



通远科技

NEEQ : 839865

西安通远城开科技发展股份有限公司



半年度报告

—— 2023 ——

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人宿奉祥、主管会计工作负责人张崇利及会计机构负责人（会计主管人员）张崇利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、通远科技	指	西安通远城开科技发展股份有限公司
股东大会	指	西安通远城开科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	西安通远城开科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	西安通远城开科技发展股份有限公司监事会
主办券商、华英券商	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理经营决策负有领导责任的人员包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安通远城开科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	XIAN TONGYUAN CHENGKAI SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT SHARES CO.,LTD		
法定代表人	宿奉祥	成立时间	2008年5月8日
控股股东	控股股东为（西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘军慧），一致行动人为（李建平）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-互联网信息服务（642）-互联网信息服务（6420）		
主要产品与服务项目	一般项目：软件开发；电机及其控制系统研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品销售(仅销售预包装食品)食品互联网销售(仅销售预包装食品)；信息系统集成服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；金属链条及其他金属制品制造；环境应急技术装备制造；环境应急检测仪器仪表制造；金属矿石销售；金属材料销售；智能基础制造装备制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；机械电气设备制造；机械设备租赁；机械设备销售；电子、机械设备维护(不含特种设备)；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；电机制造；微特电机及组件制造；微特电机及组件销售；电气设备修理；电动机制造；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网技术研发；物联网设备销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；企业管理咨询。(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：检验检测服务；食品销售。(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，具体经营项目以审批结果为准)		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	通远科技	证券代码	839865
挂牌时间	2016年11月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋		
联系方式			
信息披露事务负责人姓名	李艳妮	联系地址	西安市灞桥区灞柳三路2066号
电话	029-88070351	电子邮箱	office@tyckkj.com
传真	029-88070351		

公司办公地址	西安市灞桥区灞柳三路 2066 号	邮政编码	710025
公司网址	www.tyckkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
<b>注册情况</b>			
统一社会信用代码	913202816748867257		
注册地址	陕西省西安市灞桥区灞柳三路 2066 号综合楼二楼		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否 变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司主要经营前沿科技产品研发、生产、销售，拥有专业的技术服务团队，以资源更便捷、技术更专业、服务更周到的优势，为客户提供产品检测、检测技术服务。主要服务于航空、航天、船舶、兵器、电力、通信、医疗、轨道交通、汽车电子等多个领域。公司重点围绕以军民融合、电子信息、检测服务等方向的产业进行布局，以产业链升级整合为思路，以产业链各环节投资为主线开拓业务，主要收入来源为试验服务和技术服务。

2023年1月公司与陕西粮泰实业有限责任公司股东签订《陕西粮泰实业有限责任公司股权转让协议》，公司拟零对价收购陕西粮泰实业有限责任公司100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，主要收入来源为小宗农产品进出口贸易。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,891,842.92	243,588.66	3,550.35%
毛利率%	6.76%	66.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,111,589.66	-1,667,465.96	33.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,114,398.18	-1,673,621.28	33.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.49%	-8.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.49%	-8.59%	-
基本每股收益	-0.06	-0.08	25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,688,459.79	17,940,840.70	65.48%
负债总计	13,112,917.34	253,708.59	5,068.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,575,542.45	17,687,132.11	-6.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.88	-5.68%

资产负债率%（母公司）	3.43%	1.41%	-
资产负债率%（合并）	44.17%	0%	-
流动比率	1.90	50.62	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,056,864.32	-986,942.38	-513.70%
应收账款周转率	10.21	9.08	-
存货周转率	3	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	65.48%	-8.10%	-
营业收入增长率%	3,550.35%	-99.68%	-
净利润增长率%	33.34%	-224.59%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	116,352.52	0.39%	5,960,745.86	33.22%	-98.05%
应收票据	100,000.00	0.34%			-
应收账款	1,622,294.92	5.46%	119,272.50	0.66%	1,260.16%
交易性金融资产			299,500.00	1.67%	-100%
预付账款	9,046,724.14	30.47%	201,400.00	1.12%	4,391.92%
其他应收款	7,828,704.27	26.37%	5,946,806.15	33.15%	31.65%
存货	5,599,005.72	18.86%	44,245.28	0.25%	12,554.47%
其他流动资产	614,966.58	2.07%	271,332.80	1.51%	126.65%
固定资产	330,065.47	1.11%	264,890.99	1.48%	24.60%
使用权资产	3,166,915.00	10.67%	3,571,201.00	19.91%	-11.32%
长期待摊费用	177,245.12	0.60%	216,405.00	1.21%	-18.10%
递延所得税资产	1,086,186.05	3.66%	1,045,041.12	5.82%	3.94%
应付账款	1,316,630.64	4.43%	150,600.00	0.84%	774.26%
合同负债	5,656,083.13	19.05%			-
应付职工薪酬	88,373.44	0.30%	103,108.59	0.57%	-14.29%
其他应付款	6,051,830.13	20.38%			-
资产总计	29,688,459.79	100%	17,940,840.70	100%	65.48%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少5844393.34元，主要是本期支付其他应收款项中的单位往来款、预付货物款、销售费用和管理费用。



