



农匠科技

NEEQ: 872293

西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司

Xixian New Area Farmer Youpin Agricultural Technology Co., Ltd



年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人马俊飞、主管会计工作负责人马俊飞及会计机构负责人（会计主管人员）马俊飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，针对审计报告提示事项，采取如下措施，维持公司持续经营：

（一）公司计划把科技与农业相结合，利用现有的农业资源，结合科技手段，聚焦核心主业推动业务发展，让农业发展符合潮流，推动公司产业升级，形成公司具有较强的市场竞争力和一定行业地位的产业集群，推动公司持续经营发展。

（二）公司加强内部管理层队伍的建设与管理，提升公司管理团队的整体水平，增强公司盈利能力的提升。

（三）通过实施新的战略布局，稳定人员架构。同时，管理层将进一步完善公司各项不足，整合业务资源和人力资源，让公司业务逐步回到正常轨道，弥补亏损，实现盈余。

（四）控制非经营性成本的支出，提高资金的使用效率，积极控制各项成本。

（五）持续推进新业务的进展实施，在提高单品利润率的同时，推进更多降本增效措施，努力提振公司经营业绩的改善和提升。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	85

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	西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股东大会	指	西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司监事会
三会	指	西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日会计期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
远邦盛联	指	济南远邦盛联商务服务合伙企业（有限合伙）
农匠农业	指	西咸新区农匠绿色农业科技有限责任公司
公众公司	指	被收购的公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xixian New Area Farmer Youpin Agricultural Technology Co., Ltd		
法定代表人	马俊飞	成立时间	2008年5月13日
控股股东	控股股东为（远邦盛联、农匠农业）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马俊飞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-食品、饮料及烟草制品批-肉、禽、蛋、奶及水产品批发（F5124）		
主要产品与服务项目	智能农业管理；水产品收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务		
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	农匠科技	证券代码	872293
挂牌时间	2017年10月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	马俊飞	联系地址	西安市未央区三桥街道启航时代广场B座1807室
电话	13909109851	电子邮箱	892153864@qq.com
公司办公地址	西安市未央区三桥街道启航时代广场B座1807室	邮政编码	710000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320902675452806C		
注册地址	陕西省西安市西咸新区沣东新城三桥街道办杨河村变权杨3号办公厂房		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家从事农产品和食品的贸易企业。公司依托于自身专业的现代化管理优势、人才队伍建设优势、品牌优势、渠道优势、信息化优势，坚持以顾客为中心，通过规范化的采购质量管理、储运管理、为顾客提供品类齐全、具有质量保证的农产品和食品，并提供专业化的销售服务，从而获得较高的销售收入。质管部负责审核资质、产品质量等情况，财务部负责审核订单的金额、数量等内容是否一致。公司采取多样灵活的营销策略，通过现场活动、网络、微信公众号宣传等营销方式，为客户提供全面优质的销售服务。为满足客户交货要求，并有效控制库存风险，公司按照客户订单进行采购。采购商品时公司向各供应商询价，在保证产品质量的前提下，经过市场化比价后确定最优价格，选择供应商下单。公司与所有优质的供应商保持长期合作关系。公司主要采取直接的销售模式，通过网络、展会以及广告宣传等多种渠道对公司经营的产品进行宣传，并获得客户资源。公司通过良好的售后服务、稳定的供货能力以及优质的产品质量赢得客户的一致认可，与各类客户建立了良好的合作关系。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(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	3,337,883.22	1,563,112.61	113.54%
毛利率%	34.49%	26.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,738,906.90	-2,652,184.43	-191.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,742,177.24	-2,653,558.19	-191.77%
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）	-252.79%	-42.39%	-
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）	-252.89%	-42.41%	-
基本每股收益	-0.65	-0.27	-140.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,700,774.79	8,032,480.49	-29.03%

负债总计	5,508,781.39	1,101,580.19	400.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,993.40	6,930,900.30	-97.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.69	-97.10%
资产负债率%（母公司）	106.70%	13.58%	-
资产负债率%（合并）	96.63%	13.71%	-
流动比率	0.98	7.29	-
利息保障倍数	-1,974.74	-596.50	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,975,380.07	-1,739,106.16	-243.59%
应收账款周转率	1.45	0.26	-
存货周转率	0.99	1.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.03%	3.23%	-
营业收入增长率%	113.54%	253.26%	-
净利润增长率%	-191.79%	-16.89%	-

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	662,753.62	11.63%	1,598,767.44	19.90%	-58.55%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	4,617,029.54	57.48%	-100.00%
预付款项	1,403,359.02	24.62%	322,060.00	4.01%	335.74%
其他应收款	44,460.26	0.78%	4,750.00	0.06%	836.01%
存货	3,013,643.48	52.86%	1,393,292.91	17.35%	116.30%
其他流动资产	285,242.15	5%	96,580.60	1.20%	195.34%
其他应付款	5,265,752.63	92.37%	927,131.38	11.54%	467.96%

项目重大变动原因

1、货币资金：公司本期期末货币资金662,753.62元，较上年期末减少58.55%，主要原因系公司本期采购并储备了较多库存商品，花费了较多货币资金；

2、应收账款：公司本期期末应收账款账面价值0元，较上年期末减少100.00%，主要原因系本期对无法收回的长账龄应收账款全额计提坏账准备；

3、预付款项：公司本期期末预付款项1,403,359.02元，较上年期末增加335.74%，主要原因系本期公司为保证供应商能保质保量供货，向其预付了较多资金；

4、存货：公司本期期末存货3,013,643.48元，较上年期末增加116.30%，主要原因系本期公司为保证客户的交货需求，加大了库存商品的储备；

5、其他应付款：公司本期期末其他应付款5,265,752.63元，较上年期末增加467.96%，主要原因系公司本期经营过程中现金流紧张时向实际控制人马俊飞借入了较多资金。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,337,883.22	-	1,563,112.61	-	113.54%
营业成本	2,186,754.54	65.51%	1,155,744.61	73.94%	89.21%
毛利率%	34.49%	-	26.06%	-	-
销售费用	1,589,603.68	47.62%	211,698.43	13.54%	650.88%
管理费用	2,642,499.29	79.17%	1,298,385.17	83.06%	103.52%
财务费用	3,902.32	0.12%	4,361.21	0.28%	-10.52%
信用减值损失	-4,619,382.71	-138.39%	-1,494,958.05	-95.64%	-209.00%
其他收益	3,270.34	0.10%	1,373.76	0.09%	138.06%
营业利润	-7,709,951.71	-230.98%	-2,605,802.52	-166.71%	-195.88%
净利润	-7,738,906.90	-231.85%	-2,652,184.43	-169.67%	-191.79%

