户在使用中遇到的问题，使客户的满意度不断提升，同时公司将持续进行技术升级，为客户提供更稳定、可靠、满意的服务体验。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

经过近 20 年的发展，公司全资子公司森华易腾已成为行业领先的互联网数据发布综合服务提供商，通过多年的精细化运营和稳步发展，现已接入中国电信、中国联通、中国移动等全国性骨干网络，搭建了安全、稳定、高效的智能网络平台，以北京为核心，为北京及周边客户提供高规格可定制的数据中心，获得了客户的广泛认可。同时响应国家东数西算政策的号召，在各大重要节点城市广泛布局高电、低碳、智能化的算力中心。

公司坚持实行市场营销、技术支持、售后服务和产品研发四维一体的运营及管理机制，并形成了以客户为中心、以技术为基础、以市场为导向、以服务为核心的完整体系，为客户提供全方位的互联网数据中心解决方案。公司在长期的经营过程中形成的竞争优势如下：

## 1、技术优势

a. 高质量的网络基础设施和先进的网络服务技术。公司拥有丰富的网络资源，可以提供多线 BGP 接入服务及运营商单线网络，运营的数据中心与各大电信运营商的网络无缝连接，实现不同运营商之间的高效、快速路由选择，降低网络延迟和丢包率。在北京自建高速的互联网骨干网，支持大容量数据传输和交换，满足客户对带宽密集型业务的需求，以及北京不同机房的业务传输需求。公司网络架构具备高可用性和冗余性，采用双设备、双端口、双链路的备份机制，确保在任何单点故障情况下，网络仍能稳定运行，保障客户业务连续性。能够与云计算平台深度集成，为客户提供混合云解决方案，方便客户进行跨私有云、公有云以及本地数据中心的网络资源管理和调配。提供直连云服务提供商的专用通道，减少公网访问时延，提升数据交互效率。公司提供强大的 DDoS 防御系统，能够有效抵御大规模分布式拒绝服务攻击，保证网络服务的安全性。

b. 多运营商网络资源的高效整合能力。公司独立于电信运营商的身份可以整合多运营商网络资源。客户可以根据自身业务需求和网络条件自由选择最优的网络线路，提高网络性能和稳定性，降低单一运营商故障带来的风险。公司可以灵活整合不同运营商的带宽、IP 等资源，为客户提供更具性价比服务方案的同时，快速达成降本增效的目标。公司不受某一运营商商业战略影响，能够更加客观地根据客户需求推荐最适合的网络解决方案，避免了因运营商捆绑销售导致的资源浪费或性能不足问题。公司可以通过多个运营商冗余备份，确保在单一运营商网络出现故障时，客户的业务仍能正常运行，提供更高的业务连续性和故障恢复能力。

c. 高效运维管理体系。高效的运维管理体系有效确保了数据中心安全稳定的运行，达到 99.9% 以上的可用性标准。实施标准化、规范化的运维流程和制度，确保数据中心的日常运行有制可依、有规可守、有序可循，减少人为失误。利用 ITSM（IT 服务管理）理念和技术工具，实现对数据中心及客户的设施设备、网络系统、应用服务等全方位、全生命周期的精细化管理。建立健全故障预防机制，包括定期巡检、维护保养、性能监控、预警报警等措施，确保数据中心安全稳定运行。应用 AIOps（人工智能运维）技术，自动分析大量运维数据，提前发现并预测潜在问题，提升运维效率及准确性。推进自动化运维，如自动化部署、自动化测试、自动化恢复等，降低人工干预成本，提高运维响应速度。

## 2、资源优势

公司与各大电信运营商、云服务商、系统集成商等建立广泛的战略合作关系，共同开拓市场。根据市场竞争态势以及自身成本结构，灵活设定合理的定价策略，同时探索新型商业模式，例如按需付费、资源弹性扩展等模式。截至 2023 年 12 月末，公司在北京地区拥有 10 余个数据中心资源，在河北、天津、内蒙古、宁夏等地区拥有极具优势的算力数据中心资源，同时还有若干大型数据中心项目正处在筹备建设之中，在北京及其周边核心区域已经具有一定的规模优势和品牌优势；公司数据中心多为国家 A 级数据中心，布局主要在京津冀地区以及响应国家战略的数据节点城市，对于优质客户有较强的吸引力，可满足客户多元化、定制化的布点需求。

## 3、人才优势

公司的核心管理团队拥有多年 IDC、互联网、云计算等行业经验，以专业、高效的服务赢得了市场的广泛认可和客户的高度信赖。公司拥有一支高素质的销售团队，具备较强的商务谈判技巧和项目管理能力，能够高效地推动项目落地执行，并根据市场需求提供定制化的解决方案和服务包。经过多年发展，公司储备并培养了一支专业化的运维服务团队，通过丰富的数据中心运维管理经验，为客户提供专业的数据中心运维服务。在对运维服务团队进行专业技能培训的同时，采用项目制和标准化的工作流程，为用户的数据中心提供全生命周期、多方位、定制化的一站式整体运维服务，形成更可靠、更稳定、更安全的用户服务体系。

#### 4、客户优势

公司与众多知名客户保持了长期稳定的合作关系，并且获得客户的高度认可。数量众多且优质的客户资源，使得公司在推广新技术、应用新产品、提供新服务时更容易被市场接受。随着互联网服务需求的不断释放，以及大数据、云计算、物联网等新兴技术的不断发展，IDC 业务应用日趋多元化，公司将继续扩展机房建设，贴近客户，针对不同行业客户提供符合行业特性的定制化服务，全面融合 IDC 业务、云计算业务以及 CDN 业务，为客户提供一站式数据发布服务，进一步增强客户粘性，为公司未来发展奠定坚实基础。

### 五、报告期内主要经营情况

2023 年度，公司实现营业收入 36,682.74 万元，主要来自于互联网综合服务业务收入；实现归属于母公司股东的净利润 8,257.34 万元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	366,827,354.69	421,073,439.74	-12.88
营业成本	352,369,070.40	462,966,838.20	-23.89
销售费用	6,280,732.76	4,734,251.64	32.67
管理费用	90,365,389.10	82,522,013.51	9.50
财务费用	92,395,629.21	153,465,874.60	-39.79
研发费用	15,903,588.67	14,764,013.12	7.72
经营活动产生的现金流量净额	-12,611,509.21	168,320,092.02	-107.49
投资活动产生的现金流量净额	-34,271,855.86	-19,185,964.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-24,340,975.85	-21,587,027.33	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入同比下降主要系公司在 2022 年第四季度关停化工业务，停止生产，使得本报告期内化工业务收入较上年同期大幅下降所致。

营业成本变动原因说明：营业成本同比下降主要系报告期内营业收入同比下降所致。

销售费用变动原因说明：销售费用同比增加主要系本期为开拓业务销售人员增加所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用较上年同期略有增加。

财务费用变动原因说明：财务费用同比较少主要系本期破产重整对金融机构债权停止计息，并对金融机构债权进行清偿所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增加主要系子公司研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比较少主要系本期

公司向供应商付款现金流出同比增加，同时上年同期公司收到了原大股东非经营性资金占用款归还资金所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还本金增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
互联网综合服务	362,499,426.44	349,517,358.09	3.58	14.62	25.93	-8.66
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
互联网综合服务	362,499,426.44	349,517,358.09	3.58	14.62	25.93	-8.66
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内广东省外地区	362,499,426.44	349,517,358.09	3.58	14.62	25.93	-8.66
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
提供服务	362,499,426.44	349,517,358.09	3.58	14.62	25.93	-8.66

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
互联网综合服务	服务成本	349,517,358.09	100.00	277,542,079.56	83.50	25.93	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
互联网综合服务	服务成本	349,517,358.09	100.00	277,542,079.56	83.50	25.93	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”之“5 其他原因的合并范围变动”。

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 27,662.18 万元，占年度销售总额 75.41%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名客户情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	客户	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户一	19,706.75	53.72
2	客户二	3,414.71	9.31
3	客户三	1,772.79	4.83
4	客户四	1,614.90	4.40
5	客户五	1,153.03	3.14
	合计	27,662.18	75.41

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	维沃移动通信（深圳）有限公司	19,706.75	53.72
2	北京地平线信息技术有限公司	1,772.79	4.83
3	北京世纪互联宽带数据中心有限公司	1,153.03	3.14

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 25,718.83 万元，占年度采购总额 73.58%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

前五名供应商情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商一	13,317.87	38.10
2	供应商二	4,833.58	13.83
3	供应商三	2,932.18	8.39
4	供应商四	2,583.18	7.39
5	供应商五	2,052.02	5.87
	合计	25,718.83	73.58

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	北京长空建设有限公司	4,833.58	13.83
2	中国电信股份有限公司北京分公司	2,052.02	5.87

其他说明

**3. 费用**

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	6,280,732.76	4,734,251.64	32.67
管理费用	90,365,389.10	82,522,013.51	9.50
研发费用	15,903,588.67	14,764,013.12	7.72
财务费用	92,395,629.21	153,465,874.60	-39.79

1. 销售费用较上年同期增加，主要系本期为开拓业务销售人员增加，销售人员工资及费用支出增加所致。

2. 财务费用较上年同期减少，主要系本期破产重整对金融机构债权停止计息，并对金融机构债权进行清偿所致。

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	15,903,588.67
本期资本化研发投入	
研发投入合计	15,903,588.67
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.34
研发投入资本化的比重 (%)	



**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	46
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	40
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
本科	6
专科	36
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	42
30-40岁(含30岁,不含40岁)	4

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-12,611,509.21	168,320,092.02	-107.49
投资活动产生的现金流量净额	-34,271,855.86	-19,185,964.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-24,340,975.85	-21,587,027.33	不适用

经营活动产生的现金流量净额减少,主要系本期公司向供应商付款现金流出同比增加,同时上年同期公司收到了原大股东非经营性资金占用款归还资金所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

主要系公司本次破产重整产生债务重组收益 29,750.05 万元,对公司本期利润影响较大。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变	情况说明

				(%)	动比例 (%)	
货币资金	1,161,873,167.29	59.30	152,836,646.14	13.76	660.21	主要系本期收到重整投资人投入的款项
应收账款	58,417,295.77	2.98	113,455,934.06	10.22	-48.51	主要系母公司部分应收账款作为偿债资源
其他应收款	8,832,079.00	0.45	102,202,207.92	9.2	-91.36	主要系母公司部分其他应收款作为偿债资源
其他流动资产	63,449,308.47	3.24	11,848,514.19	1.07	435.50	主要系本期新增预留向债权人分配的应收款项
固定资产	125,649,069.23	6.41	140,084,783.91	12.62	-10.30	
无形资产	207,631,697.20	10.60	217,224,877.87	19.56	-4.42	
商誉	43,278,460.95	2.21	64,492,373.30	5.81	-32.89	主要系计提森华易腾商誉减值所致
长期待摊费用	21,777,562.19	1.11	32,270,684.38	2.91	-32.52	主要系子公司装修费摊销所致
其他非流动资产	127,869,521.62	6.53	162,300,000.00	14.62	-21.21	
短期借款	0.00	0.00	1,081,097,065.17	97.36	-100.00	主要系按照重整计划本期偿付金融机构债权所致
应付账款	102,484,950.72	5.23	109,687,331.75	9.88	-6.57	
其他应付款	891,071,142.98	45.48	177,997,716.61	16.03	400.61	主要系本期新增债权人现金清偿金额债权所致
长期借款	251,895,781.02	12.86	255,828,642.13	23.04	-1.54	
预计负债	1,261,349.50	0.06	50,609,582.73	4.56	-97.51	主要系未决诉讼已判决或和解导致预计负债减少

其他说明

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

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
货币资金	1,084,106,206.12	1,084,106,206.12	管理人重整账户资金 (1,082,393,305.92元)、银行承兑汇

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
			票保证金、司法冻结、
固定资产	172,003,261.62	55,165,271.58	借款抵押、司法查封
投资性房地产	155,895,517.56	52,730,045.44	借款抵押、司法查封
在建工程	81,672,770.11	45,473,746.34	借款抵押、司法查封
无形资产	224,243,916.00	159,493,225.34	借款抵押、司法查封
合计	1,717,921,671.41	1,396,968,494.82	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内行业经营性信息分析详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”和“三、报告期内公司从事的业务情况”。

**(五) 投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**1. 重大的股权投资**

适用 不适用

**2. 重大的非股权投资**

适用 不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**证券投资情况**

适用 不适用

**证券投资情况的说明**

适用 不适用

**私募基金投资情况**

适用 不适用

**衍生品投资情况**

适用 不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

适用 不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**

**(一) 行业格局和趋势**

适用 不适用

详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司自 2016 年以来一直以化工材料和互联网服务双主业的方式运营，两种业务之间关联性较低。化工材料业务产能落后导致公司产生了大量生产效率较低的闲置资产，同时公司陷入债务危机。2022 年 10 月公司关停了化工业务，2023 年 12 月 29 日，揭阳中院出具【（2023）粤 52 破 7 号之一】《民事裁定书》，裁定公司《重整计划》执行完毕并终结重整程序，公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，优化了公司资产负债结构，帮助公司从根本上摆脱了债务危机和经营困境。

公司全资子公司北京森华易腾通信技术有限公司是国内领先的互联网数据中心和数字基础设施服务商。公司在关停落后化工材料业务后进一步聚焦主业，盘活闲置低效资产，提高公司资产流动性。

2022 年 11 月 30 日 OpenAI 发布 ChatGPT，2024 年 2 月 15 日 OpenAI 发布 Sora，这将人工智能应用推向了前所未有的高度，随着摩尔定律在人工智能芯片上的演进，我们相信未来算力行业可能实现爆发性的增长。2024 年政府工作报告中明确指出，要大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力，深入推进数字经济创新发展，深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。健全数据基础制度，适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系。

公司正在进行向由数据中心到云计算中心到算力中心再到智能算力服务的业务转型，未来三到五年，公司主要业务发展战略将围绕以下几个方面开展：

### 1、聚焦主业完成由数据中心、云计算中心向算力中心的业务转型

随着算力时代的到来，算力需求爆发导致客户需求将由 CPU 向 GPU 转型，从而带动数据中心和分布式云架构的融合。公司在互联网服务业务上一直以轻资产方式运营，传统数据中心已经无法满足客户对于绿色能耗的要求，公司将整合数据中心资源，加速构建数字算力基础设施，推动算力时代下的云网融合，采用绿色算力、智能算力、边缘算力等方式建设绿色算力中心，提高能耗算力效率比，践行绿色可持续发展目标。

### 2、加强技术研发与投入，实现算力调配智能化、高效化、自动化

2024 年是中国算力发展的元年，也是中国算力爆发的一年。2024 年政府工作报告中明确指出，适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系。要实现算力智能化，就要云网一体化运营，既要有智能的算法还要有高质量的网络。公司未来在算力的智能化调度方面将加强技术研发投入，加强战略合作，加强新技术向新质生产力的转化，多措并举，利用公司原有的网络优势，在智能算力和边缘算力上形成公司新的核心竞争力。

### 3、加速算力中心建设向垂直大模型发展

算力的发展必将服务于应用，也必将由通用大模型向垂直大模型转变。公司的经营宗旨是：以服务国家战略，推动民族产业发展为己任。公司张北算力中心项目位于国家八大算力枢纽之一

的张家口算力集群，在大力推动发展新质生产力和京津冀一体化发展的大背景下，公司将在算力基础设施建设运营的基础上，向客户提供垂直算力服务，并基于国家八大算力枢纽建设主算力节点，结合边缘算力开展云网一体化垂直算力服务。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年 11 月 24 日，揭阳中院裁定受理了债权人对公司的破产重整申请，裁定公司进入重整程序；2023 年 12 月 25 日，揭阳中院出具【(2023)粤 52 破 7 号】《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，并终止公司重整程序；2023 年 12 月 29 日，揭阳中院出具【(2023)粤 52 破 7 号之一】《民事裁定书》，裁定公司《重整计划》执行完毕并终结公司重整程序。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司逾期金融负债本金为 112,429.71 万元、应付利息为 15,097.89 万元，通过破产重整程序，公司上述逾期债务已消除，资产负债率从年初的 160.31%下降至 67.95%，资产负债结构得到显著改善，公司及重要子公司被冻结的主要银行账户已解除冻结，公司被查封的土地使用权等核心资产已解除查封，解除资产抵押手续正在有序办理中。

2024 年公司发展开启新的篇章，具体经营工作将主要从以下几个方面开展：

#### 1、剥离闲置低效资产，增加公司资金保障能力，提高资产流动性

公司在广东省揭阳市存在大量的土地资源及固定资产，包括工业用地、化工厂房、机器设备等。随着解除资产查封程序和解除资产抵押手续的办理，资产逐渐恢复流动性。公司将进一步加强多维度合作，推动资产剥离和盘活，增加公司流动资金，提高流动性保障。

#### 2、重启张北项目并向算力中心升级

公司张北项目位于国家八大算力枢纽之一的张家口算力集群，该项目于 2016 年取得国有工业土地权证和环评复函，2019 年取得建设规划许可证和建筑工程许可证，2023 年通过河北省发展和改革委员会批复的张北裕泰一期和二期机电安装节能审查意见及企业投资项目备案信息。截至目前，项目已经具备水电条件，并通过了水质检测，各项资质证书齐全。张北项目 2023 年入围中国联通北京分公司 IDC 合作机房，成为中国联通北京分公司的合格供应商。在算力爆发的时代，公司进一步对原有规划进行产业升级，在大力推动发展新质生产力和京津冀一体化发展的大背景下，张北项目必将成为公司快速发展的重要推动力。

#### 3、加速重组北京地区低效数据中心并向算力中心升级

公司全资子公司北京森华易腾通信技术有限公司是国内领先的互联网数据中心和数字基础设施服务商，在行业内深耕 19 年，有着丰富的运营经验和客户基础。公司将重组北京低效数据中心，通过自建、合建、合作、收购等方式整合用户资源，向算力服务转型。

#### 4、加大算力中心建设投入，发展高性能算力服务

2023 年是 AIGC 突破的元年，ChatGPT 的诞生意味着全球 AI 领域的深刻变革，国内各大厂商纷纷跟进大模型产品。日前，OpenAI 推出首个文生视频模型 SORA，再次引爆 AI 应用产业，由于

视频训练所需的数据量远远高于文本训练的数据量，预计将进一步拉大算力缺口，对于高性能算力的需求可能呈指数型的增长。公司在不断巩固数据中心业务的基础上，将同步进行产业升级，积极拓展和布局算力服务相关的业务。借助重整产业投资人在集成硬件厂商和客户群层面的丰富资源，以及公司深耕多年的数据中心基础设施的网络及运维管理经验，共同打磨和丰富数据中心、金融信创、算力服务等产品矩阵，为客户提供一站式解决方案和服务。