- 2、应收账款较上年期末增加1503022.42元，主要是本期应收销售货物款增加。
- 3、交易性金融资产较上年期末减少299500.00元，主要是公司利用闲置资金购买的银行理财产品款全部收回。
- 4、预付账款较上年期末增加8845324.14元，主要是本期预付货物款增加。
- 5、其他应收款较上年期末增加1881898.12元，主要是本期收到单位往来款增加。
- 6、存货较上年期末增加5554760.44元，主要是本期购货物库存增加。
- 7、使用权资产较上年期末减少404286元，是本期计提的房屋租金。
- 8、长期待摊费用较上年期末减少39159.88元，主要是本期摊销的房屋装修费用。
- 9、递延所得税资产较上年期末增加41144.93元，主要是本期资产减值准备增加。
- 10、应付账款较上年期末增加1166030.64元，主要是本期应付采购货物增加。
- 11、合同负债较上年期末增加5656083.13元，主要是本期预收合同款增加。
- 12、应付职工薪酬较上年期末减少 14735.15 元，主要是本期管理人员减少 1 人，应付职工薪酬随之减少。
- 13、其他应付款较上年期末增加 6051830.13 元，主要是 2023 年 1 月公司收购陕西粮泰实业有限责任公司 100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，本期收到的借款增加。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,891,842.92	-	243,588.66	-	3,550.35%
营业成本	8,290,347.06	93.24%	81,660.56	33.52%	10,052.20%
毛利率	6.76%	-	66.48%	-	-
税金及附加	184.63	0.002%	146.39	0.06%	26.12%
销售费用	226,037.52	2.54%	173,687.72	71.30%	30.14%
管理费用	1,375,144.42	15.47%	1,677,044.12	688.47%	-18.00%
财务费用	-8,907.33	-0.10%	-13,277.08	-5.45%	32.91%
其他收益	5,400.00	0.06%			
投资收益	1,031.84	0.01%	8,125.94	3.34%	-87.30%
信用减值损失	-164,579.73	-1.85%			
营业利润	-1,149,111.27	-12.92%	-1,667,547.11	-684.58%	31.09%
营业外收入	269.63	0.003%	81.15	0.03%	232.26%
营业外支出	3,892.95	0.04%			0%
利润总额	-1,152,734.59	-12.96%	-1,667,465.96	-684.54%	30.87%
所得税费用	-41,144.93	-0.46%			0%
净利润	-1,111,589.66	-12.50%	-1,667,465.96	-684.54%	33.34%
经营活动产生的现金流量净额	-6,056,864.32	-	-986,942.38	-	-513.70%
投资活动产生的现金流量净额	212,470.98	-	-12,924.06	-	1,744.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期期末金额 8891842.92 元，与上年同期相比增加 3550.35%，主要是 2023 年 1 月公司收购陕西粮泰实业有限责任公司 100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，本

期营业收入增加。

2、营业成本本期期末金额 8290347.06 元，与上年同期相较增加 10052.20%，主要是 2023 年 1 月公司收购陕西粮泰实业有限责任公司 100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，本期营业收入增加，营业成本随着增加。

3、销售费用本期期末金额 226037.52 元，与上年同期相较增加 30.14%，主要是 2023 年 1 月公司收购陕西粮泰实业有限责任公司 100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，本期营业收入增加，销售费用随着增加。

4、管理费用本期期末金额 1375144.42 元，与上年同期相较减少 18%，主要是本期租赁费减少，管理费用减少。

5、财务费用本期期末金额-8907.33 元，与上年同期相较增加 32.91%，主要是 2023 年 1 月公司收购陕西粮泰实业有限责任公司 100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，本期营业收入增加，银行手续费支出增加，财务费用增加。

6、其他收益本期期末金额 5400 元，主要是政府补助。

7、投资收益本期期末金额 1031.84 元，与上年同期相较减少 87.30%，主要是公司利用闲置资金购买银行理财产品款全部收回，投资收益减少。

8、信用减值损失本期期末金额-164579.73 元，主要是应收账款和其他应收款减值损失。

9、营业利润本期期末金额-1149111.27 元，与上年同期相较增加 31.09%，主要是 2023 年 1 月公司收购陕西粮泰实业有限责任公司 100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，本期营业收入增加，营业利润随着增加。

10、营业外收入本期期末金额 269.63 元，与上年同期相较增加 232.26%，主要是本期其他利得增加，营业外收入增加。

11、营业外支出本期期末金额 3892.95 元，主要是本期其他支出。

12、利润总额本期期末金额-1152734.59 元，与上年同期相较增加 30.87%，主要是 2023 年 1 月公司收购陕西粮泰实业有限责任公司 100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，本期营业收入增加，利润总额随着增加。

13、所得税费用本期期末金额-41144.93 元，主要是本期递延所得税调整金额。

14、净利润本期期末金额-1111589.66 元，与上年同期相较增加 33.34%，主要是 2023 年 1 月公司收购陕西粮泰实业有限责任公司 100%股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务，本期营业收入增加，净利润总额随着增加。

15、经营活动产生的现金流量净额，本期期末金额-6056864.32 元，与上年同期相较减少 513.70%，主要是本期预付合同保证金。

16、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 212470.98 元，与上年同期相较增加 1744%，主要是公司利用闲置资金购买的银行理财产品款全部收回。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西粮泰实业有限责任公司	子公司	小宗农产品进出口贸易及线	5,000,000	12,692,794.91	162,661.25	8,699,578.77	162,661.25