项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本：公司本期营业收入3,337,883.22元，较上期增加113.54%，营业成本2,186,754.54元，较上期增加89.21%，主要原因系公司本期继续开拓市场，并增加产品种类，有效增加了销售额，营业成本相应增加；
- 2、销售费用：公司本期销售费用1,589,603.68元，较上期增加650.88%，主要原因系公司本期加大了业务宣传投入，招募了销售人员并向其支付薪酬；
- 3、管理费用：公司本期管理费用2,642,499.29元，较上期增加103.52%，主要原因系公司本期管理人员薪酬增加，且支付了中介机构费用；
- 4、信用减值损失：公司本期信用减值损失-4,619,382.71元，较上期增加209.00%，主要原因系公司本期对无法收回的长账龄应收账款全额计提坏账准备；
- 5、营业利润、净利润：公司本期营业利润-7,709,951.71元，较上期减少195.88%，净利润-7,738,906.90元，较上期减少191.79%，主要原因系公司本期销售费用、管理费用有所增加，且对无法收回的长账龄应收账款全额计提了坏账准备。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,337,883.22	1,229,431.84	171.50%
其他业务收入	-	333,680.77	-100.00%
主营业务成本	2,186,754.54	1,155,744.61	89.21%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
销售商品	3,078,692.18	2,186,754.54	28.97%	150.42%	89.21%	22.98%
让渡使用权资产	259,191.04	0.00	100.00%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因请补充

1、公司本期主营业务收入3,337,883.22元，较上期增加171.50%，主营业务成本2,186,754.54元，较上期增加89.21%，主要原因系公司本期继续开拓市场，并增加产品种类，有效增加了销售额，主营业务成本相应增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	韩城懿倍雲仟商贸有限公司	977,122.36	29.27%	否
2	合阳诚晟农业发展有限公司	705,521.33	21.14%	否
3	陕西固凡致方商贸有限公司	590,132.24	17.68%	否
4	西安绿膳香电子科技有限公司	155,168.32	4.65%	否
5	济源鸣泉农产品经营部	154,455.45	4.63%	否
合计		2,582,399.70	77.37%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	陕西老牛面粉有限公司	857,798.17	22.82%	否
2	酷泊智能科技有限公司	760,000.00	20.22%	否
3	西安泰金商贸有限公司	560,651.37	14.92%	否
4	安康新御亮食品有限公司	358,422.93	9.54%	否
5	新疆新麦都面粉有限公司	266,284.40	7.08%	否
合计		2,803,156.87	74.58%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,975,380.07	-1,739,106.16	-243.59%
投资活动产生的现金流量净额	-340,633.75	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,380,000.00	2,853,793.29	88.52%

现金流量分析

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额-5,975,380.07元，较上期减少243.59%，主要原因系公司本期支付的销售费用、管理费用等大幅增加；

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额-340,633.75元，净流出较上期增加-340,633.75元，主要原因系公司本期购入了车辆；

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额5,380,000.00元，较上期减少100%，主要原因是公司本期与上期均从关联方处拆入了较多资金，但本期向关联方归还的资金少于上期。

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
西咸新区翰林农商贸有限公司	控股子公司	农产品批发、销售	5,000,000	2,575,584.44	550,148.51	1,584,495.06	580,394.28
西咸新区翰农优商贸有限公司	控股子公司	农产品批发、销售	500,000	31,288.35	-27,511.65	7,128.71	-27,511.65
西咸新区农泽源商贸有限公司	控股子公司	农产品批发、销售	500,000	5,729.5	-23,070.50		-23,070.5
徐州优润聚信息科技有限公司	控股子公司	信息传输、软件和信息技术服务	3,000,000	0	0	0	0
合阳县惠亿众商贸有限公司	控股子公司	农产品批发、销售	2,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营风险	本公司进行战略转型，新业务正在积极开拓中。 应对措施：公司目前处于业务调整期。1、公司计划把科技与农业相结合，利用现有的农业资源，结合科技手段，让农业发展符合潮流，更好的为社会与企业带来利润。我们有足够的资金和人力来实现我们的计划，并预计能够实现良好的收入和利润。我们相信，在新老股东、管理层、员工、客户、合作伙伴等各方面的支持下，我们能够克服当前面临的困难，实现公司持续经营。2、公司加强内部管理层队伍的建设与管理，提升公司管理团队的整体水平，增强公司盈利能力的提升。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）经股东会审议通过的收购、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

临时公告索引	类型	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
2024-027	对外投资	徐州优润聚信息科技有限公司	2,550,000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

徐州优润聚信息科技有限公司注册资金为300万元，本司认缴255万元，该公司为新注册公司，本期无相关业务。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2022年12月1日		收购	保持公司独立的承诺	本次收购完成后,收购人承诺保证人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立。	正在履行中
收购人	2022年12月1日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年12月1日	2023年12月1日	收购	限售承诺	本次收购完成后12月内,收购人不得直接或间接转让公众公司的股份	已履行完毕
收购人	2022年12月1日		收购	金融属性的资产不注入公众公司的承诺	完成收购后,在相关监管政策明确前,不得将私募基金及管理业务、其他具有金融属性的资产及控制的房地产开发业务置入公众公司	正在履行中
收购人	2022年12月1日		收购	履行收购报告书相关承诺的承诺	承诺履行收购报告书相关承诺	正在履行中
收购人	2022年12月1日		收购	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,801,250	48.01%	0	4,801,250	48.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,198,750	51.99%	0	5,198,750	51.99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,198,750	51.99%	0	5,198,750	51.99%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		28				

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	西咸新区农匠绿色农业科技有限公司	2,700,000	0	2,700,000	27.00%	2,700,000	0	0	0
2	济南远邦盛联商务服务企业（有限合伙）	2,498,750	0	2,498,750	24.99%	2,498,750	0	0	0
3	江苏瑞竹私募基金管理有限公司一信发创新三	497,500	0	497,500	4.98%	0	497,500	0	0

