

通远科技

NEEQ: 839865

西安通远城开科技发展股份有限公司

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、公司负责人李惠、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、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的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

公司董事会认为：安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格谨慎的原则，出具了以持续经营为假设编制财务报表的适当性、重大财务报表项目的审计受限、财务报表合并范围的适当性等事项的无法表示意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量，董事会会采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	114

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、华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	安礼华粤（广东）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	2024年1月1日至2024年12月31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		
	TYKJ		
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；机械租赁；机械销售；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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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			
董事会秘书姓名	-	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		
注册情况			
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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、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。本公司 2024 年度因销售渠道未打开，停止了试验服务和技术服务，营业收入 0 元，营业成本 0 元。

二、陕西粮泰实业有限责任公司系我公司合作的子公司，该子公司主要开展小宗农产品进出口贸易、深加工、保税加工等业务。主要收入来源为小宗农产品进出口贸易。2024 年下半年，该子公司总经理张临因私自与第三方合作开展业务，涉嫌走私、骗取出口退税等问题被西安海关缉私局立案侦察并批捕。此后该子公司业务停滞，人员解散，无法提供公司 2024 年下半年财报。目前本公司对该子公司系失去控制状态。

三、青岛通远商业管理有限公司系我公司合作的子公司，该子公司主要从事商务服务业。该子公司成立后，因当地政府文旅部门政策调整，海滩及海水浴场不再由民营主体运营，故该项目停滞，2024 年度该子公司未实际开展经营。

四、鉴于上述情况，本公司已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况：

(1) 加快现有项目业务推进

本公司 2022 年 12 月与西安熠熠星河园区运营管理有限公司签订《办公服务协议》租入场地，2023 年 5 月与西安唐合智信健康管理有限公司签订《京祥大厦场地服务协议》租出场地、2023 年 8 月与西安熙淇博顺酒店管理有限公司签订《美欧大厦场地服务协议》租出场地。目前，对已投资的项目，建立高效沟通协调机制，推动解决协议和项目推进中面临的问题，推动双方战略合作协议和合作项目落地落实。

(2) 发挥资源优势，进行业务转型

充分发挥新三板公司主体作用，突出合规化市场经营主体建设，调动金融机构、民间资本参与合作项目建设，破解企业、建设项目融资瓶颈。目前，公司已与西安唯景忆艺术文化传播有限公司签订合作协议，计划在灯会灯组设计制作、花灯制作安装等项目中开展合作。

(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	0.00	1,324,784.57	-100%
毛利率%	0%	84.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,479,310.92	-8,818,651.44	-7.49%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,479,310.92	-8,739,702.48	-8.46%
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）	-13.54%	-71.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.54%	-70.57%	-
基本每股收益	-0.47	-0.44	-17.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,929,737.90	74,763,519.70	-27.87%
负债总计	55,477,024.85	66,787,839.28	-16.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,547,286.95	7,975,680.42	-119.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.40	-80.00%
资产负债率%（母公司）	102.87%	87.94%	-
资产负债率%（合并）	102.87%	89.33%	-
流动比率	0.32	1.15	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-368,228.71	-14,019,970.75	97.37%
应收账款周转率	0	1.17	-
存货周转率	0	0.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.87%	316.72%	-
营业收入增长率%	-100%	369.19%	-
净利润增长率%	-119.40%	-256.90%	-

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	30,864.03	0.06%	497,217.83	0.67%	-93.79%
应收票据					
应收账款	8,140.00	0.02%	2,147,666.34	2.87%	-99.62%
预付款项			499,818.68	0.67%	-100%
其他应收款	3,347,514.90	6.21%	3,319,614.07	4.44%	0.84%
存货			10,157,750.98	13.59%	-100%
其他流动资产	260,460.22	0.48%	1,587,075.66	2.12%	-83.59%
固定资产	83,243.19	0.15%	480,655.44	0.64%	-82.68%
使用权资产	39,647,281.98	73.52%	45,167,507.10	60.41%	-12.22%