		上交易平台软件开发业务					
--	--	-------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
软件和信息技术服务行业风险	公司是通过检验检测为客户提供技术服务的公司，公司的检验结果是客户衡量产品质量的重要标准，而检测过程中的风险主要存在于：超能力范围检验、标准变更后未及时进行能力确认、乱用专业标识、设备及环境设施不能满足标准要求等，都有可能导致公司业务在短期内受到较大冲击，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。
政策导向风险	检测行业属于国家产业政策重点支持的行业，具有较强的政策导向性。若现有产业政策导向、市场准入规则、资质认证标准发生不利变化，第三方检测的市场规模、业务可能对公司经营发展等均会受到一定程度的不利影响。
技术人员流失及储备风险	检验检测行业属于技术性服务业，具有技术密集的特点。优秀的技术人员对于企业的技术研发、项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要的作用。短期来看，公司的核心技术人员相对较为稳定，且公司不断加大高新技术人才的引进力度。但未来，随着市场竞争以及行业中其他企业对人才资源的争夺加剧，公司可能面临核心技术人员储备不足或流失的风险。
市场竞争加剧风险	检测服务类第三方实验室数量庞大，从事细分领域的检测服务居多，国家也为此出台了相关政策，促进行业机构的整合，提高行业集中度，虽然公司不断扩展业务参数、扩大业务范围，如若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将对公司未来保持、扩大市场份额产生不利影响。
社会公信力和品牌受到不利影响的风险	对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能形成良好的社会公信力和品牌，从而获得更多客户资源。如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。社会公信力和品牌受损是公司所面临的重要风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	404,286.00	404,286.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	公告编号： 2023-001	陕西粮泰实业有 限责任公司 100% 股权	0 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为适应公司长期战略发展规划及配合公司自身业务发展的需要，公司拟零对价收购陕西粮泰实业有限责任公司 100% 股权，开展小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务。本次对外投资不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响。从长远发展角度看，有利于增强公司经营能力，提高公司综合竞争能力和盈利能力，符合全体股东利益和公司发展需要。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2021-011	收购人	同业竞争承诺	2021 年 1 月 24 日		正在履行中
2021-011	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2021 年 1 月 24 日		正在履行中
2021-011	收购人	不注入金融类 资产和房地产 开发及销售类 资产的承诺	2021 年 1 月 24 日		正在履行中
2021-011	实际控制人或 控股股东	不注入金融类 资产和房地产 开发及销售类 资产的承诺	2021 年 1 月 24 日		正在履行中
2021-011	实际控制人或 控股股东	规范和减少关 联交易承诺	2021 年 1 月 24 日		正在履行中
2021-011	收购人	规范和减少关 联交易承诺	2021 年 5 月 28 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	80%	0	16,000,000	80%	
	董事、监事、高管						
	核心员工	4,000,000	20%	0	4,000,000	20%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司	16,000,000	0	16,000,000	80%	0	16,000,000	0	0
2	西安通远创新科技企业孵化器合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	20%	0	4,000,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	0	20,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司是西安通远创新科技企业孵化器合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，两家公司为同一实际控制人。合伙企业为未来员工持股平台。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谭波	董事长	男	1969年11月	2022年5月11日	2025年5月10日
刘军慧	董事	男	1974年11月	2021年6月21日	2024年6月20日
李建平	董事	男	1955年9月	2021年6月21日	2024年6月20日
陈安	董事	男	1959年3月	2021年6月21日	2024年6月20日
阎辉	董事	男	1985年6月	2021年6月21日	2024年6月20日
李鹏	监事会主席	男	1980年4月	2021年6月21日	2024年6月20日
李雪婷	监事	女	1988年10月	2022年5月24日	2025年5月23日
高河红	职工代表监事	男	1981年1月	2022年5月9日	2025年5月8日
宿奉祥	总经理	男	1984年9月	2022年5月9日	2025年5月8日
李艳妮	副总经理	女	1984年1月	2022年5月9日	2025年5月8日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	7

销售人员	2	3
技术人员	3	5
财务人员	2	2
行政人员	1	3
员工总计	14	20

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	116,352.52	5,960,745.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、（二）		299,500.00
衍生金融资产			
应收票据	七、（三）	100,000.00	
应收账款	七、（四）	1,622,294.92	119,272.50
应收款项融资			
预付款项	七、（五）	9,046,724.14	201,400.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（六）	7,828,704.27	5,946,806.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（七）	5,599,005.72	44,245.28
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	七、（八）	614,966.58	271,332.80
<b>流动资产合计</b>		<b>24,928,048.15</b>	<b>12,843,302.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、(九)	330,065.47	264,890.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(十)	3,166,915.00	3,571,201.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十一)	177,245.12	216,405.00
递延所得税资产	七、(十二)	1,086,186.05	1,045,041.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,760,411.64</b>	<b>5,097,538.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,688,459.79</b>	<b>17,940,840.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十三)	1,316,630.64	150,600.00
预收款项			
合同负债	七、(十四)	5,656,083.13	
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	七、(十五)	88,373.44	103,108.59
应交税费			
其他应付款	七、(十六)	6,051,830.13	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,112,917.34</b>	<b>253,708.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,112,917.34</b>	<b>253,708.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、(十七)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(十八)	1,874,389.66	1,874,389.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(十九)	127,677.58	127,677.58
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十)	-5,426,524.79	-4,314,935.13
归属于母公司所有者权益合计		16,575,542.45	17,687,132.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,575,542.45</b>	<b>17,687,132.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,688,459.79</b>	<b>17,940,840.70</b>

法定代表人：宿奉祥

主管会计工作负责人：张崇利

会计机构负责人：张崇利

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		97,039.47	5,960,745.86
交易性金融资产			299,500.00
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十二、(一)	70,442.50	119,272.50
应收款项融资			
预付款项		1,051,370.00	201,400.00
其他应收款	十二、(二)	10,622,339.73	5,946,806.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		44,245.28	44,245.28
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		272,950.69	271,332.80
<b>流动资产合计</b>		<b>12,258,387.67</b>	<b>12,843,302.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		330,065.47	264,890.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,166,915.00	3,571,201.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		177,245.12	216,405.00
递延所得税资产		1,063,051.62	1,045,041.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,737,277.21</b>	<b>5,097,538.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,995,664.88</b>	<b>17,940,840.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,800.00	150,600.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		88,373.44	103,108.59
应交税费			
其他应付款		441,610.24	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		582,783.68	253,708.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		582,783.68	253,708.59
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,874,389.66	1,874,389.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,677.58	127,677.58
一般风险准备			
未分配利润		-5,589,186.04	-4,314,935.13
<b>所有者权益合计</b>		16,412,881.20	17,687,132.11
<b>负债和所有者权益合计</b>		16,995,664.88	17,940,840.70