	号私募证券投资基金								
4	江苏瑞竹私募基金管理有限公司—瑞竹嘉安二号私募证券投资基金	495,000	0	495,000	4.95%	0	495,000	0	0
5	江苏瑞竹私募基金管理有限公司—信发嘉安一号私募证券投资基金	487,000	0	487,000	4.87%	0	487,000	0	0
6	浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达瑞锦三号私募证券投资基金	482,500	0	482,500	4.83%	0	482,500	0	0
7	江苏瑞竹私募基金管理有限公司—信发创新五号私募证券投资基金	470,000	0	470,000	4.70%	0	470,000	0	0
8	浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达瑞星一号私募证券投资基金	421,800	0	421,800	4.22%	0	421,800	0	0
9	浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达锦绣瑞兔1号私募证券投资基金	0	368,018	368,018	3.68%	0	368,018	0	0

	资基金								
10	浙江瑞丰达资产管理有限公司—瑞丰达时瑞一号私募证券投资基金	495,000	-134,318	360,682	3.61%	0	360,682	0	0
合计		8,547,550	233,700	8,781,250	87.83%	5,198,750	3,582,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：第一、二名股东的实际控制人都为马俊飞；第三、四、五、七名股东属于江苏瑞竹私募基金管理有限公司私募基金产品；第六、八、九、十股东同属于浙江瑞丰达资产管理有限公司私募基金产品。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

西咸新区农匠绿色农业科技有限公司持有本公司2,700,000股股份，占本公司总股本的27.00%，济南远邦盛联商务服务合伙企业（有限合伙）作为一致行动人持有本公司2,498,750股股份，占本公司总股本的24.9875%；农匠农业和一致行动人远邦盛联合计持有本公司5,198,750股股份，占本公司总股本的51.9875%，本公司控股股东为农匠农业及远邦盛联。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为马俊飞。本公司控股股东为农匠农业及远邦盛联，其股份享有的表决权能够通过股东大会对公司经营决策产生重大影响并且对公司实施控制。马俊飞持有农匠农业60%的股权，担任远邦盛联执行事务合伙人且持有60%的合伙份额。因此，公司实际控制人为马俊飞先生。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王龙	董事长	男	1974年3月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
李耀杰	董事	男	1993年7月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
马小峰	董事	男	1968年9月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
房永锋	董事	男	1978年4月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
成云	董事	男	1974年1月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
成廷军	监事会主席	男	1973年9月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
李晓侠	监事	女	1973年11月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
俱姣姣	监事	女	1988年2月	2023年5月10日	2026年5月9日	0	0	0	0%
马俊飞	总经理	男	1973年6月	2023年5月15日	2026年5月9日	0	0	0	0%
申函	董事会秘书	女	1994年9月	2023年5月15日	2024年9月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司总经理马俊飞系公司控股股东远邦盛联、农匠农业的实际控制人，公司董事马小峰持有农匠农业40%股份，持有远邦盛联40%份额。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
申函	财务负责人兼董事会秘书	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	0	0	0	0
行政人员	2	0	0	2
财务人员	5	4	4	5
销售人员	10	3	0	13
采购人员	2	0	0	2
技术人员	3	0	0	3
员工总计	22	7	4	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	17
专科	8	8
专科以下	0	0
员工总计	22	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员变动操作；
- 2、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训等；
- 3、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
- 4、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成；公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司的治理基本状况：报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，并按照《公司章程》及各项内部管理制度规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有独立性，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。公司独立性方面说明如下：

1、业务独立：产品采购及销售：公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。

2、资产独立：公司拥有与经营相关的场所、商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立：公司建立了独立且完善的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同，独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险完全独立管理。建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情形。

4、财务独立：公司设有独立财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，配备专职财务管理人员，独立的对公银行结算，依法独立纳税，能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

5、机构独立：公司拥有独立的经营和办公场所；已建立独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司下设采购部、销售部、财务部、行政部、技术部等职能部门。各职能部门之间分工明确，各司其职，保证公司顺利运转。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

（1）关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理制度：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2025)005661号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦23层	
审计报告日期	2025年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庄盛旺	王晓雯
	2年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中审亚太审字(2025)005661号

西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司（以下简称“农匠科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的贵公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）销售单价是否公允

农匠科技 2024 年度富氢离子水销售收入：118.34 万元（不含税），占 2024 年营业收入：

35%，农匠科技 2024 年 1-5 月份富氢离子水销售单价均为每瓶含税价：0.93 元；但 6-12 月份在富氢离子水产品本身未发生改变，客户未发生改变的情况，富氢离子水销售单价大幅上涨至每瓶含税价：3.25 元。截至审计报告日，我们仍无法就富氢离子水销售单价上涨的合理性、上涨后的价格是否公允获取充分、适当的审计证据。

（二）农匠科技与主要客户是否存在关联关系

2024 年度，农匠科技主要客户：韩城懿倍雲仟商贸有限公司、合阳诚晟农业发展有限公司、洛南县农匠润泽商贸有限公司、陕西固凡致方商贸有限公司、西安绿膳香电子科技有限公司均为各运营中心负责人设立的公司。农匠科技对其销售额不含税分别为：97.71 万元、70.55 万元、7.72 万元、59.01 万元、15.52 万元，合计占 2024 年营业收入：75.05%。针对上述客户，我们通过审查农匠科技治理结构和股权关系、登录企查查等公开网址查询上述公司背景及获取公司的关联方清单等审计程序，仍无法就农匠科技是否与上述客户不存在关联关系、交易是否属于关联交易获取充分、适当的审计证据。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估农匠科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算农匠科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督农匠科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对农匠科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于农匠科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：庄盛旺
（盖章）	（项目合伙人）
	（签名并盖章）
	中国注册会计师：王晓雯
	（签名并盖章）
中国·北京	二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元			
项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	662,753.62	1,598,767.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	5.2		4,617,029.54
应收款项融资			
预付款项	5.3	1,403,359.02	322,060.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	44,460.26	4,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	3,013,643.48	1,393,292.91
其中：数据资源			
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	5.6	285,242.15	96,580.60
流动资产合计		5,409,458.53	8,032,480.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.7	291,316.26	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		291,316.26	
资产总计		5,700,774.79	8,032,480.49
流动负债：			
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	5.8	25,760.06	
预收款项			
合同负债	5.9		77.98
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	5.10	151,713.83	125,068.23
应交税费	5.11	65,554.87	49,295.58
其他应付款	5.12	5,265,752.63	927,131.38
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	5.13		7.02
流动负债合计		5,508,781.39	1,101,580.19
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		5,508,781.39	1,101,580.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.14	10,000,000	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.15	3,138,992.24	2,138,992.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.16	569,155.55	569,155.55
一般风险准备			
未分配利润	5.17	-13,516,154.39	-5,777,247.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		191,993.40	6,930,900.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		191,993.40	6,930,900.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,700,774.79	8,032,480.49