#### 5、加大技术研发投入，逐渐形成智能算力云网一体化运营体系

公司将深入对算力的智能化调度加强技术研发投入，加强战略合作，加强新技术向新质生产力的转化，利用公司原有的网络优势，在智能算力和边缘算力上形成公司新的核心竞争力。算力的智能调配可以提高算力的效率，降低算力的成本，提高可靠性、安全性，更好地向用户提供更高效的算力服务。

#### 6、多措并举，提升公司治理能力及经营管理水平

2024 年，公司将持续优化上市公司治理机制，规范公司运行，加强公司运营管控制度建设和人才梯队建设，确保上市公司高效合规经营，全面恢复品牌影响力和行业地位。

(1) 完善内部决策机制。进一步优化健全上市公司企业内部管控制度，持续完善公司经营决策机制，不断改革公司治理结构，强化内部监督机构的监督职能，保障其监督程序和履职人员内部决策的合理性与实施的有效性。

(2) 完善人才梯队建设。公司将在保持现有管理团队稳定的基础上，完善、优化人力资源管理体系；继续加强人才梯队建设，多渠道吸引行业内优秀经营管理人才、营销人才和技术人才，持续为各业务线供应和补充关键人才，与原有核心经营团队形成合力。同时不断完善绩效考核管理和内部激励机制，激发团队活力，进一步构建科学有效的公司组织架构和高效的人力资源管理体系，为公司后续持续发展提供坚实的组织保障。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、行业竞争风险

随着国家数字经济战略的实施，互联网数据中心行业蓬勃发展，IDC 服务的市场规模逐步扩大、规范程度不断提高，工信部等政府主管部门已逐渐放开对 IDC 服务经营许可的限制，鼓励具有资本和技术实力的企业参与 IDC 经营业务，使得 IDC 服务门槛进一步降低，市场竞争将更加激烈。激烈的市场竞争一方面将增加公司提升市场份额的难度，另一方面可能导致行业整体利润率下滑。IDC 是互联网行业发展的基础设施，具有较好的市场前景，同时公司也面临着日益激烈的市场竞争，对公司的建设能力、拓展能力和服务能力提出了新的挑战。

#### 2、技术革新风险

公司是互联网数据发布综合服务提供商，互联网的高速发展要求公司的核心技术具备快速更新能力。在 IDC、云计算及其增值服务方面，数据集中、数据量大、管理复杂、连续性要求高等

已成为行业发展的主要特征，随着各行业数据集中管理需求增加以及业务模式的不断变革，传统数据中心面临诸多挑战，技术创新、业务整合是 IDC 行业发展的必由之路。公司一直紧跟客户需求，不断改进并开发新的技术，在技术和服务质量方面具有一定优势，但是随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，不排除对公司的竞争力产生不利影响。

### 3、产业政策变化风险

目前，“东数西算”工程正式全面启动，产业配套政策逐步落地，与此同时，在“双碳”目标的有序推进下，各地区对数据中心节能减排的具体标准与操作要求也日趋严格，数据中心作为高耗能行业之一，在提高能源使用效率，践行绿色低碳发展方面存在更大的挑战。若公司在建、拟建或在运营的数据中心项目不符合当地政策要求，将面临无法按时完成项目验收交付、项目整改或关停并转等措施，给公司带来相应的经营风险或经济损失。

### 4、核心人员流失的风险

国内互联网综合服务行业属于知识密集型产业，对知识条件具有高度的敏感性，存在一定的人才资源依赖性。因此，行业的发展亟需高层次、实用性、复合型且具有良好的教育背景与专业技术技能的人才。人才是发展的关键，目前公司拥有一支稳定、高素质的的人才队伍，若公司未来不能提供有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，有可能导致核心管理人员、技术人才和销售人才流失的风险。

## (五)其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作，加强信息披露工作，形成了公司股东大会、董事会、经营管理层权责明确、有效制衡的机制。同时，公司依照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《信息披露管理制度》及各专业委员会工作细则等相关制度执行公司内部管理，有效强化了公司治理结构和管理体系，确保公司治理各个环节规范运行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会职责清晰，贯彻执行相应的议事规则，公司全体董事、监事勤勉尽责。公司控股股东严格按照法律法规的规定依法行使其权利并承担义务；独立董事对公司重大决策事项均能独立履行职责，发表独立意见；董事会下设各专门委员会均严格按



照其议事规则在重大事项方面提出科学合理建议；监事会各成员均能认真履行职责，对公司财务、经营状况进行有效监督，并对定期报告出具意见；全体高管人员职责分工明确，均能在其职责范围内忠实履行职务，认真执行董事会及股东大会的各项决议。

报告期内，公司严格按照相关法律法规的规定履行信息披露义务，高度重视做好投资者关系管理和维护，持续提升投资者关系管理水平。

未来，公司将继续严格按照现行监管要求及规章制度履行三会合规运作，持续提升上市公司内部治理水平，确保公司稳步健康发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

为了保护上市公司的合法利益，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：

### （一）保证上市公司资产独立完整

1、保证上市公司具有独立完整的资产，其资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。

2、保证不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产；不以上市公司的资产为城市智算及其控制的其他企业的债务提供担保。

### （二）保证上市公司人员独立

1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并在上市公司领取薪酬，不在城市智算及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

2、保证上市公司的劳动、人事及薪酬管理与关联企业之间完全独立。

3、向上市公司推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过合法程序进行，不得超越上市公司董事会和股东大会作出人事任免决定。

### （三）保证上市公司的财务独立

1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。

2、保证上市公司独立在银行开户，不与其关联企业共用银行账户。

3、保证上市公司的财务人员不在其关联企业兼职。

4、保证上市公司依法独立纳税。

5、保证上市公司能够独立作出财务决策，城市智算不违法干预上市公司的资金使用调度。

（四）保证上市公司机构独立

1、保证上市公司建立健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

2、保证上市公司内部经营管理机构依照法律法规和公司章程独立行使职权。

（五）保证上市公司业务独立

1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

2、保证除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023. 1. 11	www. sse. com. cn	2023. 1. 12	具体详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）
2023 年第二次临时股东大会	2023. 1. 31	www. sse. com. cn	2023. 2. 1	具体详见《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-009）
2022 年年度股东大会	2023. 5. 16	www. sse. com. cn	2023. 5. 17	具体详见《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-049）
2023 年第三次临时股东大会	2023. 5. 24	www. sse. com. cn	2023. 5. 25	具体详见《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-050）
2023 年第四次临时股东大会	2023. 11. 13	www. sse. com. cn	2023. 11. 14	具体详见《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-122）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会已经过公司聘请的律师现场见证，出席会议的人员和召集人的资格合法有效，股东大会召集、召开程序符合《公司法》及《公司章程》的规定，表决程序和表决结构合法有效。股东大会的议案均全部审议通过，不存在否决议案的情况。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(元)	是否在公司关联方获取报酬
张微	董事	女	44	2023.1.31	2025.5.20	0	0	-	-	501,353.00	否
	董事长			2023.5.8	2025.5.20						
	总经理										
霍焰	董事长、总经理	男	39	2022.5.20	2023.5.8	0	0	-	-	148,124.48	否
夏春媛	财务总监	女	38	2022.5.20	2025.5.20	4,700	4,700	-	-	536,600.00	否
	董事			2022.5.20	2023.1.31						
	董事			2023.5.24	2025.5.20						
徐军	董事	男	50	2024.3.13	2025.5.20	0	0			-	否
宗明	独立董事	男	42	2022.5.20	2025.5.20	0	0	-	-	71,428.56	否
邓利君	独立董事	男	38	2024.3.13	2025.5.20	0	0			-	否
靳海静	监事会主席	女	44	2022.5.20	2025.5.20	0	0	-	-	283,762.5	否
陆锦云	监事	女	42	2022.5.20	2025.5.20	600	600			351,572.01	否
黄林纯	职工代表监事	女	45	2021.3.20	2025.5.20	0	0	-	-	-	否
蔡冬梅	副总经理	女	54	2022.10.14	2025.5.20	0	0	-	-	682,305.00	否
周纯	董事会秘书、副总经理	女	40	2022.5.20	2025.5.20	0	0	-	-	500,345.00	否
余超生 (离任)	独立董事	男	47	2022.11.14	2024.3.13	0	0	-	-	71,428.56	否

许伟斌 (离任)	董事	男	33	2023. 1. 31	2024. 3. 13	0	0	-	-	35,769.36	否
曾麒 (离任)	董事	男	42	2021. 10. 25	2023. 1. 31	0	0	-	-	17,029.08	否
合计	/	/	/	/	/	5,300	5,300	/	/	3,199,717.55	/

姓名	主要工作经历
张微	张微，女，大学本科。2017年7月至2022年5月任北京森华易腾通信技术有限公司战略合作部经理；2022年5月20日至2023年5月9日任公司副总经理，2023年1月31日至2023年5月8日任公司董事，2023年5月8日至今任公司董事长、总经理。
霍焰	霍焰：男，英国曼彻斯特大学金融学学士，英国伦敦大学皇家霍洛威管理学院工商管理硕士。先后供职于华为技术有限公司（英国分公司）、普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所；曾任阳光新业地产股份有限公司高级内控经理；2018年-2020年任北京森华易腾通信技术有限公司董事长助理；2020年至今任北京飞拓新创通信技术有限公司副总经理；2022年5月20日至2023年5月8日任公司董事长、总经理。
夏春媛	夏春媛，女，大学本科。2016年至2020年任北京森华易腾通信技术有限公司财务负责人，2020年至今任北京森华易腾通信技术有限公司副总裁，2021年兼任北京飞拓新创通信技术有限公司董事。2022年5月20日至2023年1月31日、2023年5月24日至今任公司董事；2022年5月20日至今任公司财务总监、副总经理。
徐军	徐军，男，1973年10月生，中国国籍，工学硕士研究生学历，毕业于北京理工大学机械制造专业。曾任华迪计算机集团有限公司副总经理、总经理；航天信息股份有限公司科技委常委、网信产业本部总经理，兼任北京航天世纪规划设计院有限公司董事长；2022年9月至今任北京华著科技有限公司副总经理；2024年3月13日至今任公司董事。
宗明	宗明，中国籍，男，中共党员，高级会计师，美国注册管理会计师（CMA），中国石油大学（北京）经济管理学院 MBA 专业研究生毕业。现任北京康仁堂药业有限公司董事、财务总监，兼任甘肃佛慈红日药品销售有限公司监事，历任北京康仁堂药业有限公司财务经理、北京信得威特科技有限公司财务负责人等职务；2022年5月20日至今任公司独立董事。
邓利君	邓利君，男，1985年9月生，中国国籍，本科学历，毕业于中山大学法学专业。2013年1月至2018年9月，任广东磨铁律师事务所律师，2018年10月至今任广东行而知律师事务所负责人及主任；2024年3月13日至今任公司独立董事。
靳海静	靳海静，女，大专学历，2006年至2016年任北京森华易腾通信技术有限公司销售部经理，2016年至今任北京森华易腾通信技术有限公司网络安全部经理，2022年5月20日至今任公司监事会主席。
陆锦云	陆锦云，女，本科毕业，菲律宾雷省国立科技大学工商管理学院 MBA 专业研究生毕业，2008年至今负责北京森华易腾通信技术有限公司销售部管理工作，2022年5月20日至今任公司监事。
黄林纯	黄林纯，女，大学专科。1996年2月至2007年9月在广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂任质检员；2004年9月至2007年6月在揭阳广播电视大学学习；2007年9月至2022年11月在广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂担任副厂长。2021年3月20日至今任

	公司职工代表监事。
蔡冬梅	蔡冬梅，女，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2002年7月至2017年11月分别担任北京联通大兴分公司总经理、北京联通云公司总经理、北京联通政企客户部副总经理、北京联通网络部副总经理、北京联通八区分公司副总经理，2017年11月至2019年7月任北京霖云科技总经理，2020年11月至2022年9月任北京金科基汇科技管理有限公司副总经理，2022年10月至今任公司副总经理。
周纯	周纯，女，研究生学历，2009年11月至2013年3月任轩创国际文化发展（北京）有限公司副总经理；2013年4月至2020年5月任北京轩创国际文化股份有限公司副总经理、董事会秘书；2020年6月至2022年5月任北京森华易腾通信技术有限公司董事长助理。2022年5月20日至今任公司董事会秘书、副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐军	北京华著科技有限公司	副总经理	2022.9	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
宗明	北京康仁堂药业有限公司	董事、财务总监	2017-09-01	至今
邓利君	广东行而知律师事务所	负责人及主任	2018-10-01	至今
余超生	广东明祥律师事务所	合伙人律师	2010-04-01	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬标准由公司薪酬考核委员会提出并经股东大会审议通过后确定；高级管理人员报酬标准由公司薪酬考核委员会提出并经董事会审议通过后确定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据及支付情况，均符合法律法规及相关制度。薪酬与考核委员会对此无异议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照国家有关规定及同行业、同地区的薪酬水平，根据公司的实际经营情况及具体岗位情况，本着有利于人员稳定及奖励与约束相结合的原则，确定报酬标准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及相关决策程序后支付。在公司领取报酬的董事、监事、高管人员的年度报酬均根据公司制定的有关工资管理制度和等级标准的规定按月发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	319.97 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张微	董事	选举	董事会选举
	总经理	聘任	董事会聘任
夏春媛	董事	离任	个人原因
		选举	董事会选举

徐军	董事	选举	董事会选举
邓利君	独立董事	选举	董事会选举
霍焰	董事、总经理	离任	个人工作调动原因
许伟斌	董事	选举	董事会选举
		离任	个人工作原因
余超生	独立董事	离任	个人原因
曾麒	董事	离任	个人原因

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

1、2021年5月13日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政处罚决定书》（〔2021〕8号），对广东榕泰责令改正，给予警告，并处以300万元罚款，其中对广东榕泰未按照规定报送年度报告的行为，责令改正，给予警告，并处以50万元罚款；对广东榕泰披露的信息有虚假记载的行为，责令改正，给予警告，并处以250万元罚款；对杨宝生给予警告，并处以330万元罚款，其中对其作为广东榕泰未按照规定报送年度报告的直接负责的主管人员，给予警告，并处以30万元罚款；对其作为广东榕泰披露的信息有虚假记载的直接负责的主管人员，给予警告，并处以200万元罚款；对其作为广东榕泰披露的信息有虚假记载的实际控制人，处以100万元罚款；对郑创佳给予警告，并处以160万元罚款，其中对其作为广东榕泰未按照规定报送年度报告的直接负责的主管人员，给予警告，并处以20万元罚款；对其作为广东榕泰披露的信息有虚假记载的直接负责的主管人员，给予警告，并处以140万元罚款；对朱少鹏给予警告，并处以80万元罚款；对林伟雄、杨光给予警告，并分别处以75万元罚款；对罗海雄、林岳金给予警告，并分别处以55万元罚款；对高大鹏、冯育升、陈水挟、郑子彬、杨愈静、陈东扬给予警告，并分别处以50万元罚款；对徐罗旭给予警告，并处以20万元罚款。

2、2023年4月19日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2023〕10号）和《市场禁入决定书》（〔2023〕1号）。对广东榕泰给予警告，并处以250万元罚款；对杨宝生给予警告，处以420万元罚款，并对其采取五年市场禁入措施；对郑创佳给予警告，并处以100万元罚款。

### (六) 其他

适用  不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第十五次（临时）会议	2023.1.12	具体详见《第九届董事会第十五次（临时）会议决议公告》（公告编号：2023-002）
第九届董事会第十六次会议	2023.4.20	具体详见《第九届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-030）
第九届董事会第十七次会议	2023.4.24	具体详见《第九届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-032）
第九届董事会第十八	2023.4.27	经与会董事审议，审议决议结果如下：审议通过了《2023

次会议		年第一季度报告》表决结果：5 票赞成、0 票反对、0 票弃权
第九届董事会第十九次（临时）会议	2023. 5. 8	具体详见《第九届董事会第十九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2023-044）
第九届董事会第二十次会议	2023. 8. 24	经与会董事审议，审议决议结果如下：审议通过了《〈2023 年半年度报告〉及摘要》表决结果：5 票赞成、0 票反对、0 票弃权
第九届董事会第二十一次会议	2023. 10. 27	具体详见《第九届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-112）
第九届董事会第二十二次（临时）会议	2023. 12. 4	经与会董事审议，审议决议结果如下：审议通过了《广东裕泰实业股份有限公司重整计划草案之出资人权益调整方案》表决结果：5 票赞成、0 票反对、0 票弃权

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张微	否	7	7	2	0	0	否	3
夏春媛	否	4	4	1	0	0	否	3
许伟斌	否	7	7	4	0	0	否	3
宗明	是	8	8	8	0	0	否	5
余超生	是	8	8	7	0	0	否	5
霍焰	否	5	5	4	0	0	否	4
曾麒	否	1	1	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	-
通讯方式召开会议次数	-
现场结合通讯方式召开会议次数	8

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况（截至 2023 年末）

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	宗明、余超生、许伟斌



提名委员会	宗明、余超生、张微
薪酬与考核委员会	宗明、余超生、夏春媛
战略委员会	张微、夏春媛、许伟斌、宗明、余超生

**(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 4. 24	《2022 年年度报告（全文及摘要）》《2022 年度内部控制评价报告》《关于前期会计差错更正的议案》《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2023. 4. 27	《2023 年第一季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2023. 8. 24	《〈2023 年半年度报告〉及摘要》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2023. 10. 27	《2023 年第三季度报告》《关于续聘会计师事务所的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 1. 12	《关于提名第九届董事会非独立董事的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2023. 5. 8	《关于提名第九届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司总经理的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 4. 24	《关于确认公司 2022 年度董事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》《关于确认公司 2022 年度高级管理人员薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》《关于确认公司 2022 年度监事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

**(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 12. 4	《广东榕泰实业股份有限公司重整计划草案之出资人权益调整方案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	33
主要子公司在职员工的数量	82
在职员工的数量合计	115
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	-
销售人员	5
技术人员	46
财务人员	6
行政人员	33
管理人员	25
合计	115
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量(人)
硕士	8
本科	37
专科	60
中专	3
高中	5
初中	2
合计	115

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司根据国家相关法律，结合公司的实际经营情况和地方的工资水平，以岗位、技能、资历和绩效等为主要依据决定员工薪酬高低。公司根据不同的岗位设立了不同的薪酬结构，执行了不同的绩效考核，使员工的薪酬与工作业绩和公司经营效益挂钩，有效的保证了员工队伍的稳定，激励了员工的工作积极性。同时强化业绩导向及考核结果应用，帮助员工更加清晰了解自身工作重心及能力提升方向。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