长期待摊费用	25,701.91	0.05%	141,867.23	0.19%	-81.88%
递延所得税资产	10,526,531.67	19.52%	10,764,346.37	14.40%	-2.21%
应付账款	76,334.88	0.14%	2,408,185.88	3.22%	-96.83%
合同负债	184,180.00	0.34%			
应付职工薪酬	14,970.00	0.03%	7,500.00	0.01%	99.60%
应交税费	37,157.73	0.07%	17,030.37	0.02%	118.19%
其他应付款	6,666,700.00	12.36%	8,186,187.08	10.95%	-18.56%
一年内到期的非流动负债	4,474,937.96	8.30%	5,219,768.92	6.98%	-14.27%
长期借款			1,071,428.51	1.43%	-100%
租赁负债	34,110,923.78	63.25%	38,585,861.74	51.61%	-11.60%
递延所得税负债	9,911,820.50	18.38%	11,291,876.78	15.10%	-12.22%
资产总额	53,929,737.90	100%	74,763,519.70	100%	-27.87%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少 466,353.80 元，主要是上年期子公司的货币资金，本期子公司失去控制，2024 年财务数据无法获得，货币资金减少。
- 2、存货较上年期末减少 10,157,750.98 元，全部是上年期子公司的存货，本期子公司失去控制，2024 年财务数据无法获得，存货减少。
- 3、使用权资产较上年期末减少 5,520,225.12 元，主要是本期房屋及建筑物计提折旧后，使用权资产减少。
- 4、递延所得税资产较上年期末减少 237,817.70 元，主要是本期租赁负债减少，递延所得税资产减少。
- 6、其他应付款较上年期末减少 1,519,487.08 元，主要是本期收到的往来暂借款减少。
- 7、租赁负债较上年期末减少 4,474,937.96 元，主要是本期租赁付款额减少。
- 8、递延所得税负债较上年期末减少 1,380,056.28 元，主要是本期使用权资产减少。

(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	0.00	-	1,324,784.57	-	-100%
营业成本	0.00	-	203,051.38	15.33%	-100%
毛利率%	0%	-	84.67%	-	-
税金及附加	0		14,927.63	1.13%	-100%
销售费用	20,188.84		447,198.26	33.76%	-95.49%
管理费用	5,948,011.28		6,975,703.27	526.55%	-14.73%
财务费用	1,376,813.34		1,751,275.53	132.19%	-21.38%
其他收益	0		11,069.63	0.84%	-100%
投资收益	0		1,031.84	0.08%	-100%

信用减值损失	-3,367,327.18		42,960.75	3.24%	-7,938.15%
营业利润	-10,712,340.64		-8,012,309.28	-604.80%	-33.70%
营业外收入	83,941.00		0	0%	
营业外支出	0		95,637.67	7.22%	-100%
利润总额	-10,628,399.64		-8,107,946.95	-612.02%	-31.09%
所得税费用	-1,149,088.72		710,704.49	53.65%	-261.68%
净利润	-9,479,310.92		-8,818,651.44	-665.67%	-7.49%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期期末金额 0 元，与上年同期相较减少 100%，主要是本期本公司 2024 年度因销售渠道未打开，停止了试验服务和技术服务，加上本期子公司失去控制，2024 年财务数据无法获得，导致营业收入 0 元。
- 2、营业成本本期期末金额 0 元，与上年同期相较减少 100%，主要是本期本公司 2024 年度因销售渠道未打开，停止了试验服务和技术服务，加上本期子公司失去控制，2024 年财务数据无法获得，导致营业成本 0 元。
- 3、税金及附加本期期末金额 0 元，与上年同期相较减少 100%，主要是本期本公司 2024 年度因销售渠道未打开，停止了试验服务和技术服务，加上本期子公司失去控制，2024 年财务数据无法获得，导致税金及附加 0 元。
- 4、销售费用本期期末金额 20,188.84 元，与上年同期相较减少 95.49%元，主要是本期本公司 2024 年度因销售渠道未打开，停止了试验服务和技术服务，加上本期子公司失去控制，2024 年财务数据无法获得，导致销售费用减少。
- 5、管理费用本期期末金额 5,948,011.28 元，与上年同期相较减少 14.73%，主要是本期子公司失控影响，导致管理费用减少。
- 6、财务费用本期期末金额 1,376,813.34 元，与上年同期相较减少 21.38%，主要是本期收到往来暂借款利息收入增加，财务费用减少。
- 7、其他收益本期期末金额 0 元，与上年同期相较减少 100%，本期未发生其他收益。
- 8、投资收益本期期末金额 0 元，与上年同期相较减少 100%，本期未发生投资收益。
- 9、信用减值损失本期期末金额-3,367,327.18 元，与上年同期相较减少 7,938.15%，主要是本期其他应收款坏账损失减少，导致信用减值损失减少。
- 10、营业利润本期期末金额-10,712,340.64 元，与上年同期相较减少 33.7%，主要是本期其他应收款坏账损失减少，导致信用减值损失减少，营业利润随之减少。
- 11、营业外收入本期期末金额 83,941.00 元，为违约赔偿收入，是本期新发生额，
- 12、营业外支出本期期末金额 0 元，与上年同期相较减少 100%，本期未发生营业外支出。
- 13、利润总额本期期末金额-10,28,399.64 元，与上年同期相较减少 31.09%，主要是本期其他应收款坏账损失减少，导致信用减值损失减少，利润总额随之减少。
- 14、所得税费用本期期末金额-1,149,088.72 元，与上年同期相较减少 261.68%，主要是本期递延所得税费用减少。
- 15、净利润本期期末金额-9,479,310.92 元，与上年同期相较减少 7.49%，主要是本期其他应收款坏账损失减少，导致信用减值损失减少，净利润随之减少。