法定代表人：马俊飞 主管会计工作负责人：马俊飞 会计机构负责人：马俊飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		96,601.01	1,133,785.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1		4,617,029.54
应收款项融资			
预付款项		205,900.90	130,555.00
其他应收款	13.2	1,544,168.83	1,261,750.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,164,651.92	814,962.91
其中：数据资源			
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		285,242.15	96,580.60
流动资产合计		4,296,564.81	8,054,663.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		291,316.26	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		291,316.26	
资产总计		4,587,881.07	8,054,663.12
流动负债：			
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		25,749.90	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		136,307.10	117,168.23
应交税费		47,644.40	49,132.44
其他应付款		4,685,752.63	927,131.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			77.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			7.02
流动负债合计		4,895,454.03	1,093,517.05

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		4,895,454.03	1,093,517.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,138,992.24	2,138,992.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		569,155.55	569,155.55
一般风险准备			
未分配利润		-14,015,720.75	-5,747,001.72
所有者权益（或股东权益）合计		-307,572.96	6,961,146.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		4,587,881.07	8,054,663.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		3,337,883.22	1,563,112.61
其中：营业收入	5.18	3,337,883.22	1,563,112.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,431,722.56	2,675,330.84
其中：营业成本	5.18	2,186,754.54	1,155,744.61
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	5.19	8,962.73	5,141.42
销售费用	5.20	1,589,603.68	211,698.43
管理费用	5.21	2,642,499.29	1,298,385.17
研发费用			
财务费用	5.22	3,902.32	4,361.21
其中：利息费用			
利息收入		1,780.02	574.17
加：其他收益	5.23	3,270.34	1,373.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.24	-4,619,382.71	-1,494,958.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,709,951.71	-2,605,802.52
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,709,951.71	-2,605,802.52
减：所得税费用	5.25	28,955.19	46,381.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,738,906.90	-2,652,184.43
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）		-7,738,906.90	-2,652,184.43
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）		-7,738,906.90	-2,652,184.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,738,906.90	-2,652,184.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,738,906.90	-2,652,184.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.65	-0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.65	-0.27

法定代表人：马俊飞

主管会计工作负责人：马俊飞

会计机构负责人：马俊飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	13.3	1,746,259.45	1,538,330.42
减：营业成本	13.3	1,322,448.54	1,155,744.61
税金及附加		7,360.43	3,567.54
销售费用		1,589,603.68	211,698.43
管理费用		2,476,453.47	1,244,557.03
研发费用			
财务费用		2,928.7	3,361.51
其中：利息费用			
利息收入		1,221.34	443.37
加：其他收益		3,199.05	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,619,382.71	-1,494,958.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,268,719.03	-2,575,556.75
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,268,719.03	-2,575,556.75
减：所得税费用			46,381.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,268,719.03	-2,621,938.66
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,268,719.03	-2,621,938.66

(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			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-8,268,719.03	-2,621,938.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,042,979.11	3,575,819.09
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	5.26.1	5,050.36	1,947.93
经营活动现金流入小计		4,048,029.47	3,577,767.02
购买商品、接受劳务支付的现金		5,706,104.82	3,804,191.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,582,139.47	742,202.49
支付的各项税费		72,106.26	16,997.94
支付其他与经营活动有关的现金	5.26.2	2,663,058.99	753,481.66
经营活动现金流出小计		10,023,409.54	5,316,873.18
经营活动产生的现金流量净额		-5,975,380.07	-1,739,106.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,633.75	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,633.75	
投资活动产生的现金流量净额		-340,633.75	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000	2,000,000.00
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	5.26.3	5,380,265.00	5,767,105.22
筹资活动现金流入小计		6,380,265.00	7,767,105.22
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	5.26.4	1,000,265.00	4,913,311.93
筹资活动现金流出小计		1,000,265.00	4,913,311.93
筹资活动产生的现金流量净额		5,380,000.00	2,853,793.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-936,013.82	1,114,687.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,598,767.44	484,080.31
六、期末现金及现金等价物余额		662,753.62	1,598,767.44

法定代表人：马俊飞

主管会计工作负责人：马俊飞

会计机构负责人：马俊飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,652,310.40	3,540,962.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,642.42	443.37
经营活动现金流入小计		2,655,952.82	3,541,406.22
购买商品、接受劳务支付的现金		3,752,856.66	3,501,869.30
支付给职工以及为职工支付的现金		759,321.57	696,274.36
支付的各项税费		23,205.37	11,757.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,617,119.53	677,995.02
经营活动现金流出小计		8,152,503.13	4,887,896.58
经营活动产生的现金流量净额		-5,496,550.31	-1,346,490.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,633.75	
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		340,633.75	
投资活动产生的现金流量净额		-340,633.75	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
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		4,800,265.00	
筹资活动现金流入小计		5,800,265.00	2,000,000.00
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		1,000,265.00	3,804.88
筹资活动现金流出小计		1,000,265.00	3,804.88
筹资活动产生的现金流量净额		4,800,000.00	1,996,195.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,037,184.06	649,704.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,133,785.07	484,080.31
六、期末现金及现金等价物余额		96,601.01	1,133,785.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,138,992.24				569,155.55		-5,777,247.49	6,930,900.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,138,992.24				569,155.55		-5,777,247.49	6,930,900.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,000,000						-7,738,906.90	-6,738,906.90
（一）综合收益总额											-7,738,906.90	-7,738,906.90
（二）所有者投入和减少资本					1,000,000.00							1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,000,000.00							1,000,000.00
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				3,138,992.24				569,155.55		-13,516,154.39	191,993.40