根据公司发展战略，建立了分层分类的培训体系，为各岗位员工制定个人成长与企业需求相结合的培训计划。不定期举办学习研讨会、讲座，积极组织高管人员参加广东省证监局和上海证券交易所主办的培训，奖励学历学位晋升和突出成绩等方式，有效地提高了公司员工的综合素质与工作技能。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、现金分红政策的制定

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关规定制定公司分红政策。在《公司章程》中明确规定了利润分配的原则、形式、具体条件、方案制定、审议程序、执行等。

##### 2、现金分红政策的执行

①公司2022年度利润分配方案已经2023年4月24日召开的公司第九届董事会第十七次会议和2023年5月16日召开的2022年年度股东大会审议通过。2022年度利润分配方案为不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。具体内容详见公司于2023年4月26日披露的《关于2022年度拟不进行利润分配的公告》（公告编号：2023-034）。

②2023年度，公司合并财务报表实现归属于上市公司股东的净利润82,573,374.35元。截至2023年12月31日，累计可供分配利润为-2,565,322,316.38元。其中，母公司财务报表2023年度实现净利润209,618,860.92元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，加上以前年度结转未分配利润-2,207,916,673.22元，母公司当期累计可供股东分配的利润为-1,998,297,812.30元。

2024年3月17日，公司第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第十三次会议审议通过了《关于〈2023年度利润分配预案〉的议案》，公司2023年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。以上利润分配预案尚须2023年年度股东大会审议通过。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

1、报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、上海证券交易所等监管机构要求，持续建立健全内控管理体系。公司聘请专业咨询机构结合公司实际情况健全完善内部控制体系，优化公司业务及管理流程，强化信息披露的内部控制管理与执行力度，确保公司持续规范运作。目前公司已制订及修订相关管理制度，规范公司管理流程，形成统一的内控监管体系，切实遵照制度严格执行审批流程，明确审批人员职责，提升管理规范性。

2、报告期内，加强内部控制培训，强化内部控制监督，定期组织控股股东、董事、监事、高级管理人员参加证券相关法律法规、最新监管政策培训；同时，进一步加强公司中层管理人员及相关业务部门、关键岗位业务人员对相关法律法规、管理制度、审批流程的学习和培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行，保证公司持续、稳定、健康的发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

全资及控股子公司发展战略的制定须在上市公司发展战略的基础上进行，战略规划制定须经上市公司批准后实施。参股公司的战略规划应当符合上市公司发展。

子公司均按照《公司法》和公司治理的要求，建立了规范运作机制，上市公司通过向子公司委派董事或监事，参与子公司的重大决策，参与子公司总经理和重要岗位的人事任免。建立了子公司重要岗位人员的考核制度，对子公司总经理等管理人员每年进行考核，每年年初与子公司总经理等管理人员签订年度生产经营责任状，下达经营业绩考核指标。

全资及控股子公司的重大生产经营事项及年度财务预算等必须履行上市公司审批程序，公司根据《公司章程》及证监会、交易所相关规定提交上市公司董事会、股东大会审批。

公司建立信息披露与重大事项报告制度，在信息披露方面把上市公司全资及控股子公司视作上市公司对待，子公司的信息披露管理纳入上市公司管控。子公司涉及重大事项必须及时向上市公司报告，由上市公司判断相关事项是否需要履行审议和披露程序。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

具体内容详见公司于 2024 年 3 月 19 日在上海证券交易所网站披露的《内部控制审计报告》（报告号：大华内字[2024]0011000132 号）

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

### 十六、 其他

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**(一) 诚信合规**

公司始终秉承诚信经营、恪守商业道德、遵守所有适用法律法规的经营理念，通过资源的持续投入建立符合工作实践的合规管理体系，并坚持将合规管理落实到业务活动及流程中。公司按照国家相关法律法规的要求，根据公司实际经营情况，制订了《公司章程》等一系列公司内部规章制度，并得以贯彻实施，切实起到了对内规范公司运营、对外坚持诚信守誉的引导规范作用。

**(二) 投资者权益保护**

公司紧密围绕董事会的战略安排，结合公司实际经营计划，全面推进各项经营管理工作，积极优化公司资源配置，提升公司核心竞争力、经营能力和综合实力，为股东创造价值。

公司始终坚持信息披露的真实准确完整和及时性，将信息披露工作制度化、专业化，并贯彻实施。公司为确保信息披露工作有章可循，设置了专门部门和人员负责公司的信息披露工作，并通过投资者热线、电子邮箱、互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，充分保证了投资者对公司重大事项和经营情况的知情权，为投资者提供了充分的投资依据，强化了投资信心。

**(三) 员工权益保护**

公司始终坚持以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》及《劳动合同法》，确保员工权益得到保障。公司不断完善企业内部各项规章制度，实行结构化薪酬策略，兼顾短期收益和长期收益，绩效工资、多样化福利多管齐下，增强员工归属感，关注员工职业发展，进一步加强人才培养计划，使每一位员工都能更好地发挥专业技能，充分实现员工的自我价值。

**(四) 供应商及客户权益保护**

公司与国内较有影响力的供应商建立长期、稳定的战略合作关系，在平等、互利、双赢基础上，实现与供应商共同发展。公司坚持质量领先的品牌战略，坚持以客户为中心，根据不同客户具体要求，为客户创造新价值。

公司的销售团队及客户维护团队以高质量的客户服务水平全面落实各项工作；战略合作团队本着为降低资源成本、提高资源效能的战略方向，与各供应商保持良好沟通与合作。进一步确保了客户及供应商的权益，进而实现双赢。

#### （五）环境保护与可持续发展

公司始终注重环境保护、低碳办公，时刻响应国家号召，以绿色、环保、低碳为公司可持续发展理念，紧握“双碳”目标下的战略机遇，做到系统考虑、整体谋划、综合施策，形成良好的推动力。公司持续宣传环保理念，不断提高员工环保节能意识。积极争当绿色发展先行者，为实现低能绿碳发展贡献力量。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	城市智算	1、在本单位为上市公司控股股东期间，本单位及本单位控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司及其子公司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，如本单位及本单位控制的其他企业与上市公司及其子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本单位及本单位控制的其他企业将停止经营该等业务，或将该等业务纳入上市公司，或者将该等业务转让给无关联关系的第三方，以确保上市公司利益不受损害。如本单位及本单位控制的其他企业获得与上市公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予上市公司。2、如本单位及本单位控制的其他企业违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归上市公司所有；如因此给上市公司及其他股东造成损失的本单位及本单位控制的其他企业将及时、足额赔偿上市公司及其他股东因此遭受的全部损失。	2023. 12	是	上市公司控股股东期间	是
	解决同业竞争	城市中芯科技、城市中芯数据	1、本承诺人及本承诺人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与上市公司及其子公司相同、相似业务的情形，与上市公司及其子公司之间	2023. 12	是	城市智算作为	是



			<p>不存在同业竞争。2、在城市智算作为上市公司控股股东期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上市公司及其子公司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，如本承诺人及本承诺人控制的其他企业与上市公司及其子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将停止经营该等业务，或将该等业务纳入上市公司，或者将该等业务转让给无关联关系的第三方，以确保上市公司利益不受损害。如本承诺人及本承诺人控制的其他企业获得与上市公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予上市公司。3、如本承诺人及本承诺人控制的其他企业违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归上市公司所有；如因此给上市公司及其他股东造成损失的本承诺人及本承诺人控制的其他企业将及时、足额赔偿上市公司及其他股东因此遭受的全部损失。</p>			上市公司控股股东期间	
	解决关联交易	城市智算、城市中芯数据、城市中芯科技、吴境	<p>1、承诺人及承诺人控制的其他企业将按法律法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他企业将遵循公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。</p> <p>2、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因</p>	2023.12	是	作为上市公司控制方期间	是

			违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。				
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	高大鹏、肖健	在本人持有广东榕泰股票期间、在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内，本人及本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业不会直接或间接经营任何与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；亦不会投资任何与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。本次交易完成后，在本人持有广东榕泰股票期间、在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内，如本人及本人控制的其他企业有业务进一步拓展业务范围需要，不得拓展与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营业务相竞争的业务范围。本次交易完成后，在本人持有广东榕泰股票期间、在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内，除在广东榕泰、标的公司及其子公司任职以外，本人不得在与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的实体任职、兼职或担任任何形式的顾问。若出现同业竞争情形，本人将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人控制的其他企业不再从事与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。	2015.8	是	持有广东榕泰股票期间、在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内	是
其他承诺	股份限售	城市智算、华著科技	自取得转增股票之日起三十六（36）个月内，不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）该等转增股票，但其持有转增股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资不受前述减持限制。	2023.12	是	自取得转增股票之日起三十	是

						六个月内	
	股份限售	<p>广东粤财资产管理有限公司、深圳市景泽捌号投资合伙企业（有限合伙）、深圳市招平领航投资中心（有限合伙）、深圳市招平拓扑一号投资合伙企业（有限合伙）、四川发展证券投资基金管理有限公司（代表“川发行业轮动私募证券投资基金”）、杭州浙珏捌号企业管理合伙企业（有限合伙）、广州优计划科技投资合伙企业（有限合伙）、深圳厚普同裕投资企业（有限合伙）、韩冬、北京丰汇投资管理有限公司、深圳市金秋创益叁号投资合伙企业（有限合伙）、广东富泰控股有限公司、北京鸿泽华创智能科技产业合伙企业（有限合伙）、深圳市八麓企业管理合伙企业（有限合伙）、新疆久富股权投资有限合伙企业（有限合伙）、广州氢镁族新能源科技有限公司和深圳市前海广稷私募证券投资基金管理有限公司</p>	<p>自取得转增股票之日起十二（12）个月内，不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）该等转增股票，但其持有转增股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资不受前述减持限制。</p>	2023.12	是	<p>自取得转增股票之日起十二个月内</p>	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），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。详见第十节、五、40 重要会计政策和会计估计的变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	203
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜纯友、吴少华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	5
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	不适用

境外会计师事务所审计年限	不适用
--------------	-----

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	70
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开第九届董事会第二十一（临时）会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，并经公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

2023 年 8 月 24 日，公司收到揭阳中院作出的（2023）粤 52 破申 6 号《通知书》，溧阳市云凯化工有限公司以公司不能清偿到期债务且已资不抵债为由向揭阳中院申请对公司进行重整及预重整。

2023 年 11 月 24 日，公司收到揭阳中院送达的《民事裁定书》（2023）粤 52 破申 6 号及《决定书》（2023）粤 52 破 7 号，法院裁定受理云凯化工对公司的重整申请，并指定深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）和君合律师事务所共同担任管理人，管理人负责人为杨立。

2023 年 12 月 9 日，在广东省揭阳市三江公证处的全程公证下，公司管理人组织召开了广东榕泰重整案投资人评审会议，会议评选结果为：北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙）、北京华著科技有限公司组成的联合体为中选重整产业投资人。同时，重整产业投资人指定 17 家财务投资人共同参与广东榕泰重整计划。

2023 年 12 月 25 日，公司收到揭阳中院送达的《民事裁定书》（2023）粤 52 破 7 号，裁定批准《广东榕泰实业股份有限公司重整计划》（以下简称《重整计划》），并终止公司重整程序。根据《重整计划》，公司以总股本 704,033,281 股为基数，按照每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 774,436,609 股股票，公司总股本由 704,033,281 股增至 1,478,469,890 股。通过市场化公开遴选，公司引进 2 家产业投资人和 17 家财务投资人，合计引入增量资金 1,082,370,404.85 元。

2023 年 12 月 29 日，公司收到揭阳中院送达的《民事裁定书》（2023）粤 52 破 7 号之一，裁定确认《重整计划》执行完毕并终结公司重整程序。公司通过司法重整，有效化解了公司的债务危机，改善了资产负债结构，净资产由负值转为正值，消除了公司的退市风险。重整计划执行完毕后，公司决策层将进一步整合公司现有平台资源，加大互联网基础资源的投入，继续聚焦打磨多年的数据中心主营业务，同时将进行产业升级，大力发展算力服务业务。

## 九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
广东天禾农资股份有限公司与公司的买卖合同纠纷	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 7 日披露的《关于诉讼进展暨资产解封的公告》（公告编号：2023-027）
广州凯茂化工有限公司与公司的买卖合同纠纷	
中国建设银行有限公司与公司的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2024 年 1 月 3 日披露的《关于债权人变更的公告》和《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2024-001 和 2024-002）
中国农业银行有限公司与公司的金融借款合同纠纷	
交通银行股份有限公司与公司的金融借款合同纠纷	
兴业银行股份有限公司汕头分行与公司的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2024 年 1 月 3 日披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2024-002）
中国工商银行股份有限公司揭阳分行与公司的金融借款合同纠纷	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行与公司的金融借款合同纠纷	
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行与公司的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2024 年 1 月 18 日披露的《关于债权人变更的公告》（公告编号：2024-011）
中国光大银行股份有限公司深圳分行与公司的金融借款合同纠纷	
中国银行股份有限公司揭阳分行与公司的金融借款合同纠纷	
中建三局集团有限公司与公司的建设工程施工合同纠纷	具体内容详见公司于 2024 年 2 月 22 日披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2024-019）
汕头市天億能源有限公司与公司的买卖合同纠纷	

广东揭阳农村商业银行股份有限公司东山支行与公司的金融借款合同纠纷	具体内容详见公司于 2024 年 3 月 7 日披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2024-031）
----------------------------------	---

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
湖南晶鑫进出口有限公司	广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂	/	买卖合同纠纷	原告湖南晶鑫进出口有限公司与被告广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂买卖合同纠纷一案,湖南省长沙市芙蓉区人民法院于 2023 年 3 月 23 日立案受理后,依法适用简易程序,公开开庭进行了审理。	176,000	否	已判决	湖南省长沙市芙蓉区人民法院于 2023 年 6 月 30 日作出(2023)湘 0102 民初 4807 号民事判决书。判决被告广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂于本判决生效之日起十日内向原告湖南晶鑫进出口有限公司支付货款 176000 元及逾期付款违约金 17600 元。	湖南省长沙市芙蓉区人民法院于 2024 年 1 月 24 日作出(2023)湘 0102 执 12765 号之一民事裁定书,裁定终结本案的执行。

**(三) 其他说明**

√适用 □不适用

原母公司、参股股东所持部分公司股票被司法拍卖情况详见本报告第十节 财务报告之“第十八项、其他重要事项”之“8、其他”。

2024 年 3 月 12 日,公司收到广东省揭阳市榕城区人民法院(以下简称“榕城区法院”)出具的《关于中国工商银行股份有限公司揭阳分行执行案件的案款分配方案》和《关于兴业银行股份有限公司汕头分行执行案件的案款分配方案》。方案显示股票拍卖所得价款的分配方式将根据相关规定,在扣除执行费用后按照财产保全和执行中查封、扣押、冻结财产的先后顺序清偿。即抵扣相关受理费用、执行费用、其他费用后由首先采取冻结措施的银行优先清偿,清偿后剩余价

款由其他债权人按债权比例进行分配，股票拍卖所得价款分配结果待榕城区法院出具相关法律文书，届时公司将及时履行信息披露义务。

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

√适用 □不适用

1、2023年2月8日，上海证券交易所出具《关于对广东榕泰实业股份有限公司有关责任人予以通报批评的决定》（〔2023〕12号）。因委托理财事项未及时披露、未履行股东大会决策程序和定期报告财务数据披露不准确的事项，上海证券交易所对公司和时任董事长兼总经理霍焰、时任财务总监夏春媛、时任董事会秘书周纯予以通报批评。

2、2023年4月19日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“证监局”）《行政处罚决定书》（〔2023〕10号）。因公司存在以下违法行为：（1）2021年未按规定及时披露关联交易，2021年半年报存在重大遗漏，相关披露存在虚假记载；（2）未按规定及时披露重大诉讼及进展情况。证监局对公司及时任当事人予以警告并处罚款。具体内容详见公司于2023年4月20日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会广东监管局〈行政处罚决定书〉及〈市场禁入决定书〉的公告》（公告编号：2023-029）。

3、2023年7月14日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局作出的《关于对广东榕泰实业股份有限公司、杨宝生、吴志平、郑创佳、霍焰、夏春媛、周纯采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕82号）。因公司存在以下违规行为：（1）商誉减值测试依据不充分、不合理；（2）财务核算不规范；（3）年度报告披露的个别表格数据有误；（4）未及时披露股权收购终止的事项；（5）2022年第三季度报告财务数据披露不准确；（6）对委托理财事项未及时履行审议程序和信息披露义务。证监局决定对公司及时任当事人采取出具警示函的行政监管措施。具体内容详见公司于2023年7月18日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会广东监管局〈行政监管措施决定书〉的公告》（公告编号：2023-074）。

4、2023年7月31日，上海证券交易所出具《关于对广东榕泰实业股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2023〕0155号）。因公司财务核算不规范；年度报告披露个别表格数据有误，上海证券交易所决定对公司时任董事长、总经理霍焰、财务总监夏春媛、董事会秘书周纯采取予以监管警示的措施。

5、2023年8月6日，上海证券交易所出具《关于对广东榕泰实业股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2023〕93号）。因定期报告财务数据相关信息披露不准确；未及时披露股权收购终止的事项，上海证券交易所决定对公司及时任董事长杨宝生、时任财务总监吴志平、时任财务郑创佳予以通报批评。

2024年1月26日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局作出的《关于对杨海涛、冯育升、刘晓暄、黄林纯、许伟斌、袁华仕采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕2号）。因公司2021年未按规定及时披露关联交易，2021年半年报存在重大遗漏，相关披露存在虚假记载。



公司董事许伟斌先生、黄林纯女士作为时任监事，在审议公司 2021 年半年报并透出赞成票，未按照《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第四条的规定履行勤勉尽责义务，对公司上述相关违法行为负有责任。证监局决定对相关责任人采取出具警示函的行政监管措施。

6、2024 年 1 月 26 日，上海证券交易所出具《关于对广东榕泰实业股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（〔2024〕0043 号）。根据中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对杨海涛、冯育升、刘晓暄、黄林纯、许伟斌、袁华仕采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕2 号），上海证券交易所决定对黄林纯、许伟斌等相关责任人予以监管警示。