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	0	1,324,784.57	-100%

其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	0	203,051.38	-100%
其他业务成本	0	0	-

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
技术服务	0	0	0%	-100%	-100%	-100%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

一、本公司 2024 年度因销售渠道未打开，停止了试验服务和技术服务，营业收入 0 元，营业成本 0 元。

二、陕西粮泰实业有限责任公司系我公司合作的子公司，该子公司主要开展小宗农产品进出口贸易、深加工、保税加工等业务。主要收入来源为小宗农产品进出口贸易。2024 年下半年，该子公司总经理张临因私自与第三方合作开展业务，涉嫌走私、骗取出口退税等问题被西安海关缉私局立案侦察并批捕。此后该子公司业务停滞，人员解散，无法提供公司 2024 年下半年财报。目前本公司对该子公司系失去控制状态。

三、青岛通远商业管理有限公司系我公司合作的子公司，该子公司主要从事商务服务业。该子公司成立后，因当地政府文旅部门政策调整，海滩及海水浴场不再由民营主体运营，故该项目停滞，2024 年度该子公司未实际开展经营。

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
	无			
	合计			-

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
	无			
	合计			-

(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	-368,228.71		97.37%
投资活动产生的现金流量净额	-147,558.50	-57,491.08	-156.66%
筹资活动产生的现金流量净额	19,800.00		-99.77%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额，本期期末金额-368,228.71元，与上年同期相较增加97.37%，主要是本期支付的经营性往来款、管理费用、销售费用减少，经营活动产生的现金流量净额随之增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，本期期末金额-147,558.50元，与上年同期相较减少156.66%，主要是本期支付的子公司失去控制影响现金净额增加，投资活动产生的现金流量净额随之减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，本期期末金额19,800.00元，与上年同期相较减少99.77%，主要是本期收到的往来暂借款减少，筹资活动产生的现金流量净额随之减少。

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	控股子公司	小宗农产品进出口贸易及线上交易平台软件开发业务	6,280,000	44,567,227.16	3,769,574.02	21,637,872.30	3,330,134.96
青岛通远商业管理有限公司	控股子公司	从事商务服务业	3,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
陕西粮泰实业有限责任公司	系我公司合作的子公司，该子公司主要开展小宗农产品进出口贸易、深加工、保税加工等业务。主要收入来源为小宗农产品进出口贸易。2024年下半年，该子公司总经理张临因私自与第三方合作开展业务，涉嫌走私、骗取出口退税等问题被	为了增强公司经营能力，提高公司综合竞争能力和盈利能力。

	西安海关缉私局立案侦察并批捕。此后粮泰公司业务停滞，人员解散，无法提供公司 2024 年下半年财报。目前本公司对该子公司系失去控制状态。	
青岛通远商业管理有限公司	系我公司合作的子公司，主要从事商务服务业。该子公司成立后，因当地政府文旅部门政策调整，海滩及海水浴场不再由民营主体运营，故该项目停滞，2024 年度该子公司未实际开展经营。	为了增强公司经营能力，提高公司综合竞争能力和盈利能力。