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	七、(二十一)	8,891,842.92	243,588.66
其中：营业收入	七、(二十一)	8,891,842.92	243,588.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,882,806.30	1,919,261.71
其中：营业成本	七、(二十一)	8,290,347.06	81,660.56
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	七、(二十二)	184.63	146.39
销售费用	七、(二十三)	226,037.52	173,687.72
管理费用	七、(二十四)	1,375,144.42	1,677,044.12
研发费用			
财务费用	七、(二十五)	-8,907.33	-13,277.08
其中：利息费用			
利息收入	七、(二十五)	15,728.96	13,898.87
加：其他收益	七、(二十六)	5,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(二十七)	1,031.84	8,125.94
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(二十八)	-164,579.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,149,111.27</b>	<b>-1,667,547.11</b>
加：营业外收入	七、(二十九)	269.63	81.15
减：营业外支出	七、(三十)	3,892.95	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,152,734.59</b>	<b>-1,667,465.96</b>
减：所得税费用	七、(三十一)	-41,144.93	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,111,589.66</b>	<b>-1,667,465.96</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,111,589.66	-1,667,465.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,111,589.66	-1,667,465.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			



(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,111,589.66	-1,667,465.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,111,589.66	-1,667,465.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.08

法定代表人：宿奉祥

主管会计工作负责人：张崇利

会计机构负责人：张崇利

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(三)	192,264.15	243,588.66
减：营业成本	十二、(三)	89,136.84	81,660.56
税金及附加		110.93	146.39
销售费用		152,239.63	173,687.72
管理费用		1,192,690.07	1,677,044.12
研发费用			
财务费用		-14,992.44	-13,277.08
其中：利息费用			
利息收入		15,460.95	13,898.87
加：其他收益		5,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(四)	1,031.84	8,125.94
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-72,042.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,292,531.04	-1,667,547.11
加：营业外收入		269.63	81.15
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,292,261.41	-1,667,465.96
减：所得税费用		-18,010.50	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,274,250.91	-1,667,465.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,274,250.91	-1,667,465.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,274,250.91	-1,667,465.96
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.08

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		13,110,580.15	158,800.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十二）	4,674,731.17	3,113,980.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,785,311.32</b>	<b>3,272,780.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,263,255.42	80,500.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		834,632.20	813,495.28
支付的各项税费		101,396.76	624.71
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十二）	4,642,891.26	3,365,102.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,842,175.64</b>	<b>4,259,722.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,056,864.32</b>	<b>-986,942.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		299,500.00	27,972,000.00
取得投资收益收到的现金		1,031.84	8,125.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、（三十二）	1,699.14	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>302,230.98</b>	<b>27,980,125.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,760.00	21,050.00
投资支付的现金			27,972,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>89,760.00</b>	<b>27,993,050.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>212,470.98</b>	<b>-12,924.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,844,393.34	-999,866.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,962,445.00	2,480,055.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		118,051.66	1,480,188.63

法定代表人：宿奉祥

主管会计工作负责人：张崇利

会计机构负责人：张崇利

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		255,200.00	158,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		278,428.50	3,113,980.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		533,628.50	3,272,780.02
购买商品、接受劳务支付的现金		109,800.00	80,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		669,632.20	813,495.28
支付的各项税费		4,369.84	624.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,824,304.69	3,365,102.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,608,106.73	4,259,722.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,074,478.23	-986,942.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		299,500.00	27,972,000.00
取得投资收益收到的现金		1,031.84	8,125.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		300,531.84	27,980,125.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,760.00	21,050.00
投资支付的现金			27,972,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		89,760.00	27,993,050.00

投资活动产生的现金流量净额		210,771.84	-12,924.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,863,706.39	-999,866.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,960,745.86	2,480,055.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		97,039.47	1,480,188.63

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.八.(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 历史沿革

1. 西安通远城开科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名“江苏华钢网络科技股份有限公司”, 前身为“江苏华钢网络科技发展有限公司”, 曾用名:“江苏华钢电子商务有限公司”、“江苏招财岛动产经纪服务有限公司”。是由江阴市华东钢铁材料有限公司和王国安共同出资组建的有限责任公司, 于 2008 年 5 月 8 日在无锡市江阴工商行政管理局注册登记, 并取得注册号为 320281000214023 的《企业法人营业执照》, 成立时公司注册资本 1,000.00 万元, 本次出资业经江阴中正会计师事务所有限公司于 2008 年 5 月 7 日出具的中正验(2008)第 104 号验资报告审验确认, 股东出资明细如下:

股东名称	注册资本		实缴出资
	认缴出资	出资比例 (%)	
王国安	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00
江阴市华东钢铁材料有限公司	9,000,000.00	90.00	9,000,000.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00

2. 2009年10月16日,经股东会决议和双方签订的股权转让协议书,江阴市华东钢铁材料有限公司将持有的90%股权转让给江阴长三角国际钢铁贸易有限公司,转让后公司注册资本1,000.00万元不变,该转让事项已于2009年11月4日办妥工商变更登记手续。本次股权转让及转让后股东出资明细如下:

股东名称	本次股权转让	股权转让后	
		比例 (%)	出资金额
王国安		10.00	1,000,000.00
江阴市华东钢铁材料有限公司	-9,000,000.00		
江阴长三角国际钢铁贸易有限公司	9,000,000.00	90.00	9,000,000.00
合计		100.00	10,000,000.00

3. 2010年5月,本公司股东江阴长三角国际钢铁贸易有限公司名称更名为江阴长三角钢铁集团有限公司,2010年8月4日,该事项本公司办妥工商变更登记手续。

4. 2014年10月9日,经股东会决议,本公司名称变更为“江苏招财岛动产经纪服务有限公司”,同时增加注册资本49,000.00万元,由原股东按比例投入,增资后本公司注册资本为50,000.00万元,实收资本为1,000.00万元。该事项本公司于2014年10月23日办妥工商变更手续。本次认缴出资及工商变更后股东实际出资明细如下:

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例 (%)	出资金额
王国安	50,000,000.00	10.00	1,000,000.00
江阴长三角钢铁集团有限公司	450,000,000.00	90.00	9,000,000.00
合计	500,000,000.00	100.00	10,000,000.00

5. 2014年11月18日,本公司收到股东投入资本1,000.00万元,收到股东出资后,本公司注册资本50,000万元,实收资本2,000万元。本次收到股东出资后,股东实际出资明细如下:

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例 (%)	出资金额
王国安	50,000,000.00	10.00	2,000,000.00
江阴长三角钢铁集团有限公司	450,000,000.00	90.00	18,000,000.00
合计	500,000,000.00	100.00	20,000,000.00

6. 2015年5月6日，经股东会决议，本公司减少注册资本45,000.00万元，减资后，本公司注册资本为5,000.00万元，实收资本2,000.00万元；2015年7月6日，经股东会决议及双方签订的股权转让协议，江阴长三角钢铁集团有限公司将持有的90%股权转让给王旌、王国安将持有的7%股权转让给王旌，3%股权转让给黄鹏，转让后，本公司注册资本5,000.00万元，实收资本2,000.00万元；同时本公司名称变更为江苏华钢网络科技发展有限公司。2015年7月13日，本公司就上述减资、股权转让、名称变更事项办妥工商变更登记手续。本次变更及变更后股东出资明细如下：

股东名称	注册资本	股权转让	变更后实际出资	
			比例 (%)	出资金额
王国安		-2,000,000.00		
江阴长三角钢铁集团有限公司		-18,000,000.00		
王旌	48,500,000.00	19,400,000.00	97.00	19,400,000.00
黄鹏	1,500,000.00	600,000.00	3.00	600,000.00
合计	50,000,000.00	-	100.00	20,000,000.00

7. 2015年7月23日，经股东会决议，本公司减少注册资本3,000.00万元，减资后，本公司注册资本为2,000.00万元，实收资本2,000.00万元。2015年9月24日，本公司就减资事项办妥工商变更登记手续。本次减资及减资后股东出资明细如下：

股东名称	注册资本	减资后实际出资	
		比例 (%)	出资金额
王旌	19,400,000.00	97.00	19,400,000.00
黄鹏	600,000.00	3.00	600,000.00
合计	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00

8. 2015年10月15日，经股东会决议和双方签订的股权转让协议书，王旌将持有的股权分别转让给齐玉峰、王燕鹏、刘海航各3%。转让后，公司注册资本2,000.00万元不变。该转让事项已于2016年2月26日办妥工商变更登记手续，并取得统一社会信用代码为913202816748867257的《营业执照》。本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

股东名称	本次股权转让	股权转让后	
		比例 (%)	出资金额
王旌	-1,800,000.00	88.00	17,600,000.00
黄鹏		3.00	600,000.00
齐玉峰	600,000.00	3.00	600,000.00
王燕鹏	600,000.00	3.00	600,000.00
刘海航	600,000.00	3.00	600,000.00



合计	-	100.00	20,000,000.00
----	---	--------	---------------

9. 根据江苏华钢网络科技发展有限公司 2016 年 4 月 30 日股东会决议和 2016 年 5 月 18 日创立大会决议，发起人股东同意以江苏华钢网络科技发展有限公司截止至 2016 年 3 月 31 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中喜审字[2016]第 1314 号审计报告）的净资产 21,874,389.66 元，采取整体变更发起设立为江苏华钢网络科技股份有限公司。股份公司设立后股本总额为 2,000.00 万股。各股东持股比例保持不变。2016 年 5 月 18 日中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就本次整体变更出具了中喜验字[2016]第 0178 号《验资报告》。

2016 年 6 月 3 日，本公司在无锡市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。公司名称由江苏华钢网络科技发展有限公司变更为江苏华钢网络科技股份有限公司，注册资本为 2,000.00 万，并取得统一社会信用代码为 913202816748867257 的《营业执照》。股份公司成立时股东出资明细如下：

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例（%）	出资金额
王旌	17,600,000.00	88.00	17,600,000.00
黄鹏	600,000.00	3.00	600,000.00
齐玉峰	600,000.00	3.00	600,000.00
王燕鹏	600,000.00	3.00	600,000.00
刘海航	600,000.00	3.00	600,000.00
合计	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00

10. 2016 年 10 月 31 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2016]7985 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2016 年 11 月 8 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 839865。

11. 2021 年 4 月 12 日，按照公司原股东王旌、李霜霜与西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司（以下简称“通远集团”）、西安通远创新科技企业孵化器合伙企业（有限合伙）（以下简称“通远合伙”）就公司股权转让事宜签订之《股权转让协议》，通远集团、通远合伙以现金 26,098,874.98 元收购王旌、李霜霜所持公司 100%的股份 2,000.00 万股，转让价格为 1.30494 元/股（保留 5 位小数）。其中，通远集团收购王旌持有的 1,002.00 万股和李霜霜持有的 598.00 万股，共 1,600.00 万股，通远合伙收购李霜霜持有的 400.00 万股。收购完成后，通远集团持有本公司 80%股份，成为公司控股股东，通远合伙持有公司 20%股份。

2021 年 4 月 13 日，按照公司董事会决议，公司注册地址由江阴市澄山路 2 号 8 幢 5090 室变更至西安市灞桥区西安现代纺织产业园灞柳三路 2066 号。2021 年 6 月 21 日公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟变更公司名称、证券简称并相应修改公司章程》议案，并完成公司名称变更、住所变更的工商变更登记。