报告期内公司及相关责任人已及时完成整改工作。整改情况：（1）公司已进行了深入探讨及反思，组织相关工作人员认真学习《企业会计准则第 8 号——资产减值》《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《企业内部控制基本规范》《公司章程》等相关法律法规。（2）同时，公司持续加强对财务部门、证券部门、内部审计部门相关人员的技能培训，夯实财务和信息披露基础工作，加强资金管控和内部审计监督，提高责任意识和工作能力。（3）后续，公司将积极与年审会计师保持充分有效的沟通，在重大专业问题上充分听取会计师的专业意见，共同对商誉减值测试和其他资产减值测试的评估方法、计算过程、关键参数合理性、折现率等进行充分讨论，确保减值测试的依据充分合理并对关键假设及其依据充分披露。（4）公司优化了委托理财管理台账、诉讼管理台账、加强了公司股份变动管理、执行了重大信披事项提醒等；同时加强了公司内部各部门、子公司与母公司之间的内部信息传递流程，完善内部信息沟通渠道和机制，确保应披露、需披露的信息在公司内部沟通顺畅，保证公司及时、准确、完整、真实、公平的履行信息披露义务。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司原控股股东、实际控制人高大鹏收到北京市石景山区人民检察院对其出具了《起诉书》【京石检刑诉（2023）296 号】，北京市石景山区人民法院对其出具了《取保候审决定书》【（2023）京 0107 刑初号】，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 7 日披露的《关于公司实际控制人收到〈起诉书〉及〈取保候审决定书的〉的公告》（公告编号：2023-132）。

报告期内，揭阳中院裁定受理债权人溧阳市云凯化工有限公司对公司的重整申请，2023 年 12 月 25 日，公司收到揭阳中院送达的《民事裁定书》【（2023）粤 52 破 7 号】，裁定批准《重整计划》，并终止广东榕泰重整程序。公司控股股东变更为北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为吴境。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 28 日披露的《关于股东权益变动暨控股股东和实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-156）。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	704,033,281	100	0	0	774,436,609	0	774,436,609	1,478,469,890	100
1、人民币普通股	704,033,281	100	0	0	774,436,609	0	774,436,609	1,478,469,890	100
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	704,033,281	100	0	0	774,436,609	0	774,436,609	1,478,469,890	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

《重整计划》规定，以广东榕泰原有总股本 704,033,281 股为基数，按每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积转增股票，共计转增 774,436,609 股。转增后，广东榕泰总股本将增至 1,478,469,890 股，其中约 709,436,609 股股票由重整投资人有条件受让，约 65,000,000 股股票将通过以股抵债的方式分配给广东榕泰的债权人。

2023 年 12 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司按照揭阳中院出具的《协助执行通知书》，办理广东榕泰股票的转增手续，并登记至管理人开立的广东榕泰实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户（以下简称“广东榕泰破产企业财产处置专用账户”）。2024 年 1 月 15 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司按照揭阳中院出具的《协助执行通知书》，将 709,436,609 股股票划转至重整投资人证券账户；截止本报告披露日，按照《重整计划》拟用股票偿付债权的债权人，除暂未提供证券账户及未在规定时间内按照重整计划规定解除对公司的财产保全措施的债权人外，其他均已完成股票过户登记工作；上述拟向债权人分配的股票暂时在管理人账户中提存。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

在《重整计划》规定的资本公积转增股本事项实施后，公司总股本由 704,033,281 股增加至 1,478,469,890 股，上述股本变动使得公司 2023 年度每股收益、每股净资产等财务指标均被摊薄。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

√适用 □不适用

**1、公司股份总数及股东结构变动**

根据《重整计划》，公司重整中以资本公积转增股本的股权登记日为2023年12月28日，上市日为2023年12月29日，共计转增774,436,609股，每股面值为人民币1.00元。本次转增后，广东榕泰的注册资本将变更为人民币1,478,469,890元，总股本将增至1,478,469,890股。

前述转增股票不向原股东进行分配，全部由管理人按照《重整计划》的规定进行分配处置，其中约709,436,609股股票由重整投资人有条件受让，约65,000,000股股票将通过以股抵债的方式分配给广东榕泰的债权人用于清偿债务。

**2、公司资产和负债结构的变动情况**

公司资产和负债结构的变动情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“五（三）资产、负债情况分析”。

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,430
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23,186
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份状 态	数量	
广东榕泰实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	774,436,609	774,436,609	52.38	0	无		其他
高大鹏	0	118,029,799	7.98	0	无		境内 自然 人

肖健	0	91,442,372	6.18	0	质押	36,000,000	境内自然人
广东榕泰高级瓷具有限公司	-24,561,905	35,884,323	2.43	0	质押	35,884,323	境内非国有法人
					冻结	7,500,000	
李宏庆	7,676,502	12,330,904	0.83	0	无		境内自然人
厉立新	5,531,200	10,043,450	0.68	0	无		境内自然人
钱林洁	9,641,705	9,641,705	0.65	0	无		境内自然人
郑晓青	6,993,150	9,313,050	0.63	0	无		境内自然人
李家文	671,300	5,816,401	0.39	0	无		境内自然人
彭前	4,650,000	4,650,000	0.31	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
广东榕泰实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	774,436,609			人民币普通股	774,436,609		
高大鹏	118,029,799			人民币普通股	118,029,799		
肖健	91,442,372			人民币普通股	91,442,372		
广东榕泰高级瓷具有限公司	35,884,323			人民币普通股	35,884,323		
李宏庆	12,330,904			人民币普通股	12,330,904		
厉立新	10,043,450			人民币普通股	10,043,450		
钱林洁	9,641,705			人民币普通股	9,641,705		
郑晓青	9,313,050			人民币普通股	9,313,050		
李家文	5,816,401			人民币普通股	5,816,401		
彭前	4650000			人民币普通股	4650000		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况



适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
广东榕泰实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	新进	/	/	/	/
钱林洁	新进	/	/	/	/
揭阳市兴盛化工原料有限公司	退出	/	/	/	/

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

名称	北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙）
单位负责人或法定代表人	北京城市中芯数据产业发展有限公司
成立日期	2023 年 12 月 6 日
主要经营业务	一般项目：信息技术咨询服务；计算机系统服务；社会经济咨询服务；咨询策划服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；工业互联网数据服务；区块链技术相关软件和服务；云计算装备技术服务；5G 通信技术服务；信息系统集成服务；物联网技术研发；网络设备销售；软件开发；大数据服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

揭阳中院于 2023 年 11 月 24 日裁定受理债权人溧阳市云凯化工有限公司对公司的重整申请；经公开招募，并在广东省揭阳市三江公证处的全程公证下，公司管理人组织召开了广东榕泰重整案投资人评审会议，会议评选结果为：北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙）、北京华著科技有限公司组成的联合体为中选重整产业投资人。

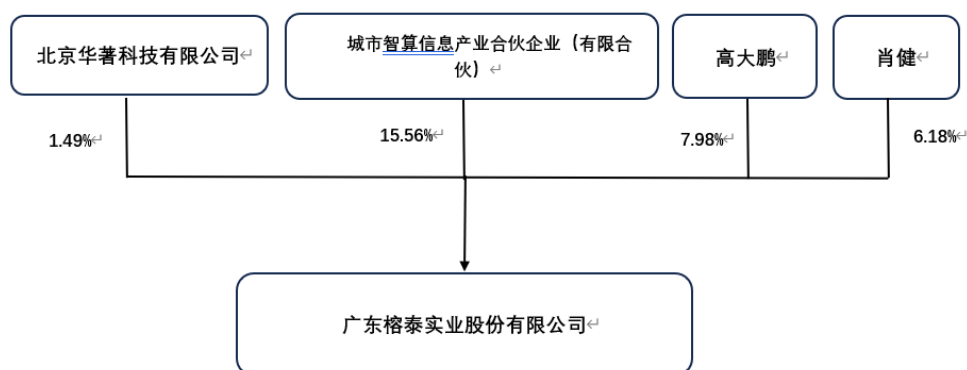
2023 年 12 月 17 日，公司、城市智算、华著科技及公司管理人共同签订了《重整投资协议》，约定城市智算及北京华著作为重整投资人参与广东榕泰重整，在广东榕泰的重整计划经揭阳中院裁定批准后，正式成为广东榕泰的重整投资人，与财务投资人共同受让广东榕泰实施资本公积金转增的 709,436,609 股股票，占广东榕泰实施资本公积金转增股票后总股本 1,478,469,890 股的 47.98%。其中，城市智算及北京华著作为重整投资人，受让 252,000,000 股股票，占广东榕泰实施资本公积金转增股票后总股本 1,478,469,890 股的 17.04%（其中城市智算受让 230,000,000 股，占比 15.56%；北京华著受让 22,000,000 股，占比 1.48%。）；财务投资人受让 457,436,609 股股票，占广东榕泰实施资本公积金转增股票后总股本 1,478,469,890 股的 30.94%。

2023 年 12 月 25 日，公司收到揭阳中院送达的《民事裁定书》（2023）粤 52 破 7 号，裁定批准《重整计划》，并终止广东榕泰重整程序。

公司原控股股东、实际控制人高大鹏先生持股数量不变，以 1,478,469,890 股股票作为广东榕泰总股本计算，高大鹏先生持有公司股份比例为 7.98%，持股比例被动稀释。城市智算成为公司控股股东。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 28 日披露的《关于股东权益变动暨控股股东和实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-156）、《广东榕泰实业股份有限公司详式权益变动报告书（城市智算）》和《广东榕泰实业股份有限公司简式权益变动报告书（高大鹏）》。

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	吴境
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	城市智算实际控制人
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

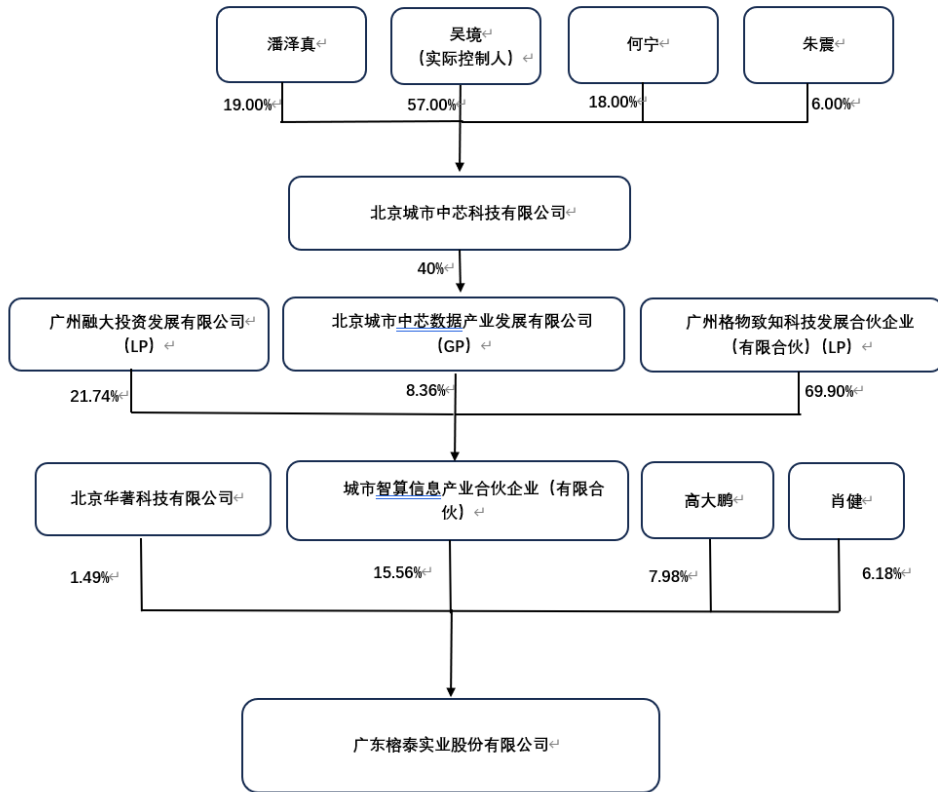
揭阳中院于 2023 年 11 月 24 日裁定受理债权人漯阳市云凯化工有限公司对公司的重整申请；2023 年 12 月 17 日，公司、城市智算、华著科技及公司管理人共同签订了《重整投资协议》；2023 年 12 月 25 日，公司收到揭阳中院送达的《民事裁定书》（2023）粤 52 破 7 号，裁定批准《重整计划》，并终止广东榕泰重整程序。公司原控股股东、实际控制人高大鹏先生持股数量不变，以 1,478,469,890 股股票作为广东榕泰总股本计算，高大鹏先生持有公司股份比例为 7.98%，持股比例被动稀释。城市智算成为公司控股股东。

城市智算的执行事务合伙人为北京城市中芯数据产业发展有限公司（以下简称“城市中芯数据”），执行事务合伙人的控股股东为北京城市中芯科技有限公司（以下简称“城市中芯科技”），吴境先生直接控制城市中芯科技，成为公司实际控制人。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 28 日披露的《关于股东权益变动暨控股股东和实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-156）、《广东榕泰实业股份有限公司详式权益变动报告书（城市智算）》和《广东榕泰实业股份有限公司简式权益变动报告书（高大鹏）》。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

七、股份限制减持情况说明

√适用 □不适用

详见本报告“第六节一、“（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项”中对股份限制减持的情况说明，各限制减持主体在报告期内并不存在违规减持行为。

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 第十节 财务报告

#### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

大华审字[2024]0011003951号

广东榕泰实业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东榕泰实业股份有限公司(以下简称“广东榕泰公司”)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，公允反映了广东榕泰公司 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，我们独立于广东榕泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 破产重整相关会计处理
2. 收入确认
3. 商誉减值

#### （一）破产重整相关会计处理

##### 1. 事项描述

如合并财务报表附注五中的注释 41 投资收益及附注十五（二）债务重组所述，2023 年 12 月 29 日，广东榕泰公司收到揭阳市中级人民法院送达的《民事裁定书》[(2023)粤 52 破 7 号之一]，裁定确认《广东榕泰实业股份有限公司重整计划》执行完毕并终结其破产重整程序。广东榕泰公司于 2023 年度确认本次破产重整的债务重组收益 29,750.05 万元。由于破产重整事项对本期财务报表影响重大，因此我们将破产重整识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们对于破产重整相关会计处理所实施的重要审计程序包括：

（1）获取广东榕泰公司破产重整涉及的关键资料，包括但不限于法院受理、批准、裁定的相关文件及重整计划等；

（2）获取广东榕泰公司管理人统计的债权人申报表，检查管理人审核的债权与广东榕泰公司账面记录负债是否一致，若存在差异，是否具备合理性；

（3）对广东榕泰公司管理人就破产重整的整体情况进行访谈，了解债务清偿及预留偿债资源等情况；

（4）重新计算破产重整收益并检查相关会计处理的准确性，评价管理层关于债务重组收益时点判断的合理性、评价管理层关于债务转为权益工具公允价值的合理性，破产重整相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定；

（5）检查破产重整相关会计处理在财务报表附注中披露的充分性与适当性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层破产重整相关会计处理是可接受的。

#### （二）收入确认

##### 1. 事项描述

广东榕泰公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参合并财务报表附注三、重要会计政策、会计估计中(二十九)及合并财务报表附注五中的注释 34 营业收入和营业成本。2023 年度合并营业收入为 36,682.74 万元。营业收入为合并利润表重要组成项目，对广东榕泰公司的经

营成果产生重大影响,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中,我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解和评估广东榕泰公司销售收入确认的会计政策;
- (2) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (3) 选取样本检查销售合同,识别该合同所包含的各单项履约义务、客户取得相关商品或服务控制权转移的合同条款,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (4) 对报告期记录的收入交易选取样本,核对销售合同、对账单、销售发票及收款凭证等,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;
- (5) 向重要客户实施实地走访及函证程序,询证本报告期销售金额及往来款项余额,确认收入的真实性;
- (6) 对营业收入进行截止性测试,选取样本,核对销售合同、产品提货单、对账单,查看确认记录,评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层收入确认的会计政策是可接受的。

## (三) 商誉减值

### 1. 事项描述

如合并财务报表附注五中的注释 13 商誉所述,截至 2023 年 12 月 31 日,广东榕泰公司合并财务报表中商誉的账面余额为 106,220.01 万元,商誉减值准备 101,892.17 万元,商誉账面价值为 4,327.85 万元,商誉账面价值占总资产的比例为 2.21%,商誉系广东榕泰非同一控制下合并北京森华易腾通信技术有限公司所形成。

管理层在每年年末终了对商誉进行减值测试,商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性,受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大,且减值测试需要管理层作出重大判断,因此我们将商誉的减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中,我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括:

- 1、评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性
- 2、对管理层商誉减值测试方法的适当性进行了评估;
- 3、与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性;
- 4、获取第三方评估机构的评估报告,通过复核管理层的估值专家的工作来评估管理层的减

值测试方法和使用的折现率等关键假设的合理性；

- 5、评价了管理层的估值专家的客观性、专业资质和胜任能力；
- 6、测试未来现金流量净现值的计算是否准确；
- 7、评估管理层于 2023 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值的总体评估是可以接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

#### 四、其他信息

广东榕泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

广东榕泰公司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，广东榕泰公司管理层负责评估广东榕泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东榕泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东榕泰公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东榕泰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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广东榕泰公司不能持续经营。

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

6. 就广东榕泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

姜纯友

中国·北京

中国注册会计师：

吴少华

二〇二四年三月十七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		1,161,873,167.29	152,836,646.14
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		855,475.00	6,255,408.55
应收账款		58,417,295.77	113,455,934.06
应收款项融资		1,801,000.00	
预付款项		8,584,851.32	858,814.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,832,079.00	102,202,207.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		63,449,308.47	11,848,514.19
流动资产合计		1,303,813,176.85	387,457,524.93
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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		52,891,914.79	55,743,627.10
固定资产		125,649,069.23	140,084,783.91
在建工程		45,473,746.34	45,173,432.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,822,404.62	4,869,803.27
无形资产		207,631,697.20	217,224,877.87
开发支出			
商誉		43,278,460.95	64,492,373.30
长期待摊费用		21,777,562.19	32,270,684.38

递延所得税资产		5,122,685.10	801,317.50
其他非流动资产		127,869,521.62	162,300,000.00
非流动资产合计		655,517,062.04	722,960,900.19
资产总计		1,959,330,238.89	1,110,418,425.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,081,097,065.17
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		102,484,950.72	109,687,331.75
预收款项			
合同负债		5,414,305.68	3,893,781.48
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		4,678,750.77	5,694,729.40
应交税费		7,740,224.46	11,999,226.69
其他应付款		891,071,142.98	177,997,716.61
其中：应付利息			150,978,920.23
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		31,376,067.78	67,149,539.89
其他流动负债		1,046,639.42	4,249,445.16
流动负债合计		1,043,812,081.81	1,461,768,836.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		251,895,781.02	255,828,642.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,323,495.40	1,084,593.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,261,349.50	50,609,582.73
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债		5,071,976.54	848,970.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		287,552,602.46	318,371,788.42
负债合计		1,331,364,684.27	1,780,140,624.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,478,469,890.00	704,033,281.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,609,534,352.86	1,094,250,557.01
减：库存股		74,757,394.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,897,618.35	176,897,618.35
一般风险准备			
未分配利润		-2,565,322,316.38	-2,647,895,690.73
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		624,822,150.03	-672,714,234.37
少数股东权益		3,143,404.59	2,992,034.92
所有者权益（或股东权益） 合计		627,965,554.62	-669,722,199.45
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		1,959,330,238.89	1,110,418,425.12