(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
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)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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		808,572.00
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

日常性关联交易情况本期发生金额 808,572.00 元，主要是关联方租赁，本公司作为承租方租赁出租方西安通远科技企业孵化器集团有限公司房屋建筑物，本期确认的租赁费 808,572.00 元。本公司进行生产经营就要租赁房屋建筑物，产生租赁费。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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	2021年1月24日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月24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	2021年1月24日		收购	不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺	承诺不会注入金融类资产和房地产开发及销售类资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月24日		收购	不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺	承诺不会注入金融类资产和房地产开发及销售类资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月24日		收购	规范和减少关联交易承诺	承诺避免和减少与被收购企业之间的关联交易	正在履行中
收购人	2021年5月28日		收购	规范和减少关联交易承诺	承诺避免和减少与被收购企业之间的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	29,633.41	0.05%	JABS International Pvt.Ltd 与陕西粮泰实业有限责任公司因买卖合同纠纷向西安市灞桥区人民法院提起诉讼并申请财产保全，我公司作为陕西粮泰实业有限公司的唯一股东，承担连带责任。
总计	-	-	29,633.41	0.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

<p>我公司银行账户被冻结，对公司日常经营收支、资金流动性造成一定影响。2025年4月2日，西安市灞桥区人民法院民事判决书（2024）陕0111民初11277号，判决书中提到二被告提交的材料能够证</p>
--

明二被告之间财产独立，故原告主张被告通远城开公司承担连带责任的诉讼请求，本院不予支持。判决涉案金额全部由粮泰公司承担。公司正在积极协调处理，争取早日解除银行账户冻结。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

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

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	4,000,000	0	4,000,000	20%	0	4,000,000	0	0

器 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)									
合计	20,000,000	0	20,000,000	100%	0	20,000,000	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

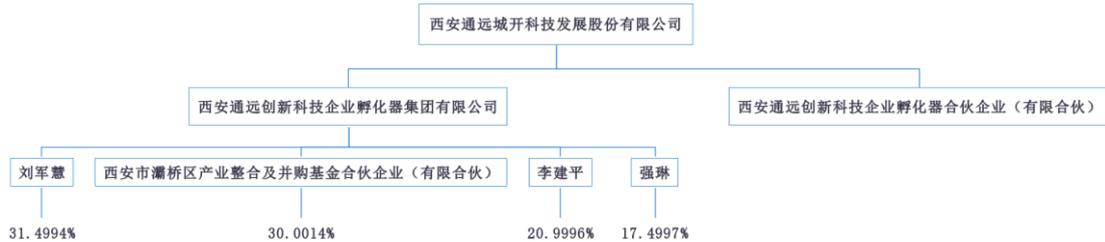
普通股前十名股东间相互关系说明：西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司是西安通远创新科技企业孵化器合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，两家公司为同一实际控制人。合伙企业为未来员工持股平台。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
谭波	董事长	男	1969年11月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%
刘军慧	董事	男	1974年11月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%
李建平	董事	男	1955年9月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%
陈安	董事	男	1959年3月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%
阎辉	董事	男	1985年6月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%
李鹏	监事会主席	男	1980年4月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%
李雪婷	监事	女	1988年10月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%
高河红	职工代表监事	男	1981年1月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%
李惠	总经理	男	1987年2月	2024年12月4日	2027年8月14日	0	0	0	0%
张崇利	财务负责人	女	1964年1月	2024年8月15日	2027年8月14日	0	0	0	0%

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李艳妮	副总经理	离任	无	公司经营管理的需要，进行部分调整。
张崇利	财务经理	新任	财务负责人、兼任公司信息披露负责人	公司经营管理的需要，进行部分调整。
宿奉祥	总经理	离任	无	公司经营管理的需要，进行部分调整。
李惠	总经理	新任	总经理	公司经营管理的需要，进行部分调整。

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

1、张崇利女士：1964年1月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1984.10-2022.06在陕西省水利印刷厂担任财务负责人，2022.06-2024.07在西安通远城开科技发展股份有限公司担任财务经理，2024年8月起担任公司财务负责人、兼任公司信息披露负责人。