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	8,000,000.00				2,138,992.24				569,155.55		-3,125,063.06		7,583,084.73
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00			2,138,992.24			569,155.55		-3,125,063.06		7,583,084.73	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00								-2,652,184.43		-652,184.43	
（一）综合收益总额									-2,652,184.43		-2,652,184.43	
（二）所有者投入和减少资本				2,000,000.00							2,000,000.00	
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他				2,000,000.00							2,000,000.00	
（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	2,000,000.00			-2,000,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	2,000,000.00			-2,000,000.00								
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、本期末余额	10,000,000.00				2,138,992.24				569,155.55		-5,777,247.49	6,930,900.30

法定代表人：马俊飞 主管会计工作负责人：马俊飞 会计机构负责人：马俊飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,138,992.24				569,155.55		-5,747,001.72	6,961,146.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,138,992.24				569,155.55		-5,747,001.72	6,961,146.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,000,000.00						-8,268,719.03	-7,268,719.03
（一）综合收益总额											-8,268,719.03	-8,268,719.03
（二）所有者投入和减少资本					1,000,000.00							1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,000,000.00							1,000,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				3,138,992.24				569,155.55		-14,015,720.75	-307,572.96

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				2,138,992.24				569,155.55		-3,125,063.06	7,583,084.73

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00			2,138,992.24				569,155.55		-3,125,063.06	7,583,084.73	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00									-2,621,938.66	-621,938.66	
（一）综合收益总额										-2,621,938.66	-2,621,938.66	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	2,000,000.00										2,000,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	2,000,000.00			-2,000,000.00								
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				2,000,000.00							2,000,000.00	
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,138,992.24				569,155.55		-5,747,001.72	6,961,146.07

西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在远邦数字云科技（山东）股份有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2022 年 11 月取得变更后的《企业法人营业执照》，法定代表人：马俊飞，注册资本：1,000.00 万元，注册地：陕西省西咸新区沣东新城三桥街办杨河村变权杨 3 号办公厂房，现总部位于陕西省西咸新区沣东新城三桥街办杨河村变权杨 3 号办公厂房。

（一）公司经营范围为：智能农业管理；农业面源和重金属污染防治技术服务；复合微生物肥料研发；物联网应用服务；生物质能技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；农副产品销售；新鲜蔬菜批发；土地整治服务；食用农产品批发；供销合作社管理服务；国内贸易代理；采购代理服务；土地使用权租赁；商业综合体管理服务；农业生产资料的购买、使用；农业生产托管服务；农业专业及辅助性活动；农业机械服务；灌溉服务；农作物栽培服务；农作物收割服务；农业园艺服务；林业专业及辅助性活动；水产品收购；市场营销策划；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；远程健康管理服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）（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：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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 4 户，详见本附注“6、合并范围变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，

本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指公司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。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。

3.4 记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲

减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他

综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，

均计入其他综合收益。

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。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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，信用损失应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；④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，企业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。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。

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

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见应收票据、应收账款、合同资产。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,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。信用损失准备的增加或转回金额,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,作为减值损失或利得计入当期损益。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,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见其他应收款

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

3.10.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的,则假设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,并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收第三方款项
应收账款[组合 2]	应收合并范围内关联方款项

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	应收第三方款项
其他应收款[组合 2]	应收合并范围内关联方款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货主要包括库存商品。

3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

3.13.4 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.14 合同资产

3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	销售合同相关

预期信用损失的会计处理方法，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。

3.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.15.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

3.15.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.15.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.15.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.15.3.3 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率：%	年折旧率：%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	2	1.96-4.90
机器设备	年限平均法	3-15	2-5	6.30-32.70
运输设备	年限平均法	4	2-5	19.00-19.60
电子设备	年限平均法	5	2-5	19.00-19.60
其他设备	年限平均法	5-10	2-5	9.50-19.60

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁的房屋装修及改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.18 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。

3.19 合同负债

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

3.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

3.20.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.20.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.20.3 辞退福利的会计处理方法

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

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

3.20.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.22 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.23 收入

3.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；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；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.23.2 收入确认具体方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：销售商品，收入确认的具体方法如下：

本公司与客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收，本公司按照产品运抵客户且客户签收的时点确认销售收入，以收货回执或签收单做为销售收入确认的依据。

本公司与客户签署的销售合同中约定产品的控制权转移时点为产品交付并经验收，按照客户验收产品的时点确认销售收入，以客户的验收单作为收入确认依据。

3.24 政府补助

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25 递延所得税资产/递延所得税负债

3.25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.25.4 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.26.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

3.26.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.26.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.26.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.26.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.26.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.27 其他重要的会计政策和会计估计

3.27.1 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策的变更

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
2023年8月11日财政部关于印发企业数据资源相关会计处理行规定》的通知(财会(2023)11号),其中“关于数据资源会计处理适用的准则”的内容,要求自2024年1月1日起施行。	无	0.00
2023年10月25日财政部颁布了《企业会计准则解释第17号>(财会(2023)21号),其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理的内容,要求自2024年1月1日起施行。	无	0.00
2024年12月31日财政部发布了《企业会计准则解释第18号》(财会(2024)24号),其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容,要求自2024年12月31日起施行,允许企业自发布年度提前执行。	无	0.00

3.28.2 会计估计的变更

无

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣进项税额后的余额计算)	13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

4.2 税收优惠及批文

根据 2022 年 3 月 1 日颁布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)文件有关规定,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。本公司符合小微企业标准,按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1.89	61.78
银行存款	662,751.73	1,598,705.66
其他货币资金		
合计	662,753.62	1,598,767.44
其中：存放在境外的款项总额		

本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年		9,283,715.01
4 至 5 年	9,283,715.01	
小计	9,283,715.01	9,283,715.01
减：坏账准备	9,283,715.01	4,666,685.47
合计	-	4,617,029.54

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,283,715.01	100.00	9,283,715.01	100.00	-
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	9,283,715.01	100.00	9,283,715.01	100.00	-
其中：单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收 账款					
其中：账龄组合					
合计	9,283,715.01	100.00	9,283,715.01	100.00	-

(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 备的应收账款	49,655.93	0.53	49,655.93	100.00	