公司负责人：张微 主管会计工作负责人：夏春媛 会计机构负责人：于芳

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		1,084,266,520.14	3,013,719.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		170,042.69	39,519,415.70
应收款项融资			
预付款项		336,668.48	70,000.00
其他应收款		89,551,389.13	255,978,927.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,073,335.37	1,454,629.13
流动资产合计		1,221,397,955.81	300,036,690.96
<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		1,065,984,644.88	1,054,984,644.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		779,797.97	818,979.44
固定资产		104,180,539.60	114,201,200.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,972,316.84	0.00
无形资产		77,585,647.69	79,836,118.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		135,416.61	556,095.83
递延所得税资产		4,761,645.92	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,277,400,009.51	1,250,397,039.30
资产总计		2,498,797,965.32	1,550,433,730.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	1,081,097,065.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,474,970.43	26,181,427.28
预收款项			
合同负债		1,597,816.00	
应付职工薪酬		1,480,060.02	2,750,656.44
应交税费		148,607.14	8,438,350.77
其他应付款		1,056,558,672.15	361,064,721.73
其中：应付利息			150,978,920.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,800,139.34	43,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,072,060,265.08	1,522,732,221.39
<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		19,008,090.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,261,349.50	50,609,582.73
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债		4,794,463.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,063,903.13	60,609,582.73
负债合计		1,107,124,168.21	1,583,341,804.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,478,469,890.00	704,033,281.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,809,361,495.86	1,294,077,700.01
减：库存股		74,757,394.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,897,618.35	176,897,618.35
未分配利润		-1,998,297,812.30	-2,207,916,673.22
所有者权益（或股东权益） 合计		1,391,673,797.11	-32,908,073.86
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		2,498,797,965.32	1,550,433,730.26

公司负责人：张微 主管会计工作负责人：夏春媛 会计机构负责人：于芳

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		366,827,354.69	421,073,439.74
其中：营业收入		366,827,354.69	421,073,439.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		563,327,003.60	724,146,173.19
其中：营业成本		352,369,070.40	462,966,838.20
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		6,012,593.46	5,693,182.12
销售费用		6,280,732.76	4,734,251.64
管理费用		90,365,389.10	82,522,013.51
研发费用		15,903,588.67	14,764,013.12
财务费用		92,395,629.21	153,465,874.60
其中：利息费用		93,575,449.86	154,022,286.18
利息收入		1,217,458.22	595,900.01
加：其他收益		2,189,726.80	2,565,962.24
投资收益（损失以“—”号填列）		300,925,517.64	929,940.57
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益			
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）		16,558,968.68	-301,608,883.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,213,912.35	-48,498,910.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		173,535.37	-9,528,313.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,134,187.23	-659,212,937.76
加：营业外收入		6,479,759.51	339,641.51
减：营业外支出		25,689,108.18	86,840,805.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,924,838.56	-745,714,101.82
减：所得税费用		200,094.54	-408,983.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,724,744.02	-745,305,118.71
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,724,744.02	-745,305,118.71
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,573,374.35	-745,443,563.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		151,369.67	138,444.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		82,724,744.02	-745,305,118.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		82,573,374.35	-745,443,563.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		151,369.67	138,444.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	-0.50
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	-0.50

公司负责人：张微 主管会计工作负责人：夏春媛 会计机构负责人：于芳

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		3,444,156.24	103,832,070.48
减：营业成本		39,181.47	182,612,227.80
税金及附加		1,799,980.16	2,449,442.26
销售费用		717,306.34	1,235,373.41
管理费用		52,310,144.19	48,477,326.39
研发费用			
财务费用		76,965,601.28	134,551,247.24
其中：利息费用		77,189,381.62	134,529,881.30
利息收入		247,347.23	7,963.76
加：其他收益		464.41	67,355.00
投资收益（损失以“-”号填列）		300,925,517.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		18,336,283.12	-305,732,543.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-48,498,910.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,528,313.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,874,207.97	-629,185,959.66
加：营业外收入		47,864,690.43	218,824.82
减：营业外支出		28,871,768.49	82,973,510.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		209,867,129.91	-711,940,645.26
减：所得税费用		248,268.99	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,618,860.92	-711,940,645.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		209,618,860.92	-711,940,645.26



(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		209,618,860.92	-711,940,645.26
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张微 主管会计工作负责人：夏春媛 会计机构负责人：于芳

### 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		373,354,093.50	392,539,324.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		4,078.64	31,496,654.67
收到其他与经营活动有关的现金		5,059,160.71	375,657,315.32
经营活动现金流入小计		378,417,332.85	799,693,294.00
购买商品、接受劳务支付的现金		312,782,301.31	477,447,884.61
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		32,889,205.06	43,738,461.55
支付的各项税费		1,205,506.10	19,168,063.22
支付其他与经营活动有关的现金		44,151,829.59	91,018,792.60
经营活动现金流出小计		391,028,842.06	631,373,201.98
经营活动产生的现金流量净额		-12,611,509.21	168,320,092.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			292,710,000.00
取得投资收益收到的现金			929,940.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		354,720.00	5,578,718.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		354,720.00	299,218,659.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,626,575.86	25,694,623.77
投资支付的现金			292,710,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,626,575.86	318,404,623.77
投资活动产生的现金流量净额		-34,271,855.86	-19,185,964.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,082,370,404.85	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,082,370,404.85	0.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	4,274.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,091,711,380.70	21,582,752.50
筹资活动现金流出小计		1,106,711,380.70	21,587,027.33
筹资活动产生的现金流量净额		-24,340,975.85	-21,587,027.33
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		148,991,302.09	21,444,202.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		77,766,961.17	148,991,302.09

公司负责人：张微 主管会计工作负责人：夏春媛 会计机构负责人：于芳

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		1,499,140.32	97,638,095.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,086,816.68	191,980,007.93
经营活动现金流入小计		63,585,957.00	289,618,103.84
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	150,843,508.15
支付给职工及为职工支付的现金		8,848,007.06	19,110,302.23
支付的各项税费		765,564.03	15,521,172.35
支付其他与经营活动有关的现金		47,902,693.95	92,552,865.15
经营活动现金流出小计		57,516,265.04	278,027,847.88
经营活动产生的现金流量净额		6,069,691.96	11,590,255.96
<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			5,536,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	5,536,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,899,728.00	95,764.19
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			
投资活动现金流出小计		1,899,728.00	95,764.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,899,728.00	5,440,235.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,082,370,404.85	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,082,370,404.85	0.00
偿还债务支付的现金			4274.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,086,409,599.08	17,192,887.63
筹资活动现金流出小计		1,086,409,599.08	17,197,162.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,039,194.23	-17,197,162.46
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		31,807.32	198,478.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		162,577.05	31,807.32

公司负责人：张微 主管会计工作负责人：夏春媛 会计机构负责人：于芳

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,094,250,557.01				176,897,618.35		-	2,647,920,340.25	-672,738,883.89	2,992,034.92	-669,746,848.97
加: 会计政策变更											24,649.52	24,649.52			24,649.52
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	704,033,281.00				1,094,250,557.01				176,897,618.35		-	2,647,895,690.73	-672,714,234.37	2,992,034.92	-669,722,199.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	774,436,609.00				515,283,795.85	74,757,394.80					82,573,374.35	1,297,536,384.40	151,369.67	151,369.67	1,297,687,754.07
(一) 综合收益总额											82,573,374.35	82,573,374.35		151,369.67	82,724,744.02
(二) 所有者投入和减少资本					1,289,720,404.85	74,757,394.80						1,214,963,010.05			1,214,963,010.05
1. 所有者投入的普通股					1,214,963,010.05							1,214,963,010.05			1,214,963,010.05
2. 其他权益工具持有者投入资本															

2023 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				74,757,394.80	74,757,394.80									
(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	774,436,609.00			-774,436,609.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	774,436,609.00			-774,436,609.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,478,469,890.00			1,609,534,352.86	74,757,394.80		176,897,618.35		-2,565,322,316.38		624,822,150.03	3,143,404.59	627,965,554.62	

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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			其他
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,094,250,557.01				176,897,618.35		-	82,038,119.34	2,853,590.51	84,891,709.85
加：会计政策变更											19,450.71	19,450.71		19,450.71
前期差错更正											-9,328,241.30	-9,328,241.30		-9,328,241.30
其他														
二、本年期初余额	704,033,281.00				1,094,250,557.01				176,897,618.35		-	72,729,328.75	2,853,590.51	75,582,919.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-745,443,563.12	-	138,444.41	-
（一）综合收益总额											-745,443,563.12	-	138,444.41	-
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														





2023 年年度报告

一、上年年末余额	704,033,281.00			1,294,077,700.01			176,897,618.35	-2,207,916,673.22	-32,908,073.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	704,033,281.00			1,294,077,700.01	0.00		176,897,618.35	-2,207,916,673.22	-32,908,073.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	774,436,609.00			515,283,795.85	74,757,394.80		0.00	209,618,860.92	1,424,581,870.97
（一）综合收益总额								209,618,860.92	209,618,860.92
（二）所有者投入和减少资本				1,289,720,404.85	74,757,394.80				1,214,963,010.05
1. 所有者投入的普通股				1,214,963,010.05					1,214,963,010.05
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				74,757,394.80	74,757,394.80				
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转	774,436,609.00			-774,436,609.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	774,436,609.00			-774,436,609.00					
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									

2023 年年度报告

四、本期期末余额	1,478,469,890.00			1,809,361,495.86	74,757,394.80			176,897,618.35	-1,998,297,812.30	1,391,673,797.11
----------	------------------	--	--	------------------	---------------	--	--	----------------	-------------------	------------------

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-1,486,647,786.66	688,360,812.70
加：会计政策变更											
前期差错更正										-9,328,241.30	-9,328,241.30
其他											
二、本年期初余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-1,495,976,027.96	679,032,571.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-711,940,645.26	-711,940,645.26
（一）综合收益总额										-711,940,645.26	-711,940,645.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-2,207,916,673.22	-32,908,073.86

公司负责人：张微 主管会计工作负责人：夏春媛 会计机构负责人：于芳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东榕泰实业股份有限公司(以下简称本公司)于 2001 年 5 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)33 号文核准,向社会公众发行人民币普通股(A 股),成为主板上市公司。本公司在揭阳市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91445200617431652Y 的营业执照。

截至 2023 年 12 月 31 日,股本为 1,478,469,890.00 元,注册地址及主要经营场所为广东省揭阳市新兴东二路 1 号,法定代表人为张微。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属互联网和相关服务行业,主要产品和服务为互联网数据服务;计算机系统服务;计算机软硬件及辅助设备零售;储能技术服务;太阳能热利用装备销售;新兴能源技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;云计算装备技术服务;云计算设备制造;信息系统集成服务;软件开发;国内贸易代理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第一类增值电信业务。(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)。

##### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 21 户,详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 8 户,合并范围变更主体的具体信息详见“附注九、合并范围的变更”。

##### (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 17 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 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。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，不存在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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 300 万元
重要的应收账款核销情况	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
账龄超过一年且金额重要的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 1%的在建工程项目认定为重要在建工程项目
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 1%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要或有事项
未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目	单项金额超过资产总额 0.5%

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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。

## 11. 金融工具

适用 不适用

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：

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4) 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。

5) 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：

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4) 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：

5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6) 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。

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，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。

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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 11.6 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	包括除上述组合之外的其他票据	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

## 13. 应收账款

适用  不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用  不适用

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 11.6 金融工具减值。

本公司单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用  不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用  不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用  不适用

**14. 应收款项融资**

适用  不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用  不适用

本公司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。其相关会计政策参见本附注 11.金融工具

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用  不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用  不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用  不适用

**15. 其他应收款**√适用  不适用**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

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 11.6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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，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
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**□适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**□适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**□适用  不适用**16. 存货**□适用  不适用**17. 合同资产**□适用  不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**□适用  不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**□适用  不适用**终止经营的认定标准和列报方法**□适用  不适用**19. 长期股权投资**√适用  不适用

## 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、6 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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0	2.00



类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.15-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 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。

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。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	12-15	5.00	6.33-7.92
电子设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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 27、长期资产减值

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 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的各部分分别完工，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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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、软件及专利使用权。

#### 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
软件专利使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	受益年限
土地使用权	产权证规定的使用期限	受益年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,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。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

#### 27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

### 1. 摊销方法

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。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，确认为预计负债：

- (1) 该义务是承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) IDC 板块：主要从事互联网数据中心业务。

#### 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，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（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

公司提供 IDC 服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据实际提供服务的种类、数量及合同约定的服务价格确认收入。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

### 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。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 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。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 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。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### 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，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。

#### (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策

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) 发生的初始直接费用；

4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。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。

#### (3) 租赁负债的会计政策

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，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) 根据提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

#### (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。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 债务重组

#### 1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 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”。	见说明	

会计政策变更说明：

### 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），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。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	24,691.35	835,386.96	860,078.31
递延所得税负债	366,629.52	815,936.25	1,182,565.77
未分配利润	-1,902,471,578.32	19,450.71	-1,902,452,127.61

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	46,197.49	755,120.01	801,317.50
递延所得税负债	118,499.52	730,470.49	848,970.01
未分配利润	-2,647,920,340.25	24,649.52	-2,647,895,690.73

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	-403,784.30	-5,198.81	-408,983.11
净利润	-745,310,317.52	5,198.81	-745,305,118.71

其他说明

### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；应税销售服务行为；简易计税办法	13%/6%/3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、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%
土地使用税	按照实际占用的土地面积	2-4 元/平方米
教育费附加	实缴流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东榕泰实业股份有限公司	25
北京森华易腾通信技术有限公司	15
北京云众林网络技术有限公司	15
北京飞拓创新通信技术有限公司	20
揭阳市天元投资有限公司	20
张北榕泰云谷数据有限公司	25
深圳金财通商业保理有限公司	20
揭阳市佳富实业有限公司	25
揭阳市和富新材料有限公司	20
揭阳市明丰塑胶有限公司	20
揭阳市联富新材料有限公司	20
揭阳市合贵新材料有限公司	20
广东榕泰新材料有限公司	20
揭阳市鑫榕新材料有限公司	20
揭阳市宏禄科技有限公司	20
揭阳市同和科技有限公司	20
揭阳市雅航科技有限公司	20
揭阳市雅亨科技有限公司	20
北京森得智慧新能源科技有限公司	20
揭阳市佳博科技有限公司	20
揭阳市佳晖科技有限公司	20
揭阳市佳嘉科技有限公司	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

子公司北京森华易腾通信技术有限公司 2023 年度办理高新技术企业复审手续，并于 2023 年 10 月 26 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202311001813，有效期为三年，2023 年度企业所得税率为 15%。

孙公司北京云众林网络技术有限公司 2022 年通过高新技术企业备案，并于 2022 年 11 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202211002447，有效期为三年，2023 年度企业所得税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,005.05	17,669.05
银行存款	1,161,868,341.71	152,815,156.56
其他货币资金	3,820.53	3,820.53
存放财务公司存款		
合计	1,161,873,167.29	152,836,646.14
其中：存放在境外的款项总额		

### 其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,820.53	3,820.53
司法冻结资金	1,709,079.67	3,841,448.94
管理人重整账户资金	1,082,393,305.92	
合计	1,084,106,206.12	3,845,269.47

### 2、交易性金融资产

□适用 √不适用



## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,223,405.34
商业承兑票据	855,475.00	2,032,003.21
合计	855,475.00	6,255,408.55

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		900,500.00
合计		900,500.00

## (4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备						4,223,405.34	100			4,223,405.34
其中：										
银行承兑票据						4,223,405.34	100			4,223,405.34
按组合计提坏账准备	900,500.00	100	45,025.00	5	855,475.00	2,138,950.75	100	106,947.54	5	2,032,003.21
其中：										

商业承兑 票据	900,500 .00	100	45,025.0 0	5	855,475 .00	2,138,95 0.75	100	106,947.5 4	5	2,032,003.21
合计	900,500 .00	/	45,025.0 0	/	855,475 .00	6,362,35 6.09	/	106,947.5 4	/	6,255,408.55

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	900,500.00	45,025.00	5
合计	900,500.00	45,025.00	5

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按组合计提坏账准备	106,947.54	45,025.00	106,947.54			45,025.00
其中: 商业承兑票据	106,947.54	45,025.00	106,947.54			45,025.00
合计	106,947.54	45,025.00	106,947.54			45,025.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	52,773,478.82	113,366,889.14
1 年以内小计	52,773,478.82	113,366,889.14
1 至 2 年	2,476,077.35	5,969,885.04
2 至 3 年	5,020,000.00	3,500,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	3,500,000.00	3,950,106.36
4 至 5 年	3,950,106.36	
5 年以上		
合计	67,719,662.53	126,786,880.54

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						942,685.05	0.74	942,685.05	100.00	0.00
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款						942,685.05	0.74	942,685.05	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	67,719,662.53	100.00	9,302,366.76	13.74	58,417,295.77	125,844,195.49	99.26	12,388,261.43	9.84	113,455,934.06
其中：										
账龄组合	67,719,662.53	100.00	9,302,366.76	13.74	58,417,295.77	81,073,595.51	63.95	6,957,587.66	8.58	74,116,007.85
化工业务组合						44,770,599.98	35.31	5,430,673.77	12.13	39,339,926.21
合计	67,719,662.53	/	9,302,366.76	/	58,417,295.77	126,786,880.54	100	13,330,946.48	/	113,455,934.06

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,773,478.82	2,638,673.94	5
1-2 年	2,476,077.35	247,607.73	10
2-3 年	5,020,000.00	1,506,000.00	30
3-4 年	3,500,000.00	1,750,000.00	50
4-5 年	3,950,106.36	3,160,085.09	80
合计	67,719,662.53	9,302,366.76	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	942,685.05			942,685.05		0.00
按组合计提坏账准备	12,388,261.43	3,124,203.76	6,208,125.43	1,973.00		9,302,366.76
其中：账龄组合	6,957,587.66	3,124,203.76	777,451.66	1,973.00		9,302,366.76
化工业务组合	5,430,673.77		5,430,673.77			0.00
合计	13,330,946.48	3,124,203.76	6,208,125.43	944,658.05		9,302,366.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广东南兴投资咨询有限公司	4,266,948.00	根据《重整计划》，向债权人分配其应收账款债权	向债权人分配其应收账款债权	预期信用损失
广东粤来化工有限公司	1,163,725.77	根据《重整计划》，向债权人分配其应收账款债权	向债权人分配其应收账款债权	预期信用损失
合计	5,430,673.77	/	/	/