2、李惠，男，1987年2月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2016.07-2019.06陕西齐蜂果业有限责任公司，任电商运营员，主要负责平台店铺的日常运营及活动策划；2019.07-2024.10陕西果业贸易集团有限公司，任电商项目经理，主要负责市场规划、活动策划、销售管理及团队管理工作。2024年12月起担任公司总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	3	3
生产人员	1		1	
销售人员	2		1	1
技术人员	1			1
财务人员	2			2
行政人员	1		1	
员工总计	12	1	6	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	6	3
专科	1	2
专科以下	2	
员工总计	12	7

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规定要求，不断完善法人治理结构，通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，进一步完善公司治理机制和内部控制。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

(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有违法、违规行为，监事会对年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理

结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东及其控制的关联企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生：公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪：公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务相关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、信息披露负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人集齐控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》简历了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和限行纳税义务，独立对外签订合同，不存在共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格执行会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，上述管理制度不存在重大缺陷。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。披露年度报告不存在重大差错。

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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	安礼会审字（2025）第 023100001 号			
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建功 1 年	黄华章 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7			

审 计 报 告

安礼会审字（2025）第 023100001 号

西安通远城开科技发展股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了西安通远城开科技发展股份有限公司（以下简称“通远科技”公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的通远科技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）以持续经营为假设编制财务报表的适当性

如财务报表附注“二、2.持续经营”所述，截至 2024 年 12 月 31 日，通远科技公司的流动资产期末余额 364.70 万元已低于流动负债期末余额 1,145.43 万元。如财务报表附注“六、11 所有权或使用权受到限制的资产”所述，因子公司涉诉，导致母公司银行账户被冻结，且公司主要资产为使用权资产，承担大额租赁负债，转租赁收入存在较大不确定性，通远科技公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。

前述事项表明，通远科技公司的持续经营能力存在重大不确定性。虽然通远科技公司已制定了拟采取的改善措施，但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此无法判断通远科技公司运用持续经营假设编制 2024 年度财务报表是否适当。

（二）重大财务报表项目的审计受限

截至审计报告日，我们对通远科技公司及其子公司实施的函证、检查、询问等审计程序，未能获取充分、适当的审计证据，以判断相关的财务报表项目是否存在发生重大错报的风险。相关财务报表项目主要包括应收账款、其他应收款、使用权资产、租赁负债、营业收入、营业成本、信用减值损失等项目。由于审计范围受限对财务报表的影响是重大且广泛的，因此我们无法判断

2

通远科技公司 2024 年度财务报表是否公允反映了财务状况和经营成果。

(三) 财务报表合并范围的适当性

如财务报表附注“七、其他原因的合并范围变动”所述，通远科技公司已失去对陕西粮泰实业有限公司(以下简称“粮泰实业”)的控制，通远科技公司自 2024 年 1 月 1 日起不再将粮泰实业纳入合并财务报表范围，由于我们未能获取充分、适当的审计证据，因此无法判断通远科技公司自 2024 年 1 月 1 日起不再将粮泰实业纳入合并财务报表范围是否适当。

通远科技公司及粮泰实业未向我们提供粮泰实业 2024 年度财务报表及会计账簿、会计凭证等财务资料，以及与报表项目相关的业务资料，导致我们无法实施必要的审计程序,因此无法判断粮泰实业 2024 年财务报表零记录是否公允反映其财务状况和经营成果，以及对通远科技公司财务报表的影响。

三、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2024 年 12 月 31 日止，失去控制子公司陕西粮泰实业有限公司占用通远科技公司资金及利息余额总计 328.16 万元，截至审计报告日均未收回，已全额计提坏账损失。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

通远科技公司管理层（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，管理层负责评估通远科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督通远科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对通远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，我们独立于通远科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

3

[本页无正文，为西安通远城开科技发展股份有限公司审计报告签字盖章页]