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(%)	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,655.93	0.53	49,655.93	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,234,059.08	99.47	4,617,029.54	50.00	4,617,029.54
其中：账龄组合	9,234,059.08	99.47	4,617,029.54	50.00	4,617,029.54
合计	9,283,715.01	100.00	4,666,685.47	50.27	4,617,029.54

5.2.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提理由
哈尔滨渤海汽车内饰件有限责任公司	49,655.93	49,655.93	100.00	49,655.93	49,655.93	预计无法收回
盐城市悦诚新材料有限公司	9,234,059.08	9,234,059.08	100.00			预计无法收回
合计	9,283,715.01	9,283,715.01	100.00	49,655.93	49,655.93	/

5.2.3 坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	
		计提	其他
应收账款	4,666,685.47	4,617,029.54	
合计	4,666,685.47	4,617,029.54	

(续)

项目	本期减少			期末余额
	转回前期核销	转销或核销	其他	
应收账款				9,283,715.01
合计				9,283,715.01

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
盐城市悦诚新材料有限公司	9,234,059.08		9,234,059.08	99.47	9,234,059.08
哈尔滨渤海汽车内饰件有限责任公司	49,655.93		49,655.93	0.53	49,655.93
合计	9,283,715.01		9,283,715.01	100.00	9,283,715.01

5.3 预付款项

5.3.1 按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,403,359.02	100.00	322,060.00	100.00
小计	1,403,359.02	100.00	322,060.00	100.00
减：坏账准备				
合计	1,403,359.02	100.00	322,060.00	100.00

5.3.2 本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

5.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
酷泊智能科技有限公司	700,398.12	49.91
贵州贵派酒业有限公司	475,500.00	33.88
安康新御亮食品有限公司	162,460.82	11.58
禹州市金谷农产品科技有限公司	60,760.00	4.33
河南世锦生物工程有限公司	3,698.76	0.26
合计	1,402,817.70	99.96

5.4 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	44,460.26	4,750.00
合计	44,460.26	4,750.00

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	46,947.92	5,000.00
代扣代缴款	115.51	
合计	47,063.43	5,000.00

5.4.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	42,063.43	5,000.00
1 至 2 年	5,000.00	
小计	47,063.43	5,000.00
减：坏账准备	2,603.17	250.00
合计	44,460.26	4,750.00

5.4.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,063.43	100.00	2,603.17	5.53	44,460.26
其中：账龄组合	47,063.43	100.00	2,603.17	5.53	44,460.26
合计	47,063.43	100.00	2,603.17	5.53	44,460.26

(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的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,000.00	100.00	250.00	5.00	4,750.00
其中：账龄组合	5,000.00	100.00	250.00	5.00	4,750.00
合计	5,000.00	100.00	250.00	5.00	4,750.00

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,063.43	2,103.17	5.00
1至2年	5,000.00	500.00	10.00
合计	47,063.43	2,603.17	5.53

5.4.1.4 坏账准备计提情况

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	整个信用期预期信用损失(未发生信用减值)	整个信用期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024-1-1 余额	250.00			250.00
2024-1-1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,353.17			2,353.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024-12-31 余额	2,603.17			2,603.17

5.4.1.5 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	250.00	2,353.17			2,603.17
合计	250.00	2,353.17			2,603.17

5.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款期末总额比例（%）	坏账准备期末余额
陕西荣祥盛荟商业运营管理有限公司	押金	41,947.92	1年以内	89.13	2,097.40
中旅（咸阳）海泉湾有限公司	定金	5,000.00	1-2年	10.62	500.00
代扣代缴款	代扣代缴款	115.51	1年以内	0.25	5.78
合计		47,063.43		100.00	2,603.17

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,013,643.48		3,013,643.48
合计	3,013,643.48		3,013,643.48

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,393,292.91		1,393,292.91
合计	1,393,292.91		1,393,292.91

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	132,916.84	39,982.60

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	132,916.84	39,982.60
预付费用		56,598.00
预缴所得税	55,881.17	
待认证进项税	96,444.14	
合计	285,242.15	96,580.60

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	291,316.26	
固定资产清理		
合计	291,316.26	

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额					
2.本期增加金额			340,633.75		340,633.75
（1）购置			340,633.75		340,633.75
（2）在建工程转入					
（3）其他转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.期末余额			340,633.75		340,633.75
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额			49,317.49		49,317.49
（1）计提			49,317.49		49,317.49
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额			49,317.49		49,317.49
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			291,316.26		291,316.26
2.期初账面价值					

5.8 应付账款

5.8.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	25,760.06	

项目	期末余额	期初余额
合计	25,760.06	

5.8.2 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）
四川万达中酿酒业有限公司	25,749.90	99.96
英博金龙泉啤酒(湖北)有限公司	7.20	0.03
陕西吉膳成生物科技有限公司	2.96	0.01
合计	25,760.06	100.00

5.9 合同负债

5.9.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		77.98
合计		77.98

5.10 应付职工薪酬

5.10.1 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	109,981.57	1,461,929.79	1,434,282.17	137,629.19
二、离职后福利-设定提存计划	15,086.66	178,712.41	179,714.43	14,084.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	125,068.23	1,640,642.20	1,613,996.60	151,713.83

5.10.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	97,926.85	1,317,760.57	1,289,315.55	126,371.87
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	8,084.72	97,060.22	97,579.62	7,565.32
其中：医疗保险费	7,618.80	91,441.60	91,928.00	7,132.40
工伤保险费	465.92	5,618.62	5,651.62	432.92
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	3,970.00	47,109.00	47,387.00	3,692.00
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				
合计	109,981.57	1,461,929.79	1,434,282.17	137,629.19

5.10.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,493.60	171,560.70	172,520.72	13,533.58
2、失业保险费	593.06	7,151.71	7,193.71	551.06

合计	15,086.66	178,712.41	179,714.43	14,084.64
----	-----------	------------	------------	-----------

5.11 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,311.88	
城市维护建设税	775.81	624.90
教育费附加	554.15	446.35
印花税	321.69	1,776.48
个人所得税		65.94
企业所得税	59,375.75	46,381.91
水利建设基金	215.59	
合计	65,554.87	49,295.58

5.12 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,265,752.63	927,131.38
合计	5,265,752.63	927,131.38

5.12.1 其他应付款

5.12.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	34,478.03	927,131.38
费用	17,370.00	
应付股东款	5,213,404.60	
其他	500.00	
合计	5,265,752.63	927,131.38