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	944,658.05

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京佳美洁信息科技有限公司	提供服务	942,685.05	已注销	管理层审批	否
北京一点网聚信息技术有限公司	提供服务	1,973.00	无法收回	管理层审批	否
合计	/	944,658.05	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
维沃移动通信(深圳)有限公司	20,424,924.28		20,424,924.28	34.96	1,074,996.01
北京中航云数据技术有限公司	11,740,480.00		11,740,480.00	20.10	617,920.00
揭阳市东海酒店有限公司	4,280,021.27		4,280,021.27	7.33	5,370,085.09
北京国美云网络科技有限公司	3,682,941.00		3,682,941.00	6.30	193,839.00
北京环宇嘉创科技有限公司	3,438,000.00		3,438,000.00	5.89	382,000.00
合计	43,566,366.55		43,566,366.55	74.58	7,638,840.10

其他说明：

√适用 □不适用

因金融资产转移而终止确认的应收账款：

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
广东南兴投资咨询有限公司	债务重组	30,909,869.80	4,266,948.00
广东粤来化工有限公司	债务重组	8,430,056.41	1,163,725.77

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		39,339,926.21	5,430,673.77

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,801,000.00	
合计	1,801,000.00	

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资** 适用  不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,111,395.15	
合计	4,111,395.15	

**(4). 按坏账计提方法分类披露** 适用  不适用

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用**(5). 坏账准备的情况** 适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况** 适用  不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

 适用  不适用

核销说明：

适用 不适用**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**适用 不适用

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			1,801,000.00		1,801,000.00	
合计			1,801,000.00		1,801,000.00	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

**(8). 其他说明：**适用 不适用**8、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,366,472.07	97.46	794,814.07	92.55
1至2年	218,379.25	2.54	64,000.00	7.45
2至3年				
3年以上				
合计	8,584,851.32	100.00	858,814.07	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京金马达洋智联科技有限公司	3,954,173.40	46.06
北京金云雅创物联科技有限公司	3,954,173.40	46.06
北京仲量联行物业管理服务有限公司第一分公司	176,318.48	2.05
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	90,700.00	1.06
缪博艺	85,500.00	1.00
合计	8,260,865.28	96.23

其他说明

适用 不适用



**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,832,079.00	102,202,207.92
合计	8,832,079.00	102,202,207.92

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (7). 应收股利

适用 不适用

### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(13). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,366,296.56	115,325,148.14
1 年以内小计	2,366,296.56	115,325,148.14
1 至 2 年	7,221,907.68	139,249.22
2 至 3 年	118,686.22	202,437.23
3 年以上		
3 至 4 年	1,400.00	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	500.00
5 年以上	4,748,308.00	5,572,517.26
合计	14,459,598.46	121,242,851.85

**(14). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	14,153,592.33	13,068,409.35
备用金	71,617.18	949,630.12
应收账款债权转让		106,953,200.00
其他	234,388.95	271,612.38
合计	14,459,598.46	121,242,851.85

**(15). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		14,660,643.93	4,380,000.00	19,040,643.93
2023年1月1日余额在本期				
--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		495,116.62		495,116.62
本期转回		13,908,241.09		13,908,241.09
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年12月31日余额		1,247,519.46	4,380,000.00	5,627,519.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,380,000.00					4,380,000.00
按组合计提坏账准备	14,660,643.93	495,116.62	13,908,241.09			1,247,519.46
其中：账龄组合	1,687,220.77	495,116.62	934,817.93			1,247,519.46
化工业务组合	12,973,423.16		12,973,423.16			
合计	19,040,643.93	495,116.62	13,908,241.09			5,627,519.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广东南兴投资咨询有限公司	12,973,423.16	根据《重整计划》，向债权人分配其应收账款债权	向债权人分配其应收账款债权	预期信用损失
合计	12,973,423.16	/	/	/

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
北京长空建设有限公司	6,460,016.40	73.14	押金、保证金	1-2年	717,779.60
北京万海星辰企业管理有限公司	1,838,523.26	20.82	押金、保证金	1年以内	96,764.38
代扣代缴社保	216,594.45	2.45	代扣代缴	3年以内	17,794.50
北京仲量联行物业管理服务有限公司第一分公司	85,500.00	0.97	押金、保证金	1年以内	4,500.00
中国电信股份有限公司北京分公司	70,000.00	0.79	押金、保证金	2-3年	30,000.00
合计	8,670,634.11	98.17	/	/	866,838.48

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
广东南兴投资咨询有限公司	债务重组	93,979,776.84	12,973,423.16
合计		93,979,776.84	12,973,423.16

## 10、 存货

## (1). 存货分类

□适用 √不适用

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

**(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	19,177,182.11	11,577,348.91
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	118,671.80	3,866.50
预缴其他税费	267,298.78	267,298.78
预留向债权人分配的应收账款债权	43,885,972.71	
其他	183.07	
合计	63,449,308.47	11,848,514.19

其他说明

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	156,729,340.82	1,106,737.74		157,836,078.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	156,729,340.82	1,106,737.74		157,836,078.56
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	49,139,370.03	466,674.41		49,606,044.44
2. 本期增加金额	2,829,577.59	22,134.72		2,851,712.31
(1) 计提或摊销	2,829,577.59	22,134.72		2,851,712.31
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	51,968,947.62	488,809.13		52,457,756.75
三、减值准备				
1. 期初余额	52,486,407.02			52,486,407.02
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	52,486,407.02			52,486,407.02
四、账面价值				
1. 期末账面价值	52,273,986.18	617,928.61		52,891,914.79
2. 期初账面价值	55,103,563.77	640,063.33		55,743,627.10

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	125,649,069.23	140,084,783.91
固定资产清理		
合计	125,649,069.23	140,084,783.91

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	400,735,406.18	172,908,143.18	14,112,433.06	54,243,443.18	641,999,425.60
2. 本期增加金额				2,298,189.16	2,298,189.16
(1) 购置				2,298,189.16	2,298,189.16
3. 本期减少金额	4,627,352.79	2,437,864.13	1,351,965.81	3,799,282.28	12,216,465.01

(1) 处置或报废	4,627,352.79	2,437,864.13	1,351,965.81	3,799,282.28	12,216,465.01
4. 期末余额	396,108,053.39	170,470,279.05	12,760,467.25	52,742,350.06	632,081,149.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	218,966,226.92	143,826,610.85	10,628,143.06	40,232,521.97	413,653,502.80
2. 本期增加金额	8,506,661.28	1,276,367.62	1,031,630.03	3,605,012.11	14,419,671.04
(1) 计提	8,506,661.28	1,276,367.62	1,031,630.03	3,605,012.11	14,419,671.04
3. 本期减少金额	3,347,818.66	1,781,388.39	1,163,958.06	3,609,067.10	9,902,232.21
(1) 处置或报废	3,347,818.66	1,781,388.39	1,163,958.06	3,609,067.10	9,902,232.21
4. 期末余额	224,125,069.54	143,321,590.08	10,495,815.03	40,228,466.98	418,170,941.63
三、减值准备					
1. 期初余额	82,531,549.74	4,927,339.15		802,250.00	88,261,138.89
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	82,531,549.74	4,927,339.15		802,250.00	88,261,138.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	89,451,434.11	22,221,349.82	2,264,652.22	11,711,633.08	125,649,069.23
2. 期初账面价值	99,237,629.52	24,154,193.18	3,484,290.00	13,208,671.21	140,084,783.91

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	119,300,091.12	79,399,794.72		39,900,296.40	
机器设备	125,045,581.83	111,232,864.25	867,484.79	12,945,232.79	
合计	244,345,672.95	190,632,658.97	867,484.79	52,845,529.19	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	24,338,699.12
机器设备	3,295,455

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,381,860.65	待办产权证
合计	9,381,860.65	

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,473,746.34	45,173,432.86
工程物资		
合计	45,473,746.34	45,173,432.86

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
新化工基地	4,535,684.56	4,535,684.56		4,535,684.56	4,535,684.56	
张北数据中心项目	81,672,770.11	36,199,023.77	45,473,746.34	81,372,456.63	36,199,023.77	45,173,432.86
合计	86,208,454.67	40,734,708.33	45,473,746.34	85,908,141.19	40,734,708.33	45,173,432.86

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
张北数据中心项目	1,360,000,000.00	81,372,456.63	300,313.48			81,672,770.11	6.01	6.01%				自筹
合计	1,360,000,000.00	81,372,456.63	300,313.48			81,672,770.11	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	光纤及管道	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,547,903.59	4,097,023.28	12,644,926.87
2. 本期增加金额	26,495,718.60	3,088,962.31	29,584,680.91
租赁	26,495,718.60	3,088,962.31	29,584,680.91
3. 本期减少金额	8,547,903.59	4,097,023.28	12,644,926.87
租赁到期	8,547,903.59	584,158.03	9,132,061.62
处置		3,512,865.25	3,512,865.25
4. 期末余额	26,495,718.60	3,088,962.31	29,584,680.91
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,216,657.16	1,558,466.44	7,775,123.60
2. 本期增加金额	4,869,454.98	2,537,596.57	7,407,051.55
(1) 计提	4,869,454.98	2,537,596.57	7,407,051.55
3. 本期减少金额	8,562,710.38	2,857,188.48	11,419,898.86
(1) 租赁到期	8,562,710.38	584,158.03	9,146,868.41
(2) 处置		2,273,030.45	2,273,030.45
4. 期末余额	2,523,401.76	1,238,874.53	3,762,276.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,972,316.84	1,850,087.78	25,822,404.62
2. 期初账面价值	2,331,246.43	2,538,556.84	4,869,803.27

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	279,706,261.13	51,485.14	900,000.00	48,869,725.73	329,527,472.00
2. 本期增加金额				111,262.14	111,262.14
(1) 购置				111,262.14	111,262.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	279,706,261.13	51,485.14	900,000.00	48,980,987.87	329,638,734.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	68,317,882.90	15,445.59	900,000.00	39,045,187.99	108,278,516.48
2. 本期增加金额	5,689,481.60	10,297.08	0.00	4,004,664.13	9,704,442.81
(1) 计提	5,689,481.60	10,297.08	0.00	4,004,664.13	9,704,442.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	74,007,364.50	25,742.67	900,000.00	43,049,852.12	117,982,959.29
三、减值准备					
1. 期初余额				4,024,077.65	4,024,077.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				4,024,077.65	4,024,077.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	205,698,896.63	25,742.47		1,907,058.10	207,631,697.20
2. 期初账面价值	211,388,378.23	36,039.55		5,800,460.09	217,224,877.87

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--	------	------	------	------

被投资单位名称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
北京森华易腾通信技术有限公司	1,062,200,128.42					1,062,200,128.42
合计	1,062,200,128.42					1,062,200,128.42

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京森华易腾通信技术有限公司	997,707,755.12	21,213,912.35				1,018,921,667.47
合计	997,707,755.12	21,213,912.35				1,018,921,667.47

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京森华易腾通信技术有限公司	公司并购北京森华易腾通信技术有限公司形成商誉相关的资产组，包括经营性长期资产，即固定资产、无形资产、长期待摊费用以及分摊的商誉的余额。	互联网综合服务	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
北京森华易腾通信技术有限公司	8,901.51	6,780.12	2,121.39	5	详见说明	详见说明	详见说明	详见说明



合计	8,901.51	6,780.12	2,121.39	/	/	/	/	/
----	----------	----------	----------	---	---	---	---	---

说明：

#### 1. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的预计未来现金流量的现值。公司管理层编制未来5年（预测期）的现金流量预测，并假定超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末				税前折现率
	预测期	预测增长率	永续期增长率	毛利率	
北京森华易腾通信技术有 限公司	2024-2028 年	注1	0%	根据预测的收入 成本计算	注2

注1：北京森华易腾通信技术有限公司资产组2024年至2028年预计销售收入增长率分别为：15%、15%、10%、5%、5%。

注2：税前折现率采用13.16%。

#### 2. 商誉减值测试的影响

2023年，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及北京森华易腾通信技术有限公司含商誉资产组资产评估说明》（卓信大华评报字(2024)第1011号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率13.16%计算现值，确定可收回金额为6,780.12万元，与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值8,901.51万元进行比较，相关商誉需计提减值2,121.39万元。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
办公区改造工程	6,204,510.07		6,204,510.07		
装修费	25,813,880.73		4,196,869.00		21,617,011.73
房山机房数据中心管道工程	252,293.58		91,743.12		160,550.46
合计	32,270,684.38		10,493,122.19		21,777,562.19

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	386,695.70	77,339.14	230,987.45	46,197.49
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	25,699,563.18	5,045,345.96	5,034,133.46	755,120.01
合计	26,086,258.88	5,122,685.10	5,265,120.91	801,317.50

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值			789,996.80	118,499.52
使用权资产	25,822,404.62	5,071,976.54	4,869,803.27	730,470.49
合计	25,822,404.62	5,071,976.54	5,659,800.07	848,970.01

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,666,711,216.01	899,767,016.44
资产减值准备	14,618,835.95	349,808,502.47

预计负债	1,261,349.50	50,609,582.73
合计	1,682,591,401.46	1,300,185,101.64

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		1,912,479.37	
2025 年度	7,212,207.83	7,212,207.83	
2026 年度	498,832,309.78	498,832,309.78	
2027 年度	391,810,019.46	391,810,019.46	
2028 年度	768,856,678.94		
合计	1,666,711,216.01	899,767,016.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付机柜租赁款	127,869,521.62		127,869,521.62	162,300,000.00		162,300,000.00
合计	127,869,521.62		127,869,521.62	162,300,000.00		162,300,000.00

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,084,106,206.12	1,084,106,206.12	其他	详见说明	3,845,269.47	3,845,269.47	冻结	受限制的货币资金
固定资产	172,003,261.62	55,165,271.58	抵押	借款抵押、司法查封	198,426,022.78	65,894,766.48	抵押	借款抵押、司法查封
无形资产	224,243,916.00	159,493,225.34	抵押	借款抵押、司法查封	292,152,294.65	217,224,877.87	抵押	借款抵押、司法查封

投资性 房地产	155,895,517.56	52,730,045.44	抵押	借款抵 押、司法 查封	157,836,078.56	55,743,627.10	抵押	借款 抵 押、 司法 查封
在建工 程	81,672,770.11	45,473,746.34	抵押	借款抵 押、司法 查封				
合计	1,717,921,671.41	1,396,968,494.8 2	/	/	652,259,665.46	342,708,540.92	/	/

说明：

受限制的货币资金包括重整人账户资金余额 1,082,393,305.92 元、司法冻结资金 1,709,079.67 元及票据保证金 3,820.53 元。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		242,953,407.32
抵押及保证借款		264,395,725.17
借款转入资产管理公司		573,747,932.68
合计		1,081,097,065.17

短期借款分类的说明：

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付化工业务采购款	7,474,970.43	26,202,690.71
应付 IDC 业务采购款	55,013,731.75	78,843,483.81
应付工程款	39,996,248.54	4,641,157.23
合计	102,484,950.72	109,687,331.75

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建三局集团有限公司	38,086,248.54	经营资金不充足
合计	38,086,248.54	/

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售商品、提供服务收到的预收款项	5,414,305.68	3,893,781.48
合计	5,414,305.68	3,893,781.48

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,484,594.56	38,922,739.91	39,982,133.95	4,425,200.52
二、离职后福利-设定提存计划	210,134.84	3,056,661.87	3,013,246.46	253,550.25
合计	5,694,729.40	41,979,401.78	42,995,380.41	4,678,750.77

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,298,369.93	34,881,634.74	35,911,446.05	4,268,558.62
二、职工福利费		446,633.22	446,633.22	
三、社会保险费	129,445.54	1,859,662.99	1,833,033.38	156,075.15
其中：医疗保险费	124,319.11	1,641,440.72	1,618,486.79	147,273.04
工伤保险费	4,638.43	68,639.99	67,796.89	5,481.53
生育保险费	488.00	149,582.28	146,749.70	3,320.58
四、住房公积金		1,727,299.00	1,727,299.00	
五、工会经费和职工教育经费	56,779.09	7,509.96	63,722.30	566.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,484,594.56	38,922,739.91	39,982,133.95	4,425,200.52

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	203,766.88	2,962,578.68	2,920,478.68	245,866.88
2、失业保险费	6,367.96	94,083.19	92,767.78	7,683.37
合计	210,134.84	3,056,661.87	3,013,246.46	253,550.25

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	540,350.23	2,208,512.61
企业所得税	88,556.25	23,483.53
个人所得税	497,939.81	425,401.48
城市维护建设税	447.96	2,374,235.66
房产税	1,957,071.98	1,352,578.32
土地使用税	4,626,369.30	3,282,641.36
教育费附加	191.98	2,237,965.76
地方教育费附加	127.99	92,618.17
其他	29,168.96	1,789.80
合计	7,740,224.46	11,999,226.69

其他说明：

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		150,978,920.23
应付股利		
其他应付款	891,071,142.98	27,018,796.38
合计	891,071,142.98	177,997,716.61

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		5,272,873.50
短期借款应付利息		145,706,046.73
合计		150,978,920.23

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚待现金清偿的债权	691,482,522.84	
破产费用	17,632,002.68	
赔偿款及诉讼相关款项	20,526,577.17	17,170,943.88
暂缓确认金融债权	149,031,234.02	
押金及保证金	725,600.00	3,610,000.00
其他预提费用等	11,673,206.27	6,237,852.50
合计	891,071,142.98	27,018,796.38

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	25,000,000.00	63,200,000.00
1年内到期的租赁负债	6,376,067.78	3,949,539.89
合计	31,376,067.78	67,149,539.89

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据转回的应付账款	900,500.00	4,223,405.34
待转销项税	146,139.42	26,039.82
合计	1,046,639.42	4,249,445.16



短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		43,200,000.00
抵押及保证借款	276,895,781.02	275,828,642.13
减: 一年内到期的长期借款	25,000,000.00	63,200,000.00
合计	251,895,781.02	255,828,642.13

长期借款分类的说明:

长期借款说明:

借款类别	借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
抵押及保证借款	河北银行股份有限公司张家口分行	276,895,781.02	6.3%	2020/2/28	2029/6/30	抵押物: 张国用(2016)第0765号。 保证人: 广东榕泰实业股份有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、张北榕泰云谷数据有限公司。

其他说明:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	28,761,253.83	5,325,388.31
减：未确认融资费用	3,061,690.65	291,254.85
减：一年内到期的租赁负债	6,376,067.78	3,949,539.91
合计	19,323,495.40	1,084,593.55

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	50,609,582.73	1,261,349.50	如说明
合计	50,609,582.73	1,261,349.50	/

诉讼事项具体说明详见十六、承诺及或有事项之 2、（1）资产负债表日存在的重要或有事项。

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：  
无

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	/

本公司政府补助详见附注十一、政府补助

其他说明：

适用 不适用

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	704,033,281.00			774,436,609.00		774,436,609.00	1,478,469,890.00