安礼华粤（广东）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·广州

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	六（一）	30,864.03	497,217.83
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	六（二）	8,140.00	2,147,666.34
应收款项融资			
预付款项	六（三）		499,818.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	3,347,514.90	3,319,614.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）		10,157,750.98
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	六（六）	260,460.22	1,587,075.66
流动资产合计		3,646,979.15	18,209,143.56
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	六（七）	83,243.19	480,655.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（八）	39,647,281.98	45,167,507.10
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	六（九）	25,701.91	141,867.23
递延所得税资产	六（十）	10,526,531.67	10,764,346.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,282,758.75	56,554,376.14
资产总计		53,929,737.90	74,763,519.70
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	六（十二）	76,334.88	2,408,185.88
预收款项			
合同负债	六（十三）	184,180.00	
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	六（十四）	14,970.00	7,500.00
应交税费	六（十五）	37,157.73	17,030.37
其他应付款	六（十六）	6,666,700.00	8,186,187.08
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	六（十七）	4,474,937.96	5,219,768.92
其他流动负债			
流动负债合计		11,454,280.57	15,838,672.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（十八）		1,071,428.51
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（十九）	34,110,923.78	38,585,861.74
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	六（十）	9,911,820.50	11,291,876.78
其他非流动负债			

非流动负债合计		44,022,744.28	50,949,167.03
负债合计		55,477,024.85	66,787,839.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十）	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	六（二十一）	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	六（二十二）	127,677.58	127,677.58
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	-23,549,354.19	-14,026,386.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,547,286.95	7,975,680.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-1,547,286.95	7,975,680.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,929,737.90	74,763,519.70

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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,864.03	24,780.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	8,140.00	13,915.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二（二）	3,347,514.90	5,801,452.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		260,460.22	283,096.78
流动资产合计		3,646,979.15	6,123,244.86
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		83,243.19	280,793.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,647,281.98	45,167,507.10
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		25,701.91	141,867.23
递延所得税资产		10,526,531.67	10,757,499.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,282,758.75	56,347,667.33
资产总计		53,929,737.90	62,470,912.19
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		76,334.88	76,334.88
预收款项		184,180.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,970.00	7,500.00
应交税费		37,157.73	
其他应付款		6,666,700.00	681,900.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,474,937.96	4,291,197.43
其他流动负债			

流动负债合计		11,454,280.57	5,056,932.31
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		34,110,923.78	38,585,861.74
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		9,911,820.50	11,291,876.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,022,744.28	49,877,738.52
负债合计		55,477,024.85	54,934,670.83
所有者权益（或股东权益）：			
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		-23,549,354.19	-14,465,825.88
所有者权益（或股东权益）合计		-1,547,286.95	7,536,241.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,929,737.90	62,470,912.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六（二十四）	0.00	1,324,784.57
其中：营业收入		0.00	1,324,784.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,345,013.46	9,392,156.07
其中：营业成本	六（二十四）	0.00	203,051.38
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	六（二十五）		14,927.63
销售费用	六（二十六）	20,188.84	447,198.26
管理费用	六（二十七）	5,948,011.28	6,975,703.27
研发费用			
财务费用	六（二十八）	1,376,813.34	1,751,275.53
其中：利息费用	六（二十八）	1,708,802.57	1,760,527.95
利息收入	六（二十八）	332,984.54	16,715.10
加：其他收益	六（二十九）		11,069.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十）		1,031.84
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）	六（三十一）	-3,367,327.18	42,960.75
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）		-10,712,340.64	-8,012,309.28
加：营业外收入	六（三十二）	83,941.00	
减：营业外支出	六（三十三）		95,637.67

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,628,399.64	-8,107,946.95
减：所得税费用	六（三十四）	-1,149,088.72	710,704.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,479,310.92	-8,818,651.44
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）		-9,479,310.92	-8,818,651.44
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）		-9,479,310.92	-8,818,651.44
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		-9,479,310.92	-8,818,651.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,479,310.92	-8,818,651.44
（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）		-0.47	-0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.44

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	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二（三）	0.00	192,264.15
减：营业成本	十二（三）	0.00	203,051.38
税金及附加		0.00	114.01
销售费用		20,188.84	195,769.98
管理费用		5,948,011.28	6,811,092.91
研发费用			
财务费用		1,376,813.34	1,745,712.94
其中：利息费用		1,708,802.57	1,760,527.95
利息收入		332,984.54	15,489.64
加：其他收益			11,069.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）		1,031.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,367,327.18	179,903.52
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）		-10,712,340.64	-8,571,472.08
加：营业外收入		83,941.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,628,399.64	-8,571,472.08
减：所得税费用		-1,149,088.72	686,618.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,479,310.92	-9,258,090.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,479,310.92	-9,258,090.50
（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		-9,479,310.92	-9,258,090.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	-0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.46