2021年6月23日，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，公司全称由“江苏华钢网络科技股份有限公司”变更为“西安通远城开科技发展股份有限公司”，证券代码839865保持不变。变更前本公司证券简称为“华钢网络”，变更后证券简称为“通远科技”，所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

## （二）公司注册登记情况

公司现持有西安市灞桥区监督管理局2022年6月6日核发的统一社会信用代码为913202816748867257《营业执照》，登记情况如下：

公司地址：陕西省西安市灞桥区灞柳三路2066号综合楼二楼

法定代表人：宿奉祥

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：2,000.00万元人民币

营业期限：长期

经营范围：一般项目：软件开发；电机及其控制系统研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；信息系统集成服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；金属链条及其他金属制品制造；环境应急技术装备制造；环境应急检测仪器仪表制造；金属矿石销售；金属材料销售；智能基础制造装备制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；机械电气设备制造；机械设备租赁；机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；电机制造；微特电机及组件制造；微特电机及组件销售；电气设备修理；电动机制造；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网技术研发；物联网设备销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；企业管理咨询。（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：检验检测服务；食品销售。（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，具体经营项目以审批结果为准）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起 12 个月将持续经营，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### **三、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **四、重要会计政策和会计估计**

#### **(一) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **(二) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(三) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### **(四) 记账基础和计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

#### **(五) 企业合同**

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

##### **1. 同一控制下的企业合并**

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费

用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方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。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表

1. 合并范围的确定原则 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。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。

2. 合并报表编制的原则、程序及方法 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。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

3. 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。

#### 4. 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：

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。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。

5. 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。

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

## （七）合营安排与共同经营

1. 合营安排的分类本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如

合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

##### **2. 外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采

用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- （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。

### 2. 金融资产的确认及计量

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

#### （1）摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。



(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### 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。

本公司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：

A 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：

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b. 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。

B 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：

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b. 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. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 6. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 8. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 9. 金融资产减值准备计提（不包括应收款项）

##### （1）金融资产减值准备的原则

本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

##### （2）金融资产发生信用减值的客观迹象：

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) 金融资产减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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：

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，本公司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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司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对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同

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。⑤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。

(4) 信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### (十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

#### 1. 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。

#### (1) 应收票据组合：

组合名称	确定依据
应收票据信用程度高组合	银行承兑汇票
应收票据信用程度低组合	商业承兑汇票

对于应收票据信用程度高组合，经过测试，一般情况下不计提预期信用损失。

对于应收票据信用程度低组合，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策应收承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

#### (2) 应收账款组合

确定组合的依据	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
确定组合的依据	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	单项认定计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收款项	按账龄分析法计提预期信用损失准备

对于应收账款账龄特征组合，本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账

款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	50%
3年以上	100%

## 2. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

### 确定组合的依据

按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

### 确定组合的依据

按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	单项认定计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	50%
3年以上	100%

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计

信用损失。

## **(十二) 应收款项融资**

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“四、(十) 金融工具”，在报表列示为应收款项融资。

1. 合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## **(十三) 存货**

### **1. 存货的分类**

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

### **2. 发出存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本，产成品发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

### **4. 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### **5. 周转材料的摊销方法**

周转材料、低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## **(十四) 持有待售及终止经营**

### **1. 持有待售**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置

组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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



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

## 2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3. 列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十五) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；

(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；

(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；

(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；

(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；

(6) 发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

## 2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 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。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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；本公司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；本公司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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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。

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

#### 6. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。。

### **(十六) 投资性房地产**

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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

#### 1. 投资性房地产的确认投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### 2. 投资性房地产初始计量

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 3. 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 4. 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### 5. 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见长期资产减值的会计政策。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，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。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。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。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. 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。对当期购入单台价值不超过 5,000.00 元的固定资产一次性计入当期成本费用，除此以外的固定资产分类、折旧年限、预计残值率和年折旧率如下表：

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及构筑物	20-40	5%	2.38%-4.76%
机器设备	10-20	5%	9.50%-19.00%
运输设备	3-5	5%	19.00%-31.67%
电子设备及其他设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

#### 4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6. 固定资产处置

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

### **(十八) 在建工程**

#### 1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### 3. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十九）使用权资产

### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 使用权资产的初始计量

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

### 3. 使用权资产的后续计量

（1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）无形资产及开发支出

### 1. 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不

公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

### 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 5. 无形资产的后继计量本

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 6. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法



本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形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无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回：

### **（二十一）长期资产减值**

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

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

产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **（二十二）长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十三）借款费用**

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### **3. 借款费用资本化金额的计算方法**

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费

用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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

#### **(二十四) 职工薪酬**

##### **1. 职工薪酬内容**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：(1)职工工资、奖金、津贴和补贴；(2)职工福利费；(3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4)住房公积金；(5)工会经费和职工教育经费；(6)短期带薪缺勤；(7)短期利润分享计划；(8)其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1)在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2)在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

##### **2. 职工薪酬的确认和计量**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### **(二十五) 预计负债**

##### **1. 预计负债的确认标准**

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠计量。

##### **2. 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最

佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六）股份支付

### 1. 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据根据

最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确

认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

### 1. 收入确认原则

合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；（3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；（4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

商品销售收入：

(1) 对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方出具签收单时确认销售收入；

(2) 对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

## （二十八）政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

### 3. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 4. 政府补助的会计处理：本公司采用总额法来确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，应在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

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

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

(6) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## （二十九）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同

一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### **(三十) 递延所得税资产、递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但下述情况除外:

(1) 企业合并产生的所得税调整商誉;

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。本公司于资产负债表日,对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异,按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,未能同时满足: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。

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

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

### **(三十一) 租赁**

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别

资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### 1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按本附注长期资产减值所述的会计政策计提减值准备。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

(1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租



赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（十）金融资产所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