其他说明：

股本变动情况说明：

公司于2023年12月21日召开出资人组会议，审议通过了《广东榕泰实业股份有限公司重整计划草案之出资人权益调整方案》（以下简称《出资人权益调整方案》）。公司于2023年12月25日召开第一次债权人会议，审议通过了《广东榕泰实业股份有限公司重整计划（草案）》，当日揭阳中院裁定批准《重整计划》，并终止公司重整程序。根据《出资人权益调整方案》和《重整计划》，以公司现有总股本704,033,281股为基数，按每10股转增11股的比例实施资本公积转增股票，共计转增774,436,609股，转增后，公司总股本将增至1,478,469,890股。2023年12月29日，公司已在中证登上海分公司办理新增股份的登记。截至财务报告批准报出日，公司尚未就新增注册资本事项办理工商变更登记。

### 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	1,091,850,557.01	1,289,720,404.85	774,436,609.00	1,607,134,352.86
其他资本公积	2,400,000.00			2,400,000.00
合计	1,094,250,557.01	1,289,720,404.85	774,436,609.00	1,609,534,352.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如上注释 53、股本所述，公司根据《出资人权益调整方案》和《重整计划》，实施资本公积转增股票，减少资本公积 774,436,609.00 元，破产重整事项累计增加资本公积 1,289,720,404.85 元。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		74,757,394.80		74,757,394.80
合计		74,757,394.80		74,757,394.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《重整计划》，公司资本公积转增股票中，约 65,000,000 股股票将通过以股抵债的方式分配给公司的债权人，库存股增加系预留偿债股本所致。

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,897,618.35			176,897,618.35
合计	176,897,618.35			176,897,618.35

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,647,920,340.25	-1,893,143,337.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	24,649.52	-9,308,790.59
调整后期初未分配利润	-2,647,895,690.73	-1,902,452,127.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,573,374.35	-745,443,563.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,565,322,316.38	-2,647,895,690.73

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 24,649.52 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,499,426.44	349,517,358.09	371,563,082.97	332,382,246.74
其他业务	4,327,928.25	2,851,712.31	49,510,356.77	130,584,591.46
合计	366,827,354.69	352,369,070.40	421,073,439.74	462,966,838.20

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	366,827,354.69		421,073,439.74	
营业收入扣除项目合计金额	4,327,928.25		49,510,356.77	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.18	/	11.76	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	4,327,928.25	租金收入	49,510,356.77	销售材料、出租固定资产取得的租金收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	4,327,928.25		49,510,356.77	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	362,499,426.44		371,563,082.97	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化工材料				
互联网收入	362,499,426.44	349,517,358.09	362,499,426.44	349,517,358.09
租金及其他收入	4,327,928.25	2,851,712.31	4,327,928.25	2,851,712.31
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让				
在某一时段内转让	366,827,354.69	352,369,070.40	366,827,354.69	352,369,070.40
合计	366,827,354.69	352,369,070.40	366,827,354.69	352,369,070.40

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,296.43	66,944.62
教育费附加	9,690.76	47,842.04
房产税	2,105,655.43	2,041,257.25
土地使用税	3,160,046.95	3,372,135.26
残保金	718,194.52	
其他	7,709.37	165,002.95
合计	6,012,593.46	5,693,182.12

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



职工薪酬	4,302,237.16	3,773,783.62
保险费		1,162.74
业务招待费	1,451,786.06	691,015.33
办公及差旅费	492,181.24	235,564.30
其他	34,528.30	32,725.65
合计	6,280,732.76	4,734,251.64

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,220,055.63	23,525,943.17
业务招待费	1,889,511.98	1,620,123.86
折旧及摊销	31,175,641.88	26,236,256.07
办公及差旅费	4,188,178.97	3,027,788.76
中介及服务费用	20,520,030.48	14,523,261.22
房屋水电物业费	5,844,035.07	3,945,821.39
诉讼相关费用	5,054,362.90	7,820,129.88
装修费	3,417,426.09	
其他	56,146.10	1,822,689.16
合计	90,365,389.10	82,522,013.51

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,182,837.46	10,479,767.02
折旧与摊销	3,441,594.12	4,077,691.24
其他费用	279,157.09	206,554.86
合计	15,903,588.67	14,764,013.12

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,575,449.86	154,022,286.18
减：利息收入	1,217,458.22	595,900.01
汇兑损益		-6,899.33
银行手续费及其他	37,637.57	46,387.76
合计	92,395,629.21	153,465,874.60

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助		130,155.98
代扣个人所得税手续费返还	29,079.71	32,712.27
其他	2,160,647.09	2,403,093.99
合计	2,189,726.80	2,565,962.24

说明：其他主要系增值税进项税加计抵减。

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社会保险基金管理中心培训费	其他收益		61,600.00	与收益相关
绿色石化产业一跟一对接服务项目	其他收益		50,000.00	与收益相关
留工补助及稳岗返还	其他收益		18,555.98	与收益相关
合计			130,155.98	

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		929,940.57
债务重组收益	300,925,517.64	
合计	300,925,517.64	929,940.57

说明：本期债务重组收益包括本次破产重整债务重组收益 297,500,517.64 元及其他债务重组收益 3,425,000.00 元。

其他说明：

债务重组具体说明详见十八、2重要债务重组。

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	61,922.54	-106,947.54
应收账款坏账损失	3,083,921.67	-289,458,343.90
其他应收款坏账损失	13,413,124.47	10,820,978.38
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		

预付款项坏账损失		-22,864,570.01
合计	16,558,968.68	-301,608,883.07

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-46,231,068.33
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		-2,267,842.28
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-21,213,912.35	
十二、其他		
合计	-21,213,912.35	-48,498,910.61

其他说明：

商誉减值损失说明：

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数
商誉-北京森华易腾通信技术有限公司	89,015,086.94	67,801,174.59	21,213,912.35	2024 至 2028 年	预计销售收入增长率分别为：15%、15%、10%、5%、5%	销售收入增长率为 0%

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	173,535.37	-9,528,313.44
合计	173,535.37	-9,528,313.44

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		23,465.88	
其中：固定资产处置利得		23,465.88	
无需支付款项	5,144,913.47		5,144,913.47
违约赔偿收入	660,000.00		660,000.00
其他	674,846.04	316,175.63	674,846.04
合计	6,479,759.51	339,641.51	6,479,759.51

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	2,149,300.16	42,814,247.60	2,149,300.16
其中：固定资产处置损失	2,149,300.16	42,814,247.60	2,149,300.16
对外捐赠	12,284.00		12,284.00
罚金、赔偿金及滞纳金	23,527,524.02	42,926,342.35	23,527,524.02
其他		1,100,215.62	
合计	25,689,108.18	86,840,805.57	25,689,108.18

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	302,284.72	-147,389.19
递延所得税费用	-102,190.18	-261,593.92
合计	200,094.54	-408,983.11

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	82,924,838.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,731,209.64
子公司适用不同税率的影响	-18,868,636.56
调整以前期间所得税的影响	190,331.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-15,561,144.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,093,873.04
税法规定的额外扣除费用	-2,385,538.30

所得税费用	200,094.54
-------	------------

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,214,129.03	595,900.01
政府补助		167,868.25
往来款		267,461,826.19
押金、保证金等	993,804.66	85,881,932.53
冻结资金解封	1,029,344.30	21,375,385.86
其他	1,821,882.72	174,402.48
合计	5,059,160.71	375,657,315.32

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	26,642,472.98	21,720,986.44
押金、保证金等	2,095,587.64	8,334,296.85
捐赠支出等	12,284.00	
罚款及滞纳金等	15,346,586.22	11,458,641.90
往来款		46,790,566.51
冻结资金	4,790.26	2,326,333.80
其他	50,108.49	387,967.10
合计	44,151,829.59	91,018,792.60

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	8,820,486.42	21,582,752.50
转增股本手续费	497,588.36	
管理人账户余额	1,082,393,305.92	
合计	1,091,711,380.70	21,582,752.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	275,828,642.13		16,067,138.89	15,000,000.00		276,895,781.02
租赁负债	5,034,133.46		29,584,680.91	8,820,486.42	98,764.77	25,699,563.18
合计	280,862,775.59		45,651,819.80	23,820,486.42	98,764.77	302,595,344.20

**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	82,724,744.02	-745,305,118.71
加：资产减值准备	21,213,912.35	48,498,910.61
信用减值损失	-16,558,968.68	301,608,883.07
固定资产折旧、投资性房地产	17,271,383.35	20,729,310.07
使用权资产摊销	7,407,051.55	4,666,795.02
无形资产摊销	9,704,442.81	12,664,523.16

长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销	67,617,544.99	6,114,985.13
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）	-173,535.37	39,322,344.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,149,300.16	14,191,404.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	93,575,449.86	154,022,286.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-347,325,739.75	-722,770.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,321,367.60	58,760.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,223,006.53	-85,465.76
存货的减少（增加以“-”号填列）		158,478,182.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,131,463.74	588,789,067.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,250,197.17	-434,712,005.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,611,509.21	168,320,092.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	77,766,961.17	148,991,302.09
减：现金的期初余额	148,991,302.09	21,444,202.15
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	-71,224,340.92	127,547,099.94

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,766,961.17	148,991,302.09
其中：库存现金	1,005.05	17,669.05
可随时用于支付的银行存款	77,765,956.12	148,972,621.67
可随时用于支付的其他货币资金		1,011.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	77,766,961.17	148,991,302.09

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	3,820.53	3,820.53	
司法冻结资金	1,709,079.67	3,841,448.94	
管理人重整账户资金	1,082,393,305.92		
合计	1,084,106,206.12	3,845,269.47	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	75,823.13
其中：美元	10,705.38	7.0827	75,822.99
欧元			
港币	0.15	0.9062	0.14
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用



**82、租赁****(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

本公司使用权资产、租赁负债情况详见注释 25、使用权资产和注释 47 租赁负债。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	859,609.95	485,601.74

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 8,820,486.42(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
资产出租	4,327,928.25	
合计	4,327,928.25	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

**83、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,182,837.46	10,479,767.02
折旧与摊销	3,441,594.12	4,077,691.24
其他费用	279,157.09	206,554.86
合计	15,903,588.67	14,764,013.12
其中：费用化研发支出	15,903,588.67	14,764,013.12
资本化研发支出		

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(2). 合并成本**

□适用 √不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023 年度，公司新设立子公司并将其纳入合并范围，具体情况如下：

名称	新纳入合并范围的时间
揭阳市宏禄科技有限公司	2023/2/21
揭阳市同和科技有限公司	2023/2/22
揭阳市雅航科技有限公司	2023/2/22
揭阳市雅亨科技有限公司	2023/2/22
北京森得智慧新能源科技有限公司	2023/3/16
揭阳市佳博科技有限公司	2023/2/22
揭阳市佳晖科技有限公司	2023/2/22
揭阳市佳嘉科技有限公司	2023/2/23

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京森华易腾通信技术有限公司	北京市	5,000	北京市海淀区中关村大街18号8层04-1569	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
揭阳市佳富实业有限公司	揭阳市	10,000	揭阳市榕城区砲台镇丰溪路段东海大酒店八层801单元	装卸搬运和仓储业	100.00		同一控制企业合并
张北榕泰云谷数据有限公司	河北省张家口市	1,000	河北省张家口市张北县张北镇兴和西路8号	互联网和相关服务	100.00		投资设立
揭阳市天元投资有限公司	揭阳市	1,500	揭阳市揭东区榕江新城步行街A幢89号	商务服务业	80.00		投资设立

深圳金财通商业保理有限公司	深圳市	5,000	深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园 B 栋 1711	其他金融业	100.00		投资设立
北京云众林网络技术有限公司	北京市	1,000	北京市海淀区中关村大街 18 号 8 层 04-1499	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京飞拓新创通信技术有限公司	北京市	1,000	北京市通州区漷兴二街 6 号 3 号楼 1 层 3750	科技推广和应用服务业		58.50	投资设立
揭阳市和富新材料有限公司	揭阳市	200	揭阳市揭东经济开发区 5 号路（办公楼）101 号	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
揭阳市明丰塑胶有限公司	揭阳市	200	揭阳市揭东区锡场镇开发区（10 号）101 号	橡胶和塑料制品业	100.00		投资设立
揭阳市联富新材料有限公司	揭阳市	200	揭阳市榕城区新兴东路以北 10 号街以东第 5 幢 101 号	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
揭阳市合贵新材料有限公司	揭阳市	200	揭阳市榕城区新兴东路以北 10 号街以东第 4 幢 102 号	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
广东榕泰新材料有限公司	揭阳市	5,000	揭阳市揭东经济开发区揭东大道西侧地段（电玉粉车间 A）101	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
揭阳市鑫榕新材料有限公司	揭阳市	200	揭阳市榕城区砲台镇丰溪路段南侧（东海宾馆）601	研究和试验发展	100.00		投资设立
揭阳市宏禄科技有限公司	揭阳市	100	揭阳市榕城区砲台镇丰溪路段南侧仓库 C1	互联网和相关服务	100.00		投资设立
揭阳市同和科技有限公司	揭阳市	100	揭阳市揭东经济开发区 206 国道东侧地段（招待所）101	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
揭阳市雅航科技有限公司	揭阳市	100	揭阳市榕城区槎桥路以西环市南路以北榕泰公司办公楼 101	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
揭阳市雅亨科技有限公司	揭阳市	100	揭阳市榕城区槎桥路以西环市南路以北榕泰公司厂房（B）101	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
北京森得智慧新能源科技有限公司	北京市	1,000	北京市朝阳区静安东里 12 号院 1 号楼二层 A205	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
揭阳市佳博科技有限公司	揭阳市	100	揭阳市榕城区砲台镇丰溪路段南侧（B 幢）201	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立

揭阳市佳晖科技有限公司	揭阳市	100	揭阳市榕城区砲台镇丰溪路段南侧（B幢）202	仪器仪表制造业		100.00	投资设立
揭阳市佳嘉科技有限公司	揭阳市	100	揭阳市榕城区砲台镇丰溪路段南侧（B幢）203	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、 政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
合计	10,000,000.00					10,000,000.00	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关		130,155.98
合计		130,155.98

其他说明：

政府补助说明：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社会保险基金管理中心培训费	其他收益		61,600.00	与收益相关
绿色石化产业一跟一对接服务项目	其他收益		50,000.00	与收益相关
留工补助及稳岗返还	其他收益		18,555.98	与收益相关
合计			130,155.98	

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸

多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收款项融资，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为信用风险资产管理的一部分，利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	900,500.00	45,025.00
应收账款	67,719,662.53	9,302,366.76

项目	账面余额	减值准备
其他应收款	14,459,598.46	5,627,519.46
合计	83,079,760.99	14,974,911.22

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款	102,484,950.72				102,484,950.72
其他应付款	891,071,142.98				891,071,142.98
其他流动负债	1,046,639.42				1,046,639.42
长期借款	25,000,000.00	76,895,781.02	150,000,000.00	25,000,000.00	276,895,781.02
租赁负债	7,546,843.71	6,239,290.22	14,975,119.90		28,761,253.83
合计	1,027,149,576.83	83,135,071.24	164,975,119.90	25,000,000.00	1,300,259,767.97

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

①本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	75,822.99	0.14	75,823.13
小计	75,822.99	0.14	75,823.13

### (2) 利率风险



本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

### (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
债务重组	应收账款	44,770,599.98	终止确认	债务重组后,收取债权现金流量的权利已转移,故终止确认。
债务重组	其他应收款	106,953,200.00	终止确认	债务重组后,收取债权现金流量的权利已转移,故终止确认。
背书	具有较高信用的商业 银行承兑的银行承兑 汇票	18,226,818.51	终止确认	由于应收票据中的银行承兑 汇票是由信用等级较高的银 行承兑,信用风险和延期付款

				风险很小，票据相关的利率风险已转移给银行，且其中14,115,423.36元在2023年期间已经到期，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	7,624,508.49	终止确认	承兑到期对付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的商业承兑汇票	4,446,220.75	终止确认	承兑到期对付后终止确认
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	900,500.00	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计	/	182,921,847.73	/	/

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	债务重组	39,339,926.21	5,430,673.77
其他应收款	债务重组	93,979,776.84	12,973,423.16
应收款项融资	背书	4,111,395.15	
合计	/	137,431,098.20	18,404,096.93

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

□适用 √不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙）	北京市朝阳区东四环中路 82 号 3 座 24 层 2806 号 28026 室	软件和信息技术服务业	29,900.00	15.56	15.56

本企业的母公司情况的说明

如附注七、53 股本所述，根据《出资人权益调整方案》和《重整计划》，以公司现有总股本 704,033,281 股为基数，按每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积转增股票，共计转增 774,436,609 股，其中产业投资人北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙）（以下简称“城市智算”）有条件受让公司重整后约 15.56% 的股权，本次权益变动后，城市智算成为公司的控股股东，城市智算为吴境先生控制的公司，故公司的实际控制人变更为吴境先生。

本企业最终控制方是吴境

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨宝生	前实际控制人
广东榕泰高级瓷具有限公司	前母公司
揭阳市兴盛化工原料有限公司	前参股股东
林凤	前实际控制人亲属
杨腾	前实际控制人亲属
广东宝基投资有限公司	前实际控制人及其亲属共同控制或施加重大影响的其他企业
揭阳市泰禾城房地产开发有限公司	前实际控制人控制的其他企业
张微	董事会董事长、董事、总经理
夏春媛	董事会董事、财务总监、副总经理
许伟斌	董事会董事
宗明	董事会独立董事
余超生	董事会独立董事
霍焰	董事会董事长、董事、总经理
靳海静	董事会监事
陆锦云	董事会监事
周纯	董事会秘书、副总经理
蔡冬梅	副总经理
曾麒	董事会董事

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
揭阳市佳富实业有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	280,000,000.00	2020/1/1 至 2023/12/31	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	300,000,000.00	2020/1/1 至 2025/12/31	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起三年。	否
杨宝生、林凤	300,000,000.00	2018/1/1 至 2023/12/31	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	100,000,000.00	2017/10/23 至 2022/10/22	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
杨宝生	120,000,000.00	2020/12/16 至 2025/12/16	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
揭阳市兴盛化工原料有限公司	120,000,000.00	2020/11/12 至 2025/11/12	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤	100,000,000.00	2020/9/16 至 2023/9/15	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否

杨宝生、林凤	150,000,000.00	2020/7/15 至 2030/7/15	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	150,000,000.00	2020/7/24 至 2030/7/24	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨腾	150,000,000.00	2021/1/21 至 2031/1/21	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	100,000,000.00	2019/5/26 至 2022/5/25	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、揭阳市佳富实业有限公司	90,000,000.00	2020/10/20 至 2023/10/20	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否
合计	1,960,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,199,717.55	1,985,192.06