5.12.1.2 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
马俊飞	5,133,404.60	97.49
马小峰	55,000.00	1.04
胡庆民	34,478.03	0.65
房永锋	25,000.00	0.47
北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所	15,000.00	0.28
合计	5,262,882.63	99.95

5.13 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		7.02
合计		7.02

5.14 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

5.15 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,138,992.24			2,138,992.24
其他资本公积		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	2,138,992.24	1,000,000.00		3,138,992.24

其中说明： 为支持公司经营发展，公司实际控制人马俊飞提供借款给公司用于日常经营，截至 2024 年 11 月 30 日，马俊飞提供借款的本金余额为 6,133,404.60 元，马俊飞拟豁免其对公司 1,000,000.00 元的债权金额，本次豁免后公司对马俊飞的债务本金余额为 5,133,404.60 元。

5.16 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	569,155.55			569,155.55
合计	569,155.55			569,155.55

5.17 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,777,247.49	-3,125,063.06
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	-5,777,247.49	-3,125,063.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,738,906.90	-2,652,184.43
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	-13,516,154.39	-5,777,247.49

5.18 营业收入和营业成本

5.18.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,337,883.22	2,186,754.54	1,229,431.84	1,155,744.61
其他业务			333,680.77	
合计	3,337,883.22	2,186,754.54	1,563,112.61	1,155,744.61

5.18.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
主营业务				

其中：产品批发	3,078,692.18	2,186,754.54	1,229,431.84	1,155,744.61
让渡使用权资产	259,191.04			
其他业务			333,680.77	
小计	3,337,883.22	2,186,754.54	1,563,112.61	1,155,744.61
按经营地区分类				
其中：境内	3,121,083.22	1,969,954.54	1,563,112.61	1,155,744.61
其中：境外				
小计	3,337,883.22	2,186,754.54	1,563,112.61	1,155,744.61
合计	3,337,883.22	2,186,754.54	1,563,112.61	1,155,744.61

5.18.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例(%)
韩城懿倍雲仟商贸有限公司	977,122.36	29.27
合阳诚晟农业发展有限公司	705,521.33	21.14
陕西固凡致方商贸有限公司	590,132.24	17.68
西安绿膳香电子科技有限公司	155,168.32	4.65
济源鸣泉农产品经营部	154,455.45	4.63
合计	2,582,399.70	77.37

5.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,347.49	695.72
教育费附加	962.47	496.91
印花税	5,957.18	3,445.08
车船使用税	480.00	
水利建设基金	215.59	503.71
合计	8,962.73	5,141.42

5.20 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	1,223,603.25	211,698.43
职工薪酬	323,425.09	
差旅费	35,101.00	
办公费	7,474.34	
合计	1,589,603.68	211,698.43

5.21 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,285,425.92	832,288.57
折旧及摊销	49,317.49	
业务招待费	76,140.83	20,592.00
办公费	8,626.89	9,633.18
咨询服务费	913,031.22	407,788.77
租赁费	226,067.76	

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	30,842.55	
挂牌年费	18,867.92	
商标注册费	13,800.00	
车辆使用费	15,356.20	
其他费用	5,022.51	28,082.65
合计	2,642,499.29	1,298,385.17

5.22 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,780.02	574.17
手续费	5,682.34	4,935.38
合计	3,902.32	4,361.21

5.23 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,270.34	1,373.76
合计	3,270.34	1,373.76

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小规模纳税人减免增值税	71.29	1,373.76	与收益相关
社会保险中心失业保险稳岗补贴	3,199.05		与收益相关
合计	3,270.34	1,373.76	

5.24 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,617,029.54	-1,494,708.05
其他应收款坏账损失	-2,353.17	-250.00
合计	-4,619,382.71	-1,494,958.05

5.25 所得税费用

5.25.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,955.19	46,381.91
递延所得税费用		
合计	28,955.19	46,381.91

5.25.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,709,951.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-385,497.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,370.48
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	411,082.30
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	28,955.19

5.26 现金流量表项目

5.26.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,270.34	1,373.76
利息收入	1,780.02	574.17
合计	5,050.36	1,947.93

5.26.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	2,579,616.81	682,730.41
往来款项和其他	83,442.18	70,751.25
合计	2,663,058.99	753,481.66

5.26.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款	5,380,265.00	5,767,105.22
合计	5,380,265.00	5,767,105.22

5.26.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他单位借款	1,000,265.00	4,913,311.93
合计	1,000,265.00	4,913,311.93

筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
其他应收款						
其他应付款	867,882.63	5,380,265.00		1,000,265.00		5,247,882.63
合计	867,882.63	5,380,265.00		1,000,265.00		5,247,882.63

5.27 现金流量表补充资料

5.27.1 现金流量表补充资料

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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-7,738,906.90	-2,652,184.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,619,382.71	1,494,958.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,317.49	
使用权资产		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,620,350.57	-1,393,292.91
经营性应收项目的减少	-1,312,024.00	761,689.10
经营性应付项目的增加	27,201.20	49,724.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,975,380.07	-1,739,106.16
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	662,753.62	1,598,767.44
减：现金的期初余额	1,598,767.44	484,080.31
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	-936,013.82	1,114,687.13

5.27.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	662,753.62	1,598,767.44
其中：库存现金	1.89	61.78
可随时用于支付的银行存款	662,751.73	1,598,705.66
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	662,753.62	1,598,767.44

5.28 租赁

5.28.1 本公司作为承租人

本公司本期无纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

本公司的办公场所由关联方免租金提供，无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。

5.29 政府补助

5.29.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：0 元。

5.29.2 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,270.34	1,373.76
合计	3,270.34	1,373.76

6、合并范围变更

6.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
西咸新区翰农优商贸有限公司	2024-07-15	-27,511.65	-27,511.65
西咸新区农泽源商贸有限公司	2024-07-15	-23,070.50	-23,070.50
徐州优润聚信息科技有限公司	2024-05-17	0.00	0.00
合阳县惠亿众商贸有限公司	2024-05-06	0.00	0.00