## 五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

报告期本公司无会计政策变更情形。

### （二）会计估计变更

报告期本公司无会计估计变更情形。

### （三）前期会计差错更正

报告期本公司无前期会计差错更正情形。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

## (二) 税收优惠

本公司报告期无税收优惠。

## 七、财务报表重要项目的说明

非特别指明，本附注“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月，除特别说明外，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,679.42	332.72
银行存款	104,673.10	5,960,413.14
其他货币资金		
合计	116,352.52	5,960,745.86
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司期末货币资金不存在抵押、冻结或使用受限、存在潜在回收风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1. 交易性金融资产		
(1) 交易性债券投资		
(2) 交易性权益工具投资		
2. 初始确认时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
3. 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		299,500.00
合计		299,500.00

注：公司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系购买银行理财产品。

### (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

### (四) 应收账款

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

按组合计提坏账准备	1,707,678.86	100.00	85,383.94	5.00	1,622,294.92
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,707,678.86	100.00	85,383.94	5.00	1,622,294.92
合计	1,707,678.86	100.00	85,383.94	5.00	1,622,294.92

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,550.00	100.00	6,277.50	5.00	119,272.50
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,550.00	100.00	6,277.50	5.00	119,272.50
合计	125,550.00	100.00	6,277.50	5.00	119,272.50

#### (五) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	9,046,724.14	100.00		201,400.00	100.00	
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	9,046,724.14	100.00		201,400.00	100.00	

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,240,741.33	6,273,369.92
减：预期信用损失	412,037.06	326,563.77
合计	7,828,704.27	5,946,806.15

其他应收款情况

##### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	30,040.90	7,905.50
押金、保证金	6,255,000.00	6,255,000.00
代垫往来款项	1,955,700.43	10,464.42

合计	8,240,741.33	6,273,369.92
----	--------------	--------------

## 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,240,741.33	100.00	412,037.06	6,015,464.42	95.89	300,773.22
1-2 年				257,905.50	4.11	25,790.55
3 年以上						
合计	8,240,741.33	100.00	412,037.06	6,273,369.92	100.00	326,563.77

## (七) 存货

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	5,554,760.44		5,554,760.44			
合同履约成本	44,245.28		44,245.28	44,245.28		44,245.28
合 计	5,599,005.72		5,599,005.72	44,245.28		44,245.28

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	372,394.58	28,760.80
待认证进项税额	242,572.00	242,572.00
合计	614,966.58	271,332.80

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
固定资产	330,065.47	264,890.99
合计	330,065.47	264,890.99

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	265,486.72		89,380.85	354,867.57
2. 本期增加金额	107,108.34		7,592.92	114,701.26
(1) 购置	107,108.34		7,592.92	20,799.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	372,595.06		96,973.77	469,568.83
二、累计折旧				
1. 期初余额	31,127.02		58,849.56	89,976.58
2. 本期增加金额	16,773.55		32,753.23	49,526.78

(1) 计提	16,773.55		32,753.23	49,526.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	47,900.57		91,602.79	139,503.36
三、账面余额				
1. 期末账面余额	324,694.49		5,370.98	330,065.47
2. 期初账面余额	234,359.70		30,531.29	264,890.99
四、减值准备				
1. 期末减值准备				
2. 期初减值准备				
五、账面价值				
1. 期末账面价值	324,694.49		5,370.98	330,065.47
2. 期初账面价值	234,359.70		30,531.29	264,890.99

#### (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物			
一、账面原值				
1. 期初余额				4,851,440.00
2. 本期增加金额				
(1) 新增租赁				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				4,851,440.00
二、累计折旧				
1. 期初余额				1,280,239.00
2. 本期增加金额				404,286.00
(1) 计提				404,286.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				1,684,525.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				3,166,915.00
2. 期初账面价值				3,571,201.00

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	216,405.00		39,159.88		177,245.12

合 计	216,405.00		39,159.88		177,245.12
-----	------------	--	-----------	--	------------

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	124,355.25	497,421.00	83,210.32	332,841.27
可弥补亏损	961,830.80	3,847,323.22	961,830.80	3,847,323.22
小计	1,086,186.05	4,344,744.22	1,045,041.12	4,180,164.49
二、递延所得税负债				
小计				

**(十三) 应付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,316,630.64	150,600.00
合 计	1,316,630.64	150,600.00

**(十四) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,656,083.13	
合 计	5,656,083.13	

**(十五) 应付职工薪酬**

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	103,108.59	564,583.06	579,318.21	88,373.44
二、离职后福利-设定提存计划		57,391.22	57,391.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	103,108.59	621,974.28	636,709.43	88,373.44

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,108.59	560,247.18	574,982.33	88,373.44
二、职工福利费		4,335.88	4,335.88	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				

工伤保险费				
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	103,108.59	564,583.06	579,318.21	88,373.44

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		54,985.60	54,985.60	
二、失业保险费		2,405.62	2,405.62	
三、公司年金缴费				
合 计		57,391.22	57,391.22	

### (十六) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,051,830.13	
合 计	6,051,830.13	

#### 其他应付款性质列示:

项 目	期末余额	年初余额
往来暂收款	6,051,830.13	
合 计	6,051,830.13	

#### 其他应付款账龄列示:

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,051,830.13	
合 计	6,051,830.13	

### (十七) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+/-)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转	解禁	小计	金额	比例 (%)

				股			
有限售条件股份							
无限售条件股份	20,000,000.00	100.00				20,000,000.00	100.00
股份总数	20,000,000.00	100.00				20,000,000.00	100.00

**(十八) 资本公积**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本（股本）溢价	1,874,389.66			1,874,389.66
其他资本公积				
合 计	1,874,389.66			1,874,389.66

**(十九) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	127,677.58			127,677.58
任意盈余公积金				
合计	127,677.58			127,677.58

**(二十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-4,314,935.13	-2,647,469.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,314,935.13	-2,647,469.17
加：本年净利润	-1,111,589.66	-1,667,465.96
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-5,426,524.79	-4,314,935.13