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

#### (3). 其他项目

适用 不适用

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的股权转让合同

(1) 2022 年 12 月 7 日, 本公司全资子公司揭阳市合贵新材料有限公司和揭阳市联富新材料有限公司分别与自然人陈铭和自然人孙浩佳(以下简称“受让方”)签订《股权转让协议》, 出售 100% 股权, 股权转让价款分别为 1,500 万元和 1,000 万元, 标的资产分别系锡场地块和锡场涂碑地块及地上房屋建筑物/构筑物, 考虑到标的资产存在银行抵押等权利负担, 受让方同意配合转让方与抵押权银行洽谈, 以期完成标的资产权属变更。

2023 年 7 月 24 日, 本公司全资子公司揭阳市合贵新材料有限公司和揭阳市联富新材料有限公司与自然人陈铭和自然人孙浩佳签订补充协议《股权转让协议之补充协议》。由于锡场地块和锡场涂碑地块及地上房屋建筑物/构筑物涉及多轮查封冻结等情况, 无法在 2023 年 6 月 30 日前完成土地权属变更, 经各方协商, 一致同意将土地权属变更的时限延长至 2023 年 12 月 31 日。

2024 年 1 月 30 日，本公司全资子公司揭阳市合贵新材料有限公司和揭阳市联富新材料有限公司与自然人陈铭和自然人孙浩佳签订《股权转让协议之补充协议二》。截至 2023 年 12 月 31 日，锡场地块和锡场涂碑地块及地上房屋建筑物/构筑物正在办理解除抵押及查封冻结手续，故各方协商，一致同意将土地权属变更的时限延长至 2024 年 6 月 30 日。

(2) 2022 年 12 月 23 日，本公司全资子公司揭阳市鑫榕新材料有限公司与余健（以下简称“受让方”）签订《股权转让协议》，出售 100% 股权，股权转让价款为 2,150 万元，标的资产系仙桥地块及地上房屋建筑物/构筑物，考虑到标的资产存在银行抵押等权利负担，受让方同意配合转让方与抵押权银行洽谈，以期完成标的资产权属变更。

2023 年 7 月 24 日，本公司全资子公司揭阳市鑫榕新材料有限公司与余健签订补充协议《股权转让协议之补充协议》。由于仙桥地块及地上房屋建筑物/构筑物涉及多轮查封冻结等情况，导致无法在 2023 年 6 月 30 日前完成土地权属变更，经各方协商，一致同意将土地权属变更的时限延长至 2023 年 12 月 31 日。

2024 年 1 月 30 日，本公司全资子公司揭阳市鑫榕新材料有限公司与余健签订《股权转让协议之补充协议二》。截至 2023 年 12 月 31 日，仙桥地块及地上房屋建筑物/构筑物正在办理解除抵押及查封冻结手续，故各方协商，一致同意将土地权属变更的时限延长至 2024 年 6 月 30 日。

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

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司存在因证券虚假陈述导致投资者损失的责任纠纷，2023 年度新增纠纷涉诉金额 12,772,554.97 元，截至本财务报表批准报出日，累计已和解 20,730,922.77 元，尚未达成和解 1,261,349.50 元。

2023 年 8 月 21 日，公司子公司揭阳市佳富实业有限公司（以下简称“佳富实业”）因房屋租赁合同纠纷向广东省揭阳市榕城区人民法院对揭阳市东海酒店有限公司（以下简称“东海酒店”）提起诉讼。2024 年 2 月 7 日，该案件已判决，判决结果为：于 2023 年 10 月 19 日解除佳富实业与东海酒店于 2022 年月 1 日签订的《租赁协议》；东海酒店自判决生效之日起一个月内付尚欠租金 10,450,106.36 元及逾期违约金；自判决生效之日起 3 个月内将租赁物返还给佳富实业，并支付租赁物占用期间的费用。截至 2023 年 12 月 31 日，佳富实业已计提应收租赁款，因暂时无法对东海酒店履约义务的能力进行评估，基于谨慎性原则，暂时不对本案涉及的应收违约金确认为一项资产。

#### 2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十四、5 关联方交易情况之（4）关联担保情况。



截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未为非关联方单位提供保证。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、 债权人变更

2024 年 1 月 3 日，公司收到中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司（以下简称“广州信达资产管理公司”）、广州市景阳投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“景阳投资”）的《债权转让通知》，根据广州信达资产管理公司与景阳投资签订的《债权转让合同》，广州信达资产管理公司已将依法享有的从中国银行股份有限公司揭阳分行及广东揭阳农村商业银行股份有限公司东山支行取得的对本公司的金融债权转让给景阳投资。

2、 重整计划执行情况

截至财务报告批准报出日，根据揭阳中院于 2024 年 1 月 24 日裁定确认的债权按照《重整计划》拟用现金偿付债权的债权人，除向公司合并报表范围外的第三方主张清偿的债权人外，其他均已完成现金清偿工作。按照《重整计划》拟用股票偿付债权的债权人，除暂未提供证券账户及未在规定时间内按照重整计划规定解除对公司的财产保全措施的债权人外，其他均已完成股票过户登记工作；上述拟向债权人分配的股票暂时在管理人账户中提存。

除存在上述资产负债表日后事项外，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。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
职工债权、税款和社保债权	以资产清偿	18,238,628.52	0.00					
有财产担保债权、普通债权	混合重组方式	1,199,233,209.01	297,500,517.64	41,565,080.00				
金融债权	修改其它债务条件	33,425,000.00	3,425,000.00					
合计	/	1,250,896,837.53	300,925,517.64	41,565,080.00				/

说明 1：根据《重整计划》，职工债权、税款和社保债权不作调整，将以现金方式一次性全额清偿，债务重组利得金额为 0。

说明 2：根据《重整计划》，有财产担保债权、普通债权偿付方式包括以现金清偿、债务转为权益工具及以非现金资产清偿债务。

#### 其他说明

债务重组的主要内容：

##### ①破产重整事项

2023 年 6 月 6 日，公司收到债权人溧阳市云凯化工有限公司（以下简称“云凯化工”）的《告知函》，云凯化工以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具备重整价值为由，已于 2023 年 6 月 5 日向揭阳市中级人民法院（以下简称“揭阳中院”）申请对公司进行重整。

2023 年 8 月 24 日，公司收到揭阳中院作出的【（2023）粤 52 破申 6 号】《通知书》，因云凯化工以公司不能清偿到期债务且已资不抵债为由向揭阳中院申请对公司进行重整及预重整，揭阳中院对云凯化工对公司申请破产重整一案进行了登记立案。

2023 年 9 月 6 日，公司收到揭阳中院送达的（2023）粤 52 破申 6 号《决定书》，揭阳中院

决定对公司启动预重整程序，并指定深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）和君合律师事务所共同担任广东榕泰预重整期间管理人。

2023 年 11 月 24 日，公司收到揭阳中院送达的《民事裁定书》【（2023）粤 52 破申 6 号】及《决定书》【（2023）粤 52 破 7 号】，裁定受理债权人云凯化工对公司的重整申请，并指定深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）和君合律师事务所共同担任管理人。

2023 年 12 月 25 日，公司第一次债权人会议表决通过了《广东榕泰实业股份有限公司重整计划草案》，当日揭阳中院裁定批准《广东榕泰实业股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”）。

2023 年 12 月 29 日，公司收到揭阳中院送达的(2023)粤 52 破 7 号之一《民事裁定书》，裁定确认《重整计划》执行完毕并终结公司重整程序。

#### 1) 《重整计划》主要内容：

本次重整计划以广东榕泰现有总股本 704,033,281.00 股为基数，按每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 774,436,609.00 股。转增后，广东榕泰总股本将增至 1,478,469,890.00 股。前述转增股票不向原股东进行分配，专项用于清偿广东榕泰债务及引进投资人。其中，转增形成的股票中约 709,436,609.00 股由重整投资人有条件受让，重整投资人受让股票所支付的对价，主要作为偿债资金用于清偿重整计划规定的破产费用、共益债务、债权，剩余部分用于补充流动资金改善公司经营能力；转增形成的股票中 65,000,000.00 股分配给广东榕泰的债权人用于清偿债务。

在本次重组计划中，有财产担保债权根据担保财产的清算价值及担保范围，就有财产担保债权部分以现金方式全额优先受偿，其余转为普通债权获得清偿；职工债权和税款和社保债权，以现金方式全额清偿；普通债权以每家普通债权人 100 万元以下的债权部分给予现金清偿，超过 100 万元的债权部分，每 100 元债权可获得 38 元现金，剩余部分每 100 元债权分配约 7.902266 股股票，同时将向债权人分配本公司对南兴投资和粤来化工的（其他）应收账款债权。为保障非关联方债权人优先获得受偿的权利，关联方债权将按照留债挂账处理。

#### 2) 《重整计划》执行情况：

截至 2023 年 12 月 25 日，2 家产业投资人以及 17 家财务投资人均已按照重整投资协议约定，将投资款项全额支付至管理人开立的银行账户，投资金额合计 10.82 亿元。根据重整计划之规定，广东榕泰以现有总股本 704,033,281 股为基数，按照每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 774,436,609 股股票。截至 2023 年 12 月 29 日，转增的 774,436,609 股股票已经全部登记至管理人开立的破产企业财产处置专用账户。

#### 3) 破产重整收益情况：

根据重整计划，公司转增股本 774,436,609.00 股，累计增加资本公积 1,289,720,404.85 元，产生债务重组收益 297,500,517.64 元。

#### ②其他债务重组事项

2022年6月2日，广东南粤银行股份有限公司（以下简称“南粤银行”）与广东粤财资产管理有限公司（以下简称“粤财资产管理公司”）债权转让暨催收联合公告显示，南粤银行与粤财资产管理公司签订不良资产转让合同，南粤银行将其持有本公司的截止2022年3月15日的贷款本金3,000.00万元及对应的利息转让给粤财资产管理公司，此后揭阳市长和塑胶薄膜实业有限公司（以下简称“长和塑胶”）于2023年2月在京东资产处置平台竞价获得了粤财资产管理公司持有的该笔单户债权。2023年4月21日，公司与广东南兴投资咨询有限公司、长和塑胶签订债务重组协议，长和塑胶同意将其持有的单笔债权中的3,000.00万元本金用于抵偿南兴投资向本公司支付的转让价款的同等金额，对于标的债权中3,000.00万元之外的债权部分及与之有关的已经产生、形成的或可能将产生、形成的权利、诉求、主张，予以放弃并免除，据此公司将免除后的债务金额与免除前债务的差额计入投资收益3,425,000.00元。

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

本公司的业务单一，主要为 IDC，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**(1) 原母公司、参股股东所持部分公司股票被司法拍卖情况**

2024 年 1 月 3 日，公司收到《广东省揭阳市榕城区人民法院执行裁定书》〔（2022）粤 5202 执 1506 号〕，中国工商银行股份有限公司揭阳分行就其与公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司（以下简称“兴盛化工”）、杨宝生金融借款合同纠纷一案向广东省揭阳市榕城区人民法院（以下简称“揭阳榕城法院”）申请于 2023 年 12 月 18 日-19 日在揭阳市榕城区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开拍卖兴盛化工所持有的公司 2,314,273 股无限售流通股股票。2023 年 12 月 19 日买受人上海楷巨信息科技有限公司以人民币 8,398,461.51 元竞得。

2024 年 1 月 3 日，公司收到《广东省揭阳市榕城区人民法院执行裁定书》〔（2023）粤 5202 执 694 号〕，兴业银行股份有限公司汕头分行就其与公司、公司子公司揭阳市佳富实业有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司（以下简称“高级瓷具”，与兴盛化工为一致行动人，均受杨宝生控制）、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤金融借款合同纠纷一案向揭阳榕城法院申请于 2023 年 12 月 18 日-19 日在揭阳市榕城区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开拍卖高级瓷具所持有的公司 17,061,905 股无限售流通股股票。2023 年 12 月 19 日买受人钱林洁以人民币 60,404,917.39 元竞得。

2024 年 1 月 3 日，公司收到《广东省揭阳市榕城区人民法院执行裁定书》〔（2023）粤 5202 执 694 号〕，兴业银行股份有限公司汕头分行就其与公司、公司子公司揭阳市佳富实业有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司（以下简称“高级瓷具”）、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤金融借款合同纠纷一案向揭阳榕城法院申请于 2023 年 12 月 18 日-19 日在揭阳市榕城区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开拍卖兴盛化工所持有的公司 16,666,667 股无限售流通股股票。2023 年 12 月 19 日买受人上海楷巨信息科技有限公司以人民币 58,958,334.34 元竞得。

上述拍卖款被司法划转用于抵偿相应债务，揭阳榕城法院受兴业银行股份有限公司汕头分行申请已于 2023 年 12 月 31 日前向其先行划转 30,000,000.00 万元，本次权益变动后，兴盛化工不再持有公司股份，高级瓷具持有公司股份降至 2.43%。

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内		44,959,536.30
1 年以内小计		44,959,536.30
1 至 2 年	188,936.32	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	188,936.32	44,959,536.30

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	188,936.32	100	18,893.63	10	170,042.69	44,959,536.30	100	5,440,120.60	12.1	39,519,415.70
其中：										
账龄组合	188,936.32	100	18,893.63	10	170,042.69	188,936.32	0.42	9,446.83	5	179,489.49

化工业务组合						44,770,599.98	99.58	5,430,673.77	12.13	39,339,926.21
合计	188,936.32	/	18,893.63	/	170,042.69	44,959,536.30	/	5,440,120.60	/	39,519,415.70

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	188,936.32	18,893.63	10
合计	188,936.32	18,893.63	10

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按组合计提坏账准备	5,440,120.60	9,446.80	5,430,673.77			18,893.63
其中: 账龄组合	9,446.83	9,446.80				18,893.63
化工业务组合	5,430,673.77		5,430,673.77			0.00
合计	5,440,120.60	9,446.80	5,430,673.77			18,893.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

广东南兴投资咨询有限公司	4,266,948.00	根据《重整计划》，向债权人分配其应收账款债权	向债权人分配其应收账款债权	预期信用损失
广东粤来化工有限公司	1,163,725.77	根据《重整计划》，向债权人分配其应收账款债权	向债权人分配其应收账款债权	预期信用损失
合计	5,430,673.77	/	/	/

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	170,042.69		170,042.69	100.00	18,893.63
合计	170,042.69		170,042.69	100.00	18,893.63

其他说明：

适用 不适用

因金融资产转移而终止确认的应收账款：

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
广东南兴投资咨询有限公司	债务重组	30,909,869.80	4,266,948.00
广东粤来化工有限公司	债务重组	8,430,056.41	1,163,725.77
合计		39,339,926.21	5,430,673.77

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,551,389.13	255,978,927.06
合计	89,551,389.13	255,978,927.06



其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(13). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	25,214,296.48	204,875,475.16
1 年以内小计	25,214,296.48	204,875,475.16
1 至 2 年	318,584.60	64,129,236.96
2 至 3 年	64,129,236.96	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,744,860.00	4,744,860.00
合计	94,406,978.04	273,749,572.12

## (14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,852,048.33	4,791,360.69
备用金	42,408.85	897,844.59
应收账款债权转让		106,953,200.00
往来款	87,464,040.44	161,004,274.22
其他	48,480.42	102,892.62
合计	94,406,978.04	273,749,572.12

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		13,390,645.06	4,380,000.00	17,770,645.06
2023年1月1日余额在本期				
--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		109,903.88		109,903.88
本期转回		13,024,960.03		13,024,960.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		475,588.91	4,380,000.00	4,855,588.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,380,000.00					4,380,000.00
按组合计提坏账准备	13,390,645.06	109,903.88	13,024,960.03			475,588.91
其中：关联方组合						
账龄组合	417,221.90	109,903.88	51,536.87			475,588.91
化工业务组合	12,973,423.16		12,973,423.16			
合计	17,770,645.06	109,903.88	13,024,960.03			4,855,588.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广东南兴投资咨询有限公司	12,973,423.16	根据《重整计划》，向债权人分配其应收账款债权	向债权人分配其应收账款债权	预期信用损失
合计	12,973,423.16	/	/	/

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
揭阳市佳富实业有限公司	64,272,932.96	71.77	往来款	1-2年、2-3年	
北京飞拓新创通信技术有限公司	22,243,845.57	24.84	往来款	1年以内	
北京万海星辰企业管理有限公司	1,838,523.26	2.05	押金、 保证金	1年以内	96,764.38
广东榕泰新材料有限公司	621,028.08	0.69	往来款	1年以内、1-2 年	
揭阳市合贵新材料有限公司	100,267.16	0.11	往来款	1年以内、1-2 年	
合计	89,076,597.03	99.46	/	/	96,764.38

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

项目	金融资产转移的 方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利 得或损失
广东南兴投资咨询有限公司	债务重组	93,979,776.84	12,973,423.16
合计		93,979,776.84	12,973,423.16

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司 投资	2,063,692,400.00	997,707,755.12	1,065,984,644.88	2,052,692,400.00	997,707,755.12	1,054,984,644.88
对联营、 合营 企业 投资						
合计	2,063,692,400.00	997,707,755.12	1,065,984,644.88	2,052,692,400.00	997,707,755.12	1,054,984,644.88

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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

张北榕泰云谷数据有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
揭阳市天元投资有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京森华易腾通信技术有限公司	1,226,000,000.00	11,000,000.00		1,237,000,000.00		997,707,755.12
深圳金财通商业保理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
揭阳市佳富实业有限公司	754,692,400.00			754,692,400.00		
合计	2,052,692,400.00	11,000,000.00		2,063,692,400.00		997,707,755.12

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			55,304,129.61	54,840,167.18
其他业务	3,444,156.24	39,181.47	48,527,940.87	127,772,060.62
合计	3,444,156.24	39,181.47	103,832,070.48	182,612,227.80

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
租金及其他收入	3,444,156.24	39,181.47	3,444,156.24	39,181.47
按商品转让的时间分类				
在某一时段内转让	3,444,156.24	39,181.47	3,444,156.24	39,181.47
合计	3,444,156.24	39,181.47	3,444,156.24	39,181.47

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	300,925,517.64	
合计	300,925,517.64	

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,975,764.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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	300,925,517.64	
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	-7,274,271.53	
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	-9,785,776.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,593,823.73	
减：所得税影响额	6,068.87	
少数股东权益影响额（税后）	2,206.86	
合计	302,475,252.34	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
与金融资产转移而终止确认相关的利得	18,404,096.93	债务重组终止确认的应收款项坏账准备转回

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	不适用	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.15	-0.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用



#### 4、其他

适用 不适用

董事长：张微

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 17 日

#### 修订信息

适用 不适用