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
					直接	间接
西咸新区翰林农商贸有限公司	500 万元人民币	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	批发和零售业	100.00	
西咸新区翰农优商贸有限公司	50 万元人民币	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	批发和零售业	100.00	
西咸新区农泽源商贸有限公司	50 万元人民币	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	批发和零售业	100.00	
徐州优润聚信息科技有限公司	255 万元人民币	江苏省徐州市	江苏省徐州市	信息传输、软件和信息技术服务业	85.00	
合阳县惠亿众商贸有限公司	160 万元人民币	陕西省渭南市	陕西省渭南市	批发和零售业	80.00	

8、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

A、银行存款

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

B、应收款项

本公司主要采用现款销售、定金销售、长期战略合作方销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。一旦出现风险，及时采取措施止损。

C、其他应收款

本公司的其他应收款主要系代垫款、备用金等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

8.3 市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

C、其他价格风险

其他价格风险，是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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

9.关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为马俊飞，间接持有公司 31.1925%的股权。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
马俊飞	实际控制人
胡庆民	公司董事长，曾任济南远邦盛联商务服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人股东，已于 2022 年 11 月 3 日退出
西安远赢商贸有限公司	公司董事房永峰控制的企业
济南远邦盛联商务服务合伙企业（有限合伙）	为公司控股股东、同一实际控制人及法人
西咸新区工匠哈哈送物流有限公司	同一实际控制人、同一法人
西咸新区工匠品牌管理有限公司	同一实际控制人、同一法人
王龙	担任公司董事长
李耀杰	担任公司董事
成云	担任公司董事
马小峰	担任公司董事
房永锋	担任公司董事
成廷军	担任公司监事会主席
李晓侠	担任公司监事
俱姣姣	担任公司监事
申函	公司原财务负责人及董事会秘书

9.4 关联方交易

9.4.1 关联租赁情况

关联租赁情况说明：本公司的办公场所由关联方免租金提供，所以无租赁费用。

9.4.2 关联方资金拆借

9.4.2.1 关联方资金拆借本金

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	期末金额
拆入：				
胡庆民	34,478.03			34,478.03
马俊飞	833,404.60	5,300,265.00	1,000,265.00	5,133,404.60
马小峰		55,000.00		55,000.00
房永锋		25,000.00		25,000.00
合计	867,882.63	5,380,265.00	1,000,265.00	5,247,882.63

9.5 关联方往来余额

9.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
胡庆民	34,478.03	34,478.03
马俊飞	5,133,404.60	833,404.60
马小峰	55,000.00	
房永锋	25,000.00	
合计	5,247,882.63	867,882.63

10.承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

11.资产负债表日后事项

截止至财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

12. 其他重要事项

无

13、母公司主要财务报表项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年		9,283,715.01
4 至 5 年	9,283,715.01	
小计	9,283,715.01	9,283,715.01
减：坏账准备	9,283,715.01	4,666,685.47
合计	-	4,617,029.54

13.1.2.应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,283,715.01	100.00	9,283,715.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合计	9,283,715.01	100.00	9,283,715.01	100.00	-

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	49,655.93	0.53	49,655.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,234,059.08	99.47	4,617,029.54	50.00	4,617,029.54
其中：账龄组合	9,234,059.08	99.47	4,617,029.54	50.00	4,617,029.54
合计	9,283,715.01	100.00	4,666,685.47	50.27	4,617,029.54

13.1.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	49,655.93	9,234,059.08				9,283,715.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,617,029.54				4,617,029.54	
合计	4,666,685.47	9,234,059.08			4,617,029.54	9,283,715.01

13.1.4 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

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 (%)	应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备期末余额
盐城市悦诚新材料有限公司	9,234,059.08		9,234,059.08	99.47	9,234,059.08
哈尔滨渤海汽车内饰件有限责任公司	49,655.93		49,655.93	0.53	49,655.93
合计	9,283,715.01		9,283,715.01	100.00	9,283,715.01

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,544,168.83	1,261,750.00
合计	1,544,168.83	1,261,750.00

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	284,772.00	1,262,000.00
1 至 2 年	1,262,000.00	
小计	1,546,772.00	1,262,000.00
减：坏账准备	2,603.17	250.00
合计	1,544,168.83	1,261,750.00

13.2.1.2 按款项性质分类情况

账龄	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,499,708.57	1,257,000.00
保证金及押金	46,947.92	5,000.00
代扣代缴款	115.51	
合计	1,546,772.00	1,262,000.00

13.2.1.3 坏账准备计提情况

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	整个信用期预期信用损失（未发生信用减值）	整个信用期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024-1-1 余额	250.00			250.00
2024-1-1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,353.17			2,353.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024-12-31 余额	2,603.17			2,603.17

13.2.1.4 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备--第一阶段	250.00	2,353.17				2,603.17
合计	250.00	2,353.17				2,603.17

13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账期末总额比例（%）	坏账准备期末余额
西咸新区翰林农商贸有限公司	往来款	1,499,708.57	1 年之内、1-2 年	96.96	
陕西荣祥盛荟商业运营管理有限公司	押金	41,947.92	1 年之内	2.71	2,097.40
中旅（咸阳）海泉湾有限公司	定金	5,000.00	1-2 年	0.32	500.00
代扣款	代扣款	115.51	1 年之内	0.01	5.77
合计		1,546,772.00		100.00	2,603.17

13.3 营业收入和营业成本

13.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,746,259.45	1,322,448.54	1,229,431.84	1,155,744.61
其他业务			308,898.58	
合计	1,746,259.45	1,322,448.54	1,538,330.42	1,155,744.61

14 补充资料

14.1 本期非经常性损益明细

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（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）	3,270.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,270.34	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-252.79%	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-252.89%	-0.65	-0.65

西咸新区农匠优品农业科技股份有限公司

2025 年 4 月 25 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

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
2023年8月11日财政部关于印发企业数据资源相关会计处理行规定》的通知(财会(2023)11号),其中“关于数据资源会计处理适用的准则”的内容,要求自2024年1月1日起施行。	无	0.00
2023年10月25日财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》(财会(2023)21号),其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理的内容,要求自2024年1月1日起施行。	无	0.00
2024年12月31日财政部发布了《企业会计准则解释第18号》(财会(2024)24号),其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容,要求自2024年12月31日起施行,允许企业自发布年度提前执行。	无	0.00

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(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)	3,270.34
非经常性损益合计	3,270.34
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,270.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用