**(二十一) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,891,842.92	8,290,347.06	243,588.66	81,660.56
其他业务				
合计	8,891,842.92	8,290,347.06	243,588.66	81,660.56

**(二十二) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10.19	
教育费附加	4.36	
地方教育费附加	2.91	



印花税	81.84	57.78
水利基金	85.33	88.61
合 计	184.63	146.39

**(二十三) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,606.64	118,407.80
业务招待费	17,263.62	
差旅费	8,369.81	8.50
车辆费	2,570.00	
折旧费	29,141.42	25,839.25
租赁费	4,000.00	
广告宣传费	3,100.00	24,926.57
仓储费	782.06	
运杂费	42,203.97	
其他	4,000.00	4,505.60
合 计	226,037.52	173,687.72

**(二十四) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	631,571.32	658,646.30
办公费	17,338.22	28,488.58
业务招待费	15,195.10	
差旅费	19,529.28	177.36
折旧费	20,385.36	10,400.65
租赁费	404,286.00	816,905.00
长期待摊费用摊销	79,158.00	69,030.00
中介费	187,681.14	93,396.23
合 计	1,375,144.42	1,677,044.12

**(二十五) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	15,728.96	13,898.87
手续费支出	6,821.63	621.79
汇兑损益		
合 计	-8,907.33	-13,277.08

**(二十六) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	5,400.00		5,400.00
合计	5,400.00		5,400.00

#### (二十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,031.84	8,125.94	1,031.84
合 计	1,031.84	8,125.94	1,031.84

#### (二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-79,106.44	
其他应收款信用减值损失	-85,473.29	
合计	-164,579.73	

#### (二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他利得	269.63	81.15	269.63
合计	269.63	81.15	269.63

#### (三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,892.95		3,892.95
合计	3,892.95		3,892.95

#### (三十一) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税调整	-41,144.93	
合 计	-41,144.93	

#### (三十二) 现金流量表

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	15,728.96	13,898.87
政府补助	5,400.00	
往来款	4,653,000.20	3,100,000.00
其他	602.01	81.15

合计	4,674,731.17	3,113,980.02
----	--------------	--------------

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	644,029.74	949,367.82
销售费用	82,289.46	55,279.92
财务费用-手续费	6,821.63	621.79
往来暂付款	3,900,050.20	2,359,828.80
其他	9,700.23	4.08
合计	4,642,891.26	3,365,102.41

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司持有的现金	1,699.14	
合计	1,699.14	

4. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,111,589.66	-1,667,465.96
加: 信用减值准备	164,579.73	
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,526.78	36,239.90
使用权资产折旧	404,286.00	816,905.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	39,159.88	69,030.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,031.84	-8,125.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-41,144.93	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,960,762.31	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,714,646.32	-1,361,715.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,114,758.35	1,128,189.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,056,864.32	-986,942.38

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,352.52	1,480,188.63
减：现金的期初余额	5,960,745.86	2,480,055.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,844,393.34	-999,866.44

4. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	116,352.52	1,480,188.63
其中：库存现金	11,679.42	332.72
可随时用于支付的银行存款	104,673.10	1,479,855.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,352.52	1,480,188.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
陕西粮泰实业有限责任公司	2023年1月16日	0.00	100.00	购买	2023年1月16日	控制权转移日	8,699,578.77	166,554.20

### （二）同一控制下企业合并

无

### （三）其他原因合并范围的变化

无

### （四）处置子公司

无

## 九、关联方关系及其交易

## （一）关联方关系

### 1. 本公司的母公司情况及实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)	实际控制 人
西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司	陕西省西安市	科学研究和技术服务业	14,286.00	80.00	80.00	刘军慧、李建平

### 2. 本公司的子公司

无

### 3. 本公司的合营企业、联营企业

无

### 4. 本公司的其他关联方

无

## （二）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

无。

### 2. 关联方租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司	房屋	404,286.00

### 3. 关联担保情况

无。

## （三）关联方应收应付款项余额

### 1. 应收关联方款项

无。

### 2. 应付关联方款项

无。

## 十、承诺或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,150.00	100.00	3,707.50	5.00	70,442.50
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,150.00	100.00	3,707.50	5.00	70,442.50
合计	74,150.00	100.00	3,707.50	5.00	70,442.50

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,550.00	100.00	6,277.50	5.00	119,272.50
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,550.00	100.00	6,277.50	5.00	119,272.50
合计	125,550.00	100.00	6,277.50	5.00	119,272.50

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,023,515.50	6,273,369.92
减：预期信用损失	401,175.77	326,563.77
合计	10,622,339.73	5,946,806.15

其他应收款情况

##### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	20,905.50	7,905.50
押金、保证金	6,255,000.00	6,255,000.00
代垫往来款项	4,747,610.00	10,464.42

合计	11,023,515.50	6,273,369.92
----	---------------	--------------

## 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,023,515.50	100.00	401,175.77	6,015,464.42	95.89	300,773.22
1-2年				257,905.50	4.11	25,790.55
3年以上						
合计	11,023,515.50	100.00	401,175.77	6,273,369.92	100.00	326,563.77

## (三) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,264.15	89,136.84	243,588.66	81,660.56
其他业务				
合计	192,264.15	89,136.84	243,588.66	81,660.56

## (四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,031.84	8,125.94	1,031.84
合计	1,031.84	8,125.94	1,031.84

## 十四、补充资料

### (一) 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,400.00	8,125.94
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	1,031.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,623.32	81.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,808.52	8,207.09
减：所得税影响额		
合计	2,808.52	8,207.09

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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	-6.49	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.49	-0.06	-0.06

西安通远城开科技发展股份有限公司

2023年8月16日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,031.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,623.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,808.52</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,808.52</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用