（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			50,396,371.75
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			219,633.05
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	2,000,179.51	1,319,735.09
经营活动现金流入小计		2,000,179.51	51,935,739.89
购买商品、接受劳务支付的现金			58,071,433.28
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		82,546.88	1,146,470.53

支付的各项税费			28,830.47
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	2,285,861.34	6,708,976.36
经营活动现金流出小计		2,368,408.22	65,955,710.64
经营活动产生的现金流量净额		-368,228.71	-14,019,970.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			299,500.00
取得投资收益收到的现金			1,031.84
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	六（三十五）	684,879.00	1,699.14
投资活动现金流入小计		684,879.00	302,230.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			359,722.06
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	六（三十五）	832,437.50	
投资活动现金流出小计		832,437.50	359,722.06
投资活动产生的现金流量净额		-147,558.50	-57,491.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十五）	20,000.00	13,672,879.80
筹资活动现金流入小计		20,000.00	15,672,879.80
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	六（三十五）	200.00	7,058,946.00
筹资活动现金流出小计		200.00	7,058,946.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,800.00	8,613,933.80
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	六（三十六）	-495,987.21	-5,463,528.03
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十六）	497,217.83	5,960,745.86
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十六）	1,230.62	497,217.83

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	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			313,966.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,000,179.51	297,023.69
经营活动现金流入小计		2,000,179.51	610,989.87
购买商品、接受劳务支付的现金			119,261.34
支付给职工以及为职工支付的现金		82,546.88	948,191.82
支付的各项税费			140.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,285,861.34	3,213,204.34
经营活动现金流出小计		2,368,408.22	4,280,797.94
经营活动产生的现金流量净额		-368,228.71	-3,669,808.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,531.84
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		684,879.00	
投资活动现金流入小计		684,879.00	300,531.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			148,589.30
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		360,000.00	2,950,000.00
投资活动现金流出小计		360,000.00	3,098,589.30
投资活动产生的现金流量净额		324,879.00	-2,798,057.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	531,900.00
筹资活动现金流入小计		20,000.00	531,900.00
偿还债务支付的现金		200.00	
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			
筹资活动现金流出小计		200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		19,800.00	531,900.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额	十二（五）	-23,549.71	-5,935,965.53
加：期初现金及现金等价物余额	十二（五）	24,780.33	5,960,745.86
六、期末现金及现金等价物余额	十二（五）	1,230.62	24,780.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,874,389.66				127,677.58		-14,026,386.82		7,975,680.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-43,656.45		-43,656.45
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,874,389.66				127,677.58		-14,070,043.27		7,932,023.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,479,310.92		-9,479,310.92
（一）综合收益总额											-9,479,310.92		-9,479,310.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,874,389.66				127,677.58		-23,549,354.19		-1,547,286.95

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	20,000,000.00				1,874,389.66				127,677.58		-5,207,735.38		16,794,331.86
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	20,000,000.00				1,874,389.66				127,677.58		-5,207,735.38		16,794,331.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,818,651.44		-8,818,651.44
（一）综合收益总额											-8,818,651.44		-8,818,651.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,874,389.66				127,677.58			-14,026,386.82	7,975,680.42

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

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,874,389.66				127,677.58		-14,465,825.88	7,536,241.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											395,782.61	395,782.61
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,874,389.66				127,677.58		-14,070,043.27	7,932,023.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,479,310.92	-9,479,310.92
（一）综合收益总额											-9,479,310.92	-9,479,310.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,874,389.66			127,677.58		-23,549,354.19		-1,547,286.95

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	20,000,000.00				1,874,389.66			127,677.58				
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,874,389.66			127,677.58			-5,207,735.38	16,794,331.86

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	20,000,000.00				1,874,389.66			127,677.58			-14,465,825.88	7,536,241.36

西安通远城开科技发展股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

西安通远城开科技发展股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本公司”。

（一） 企业历史沿革

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） 企业注册登记情况

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）

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，与上年度相比减少 1 户。详见本财务报表附注七“合并范围的变更”。

（三） 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本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 42 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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

2、 持续经营

如财务报表附注“二、2.持续经营”所述，截至 2024 年 12 月 31 日，通远科技公司的流动资产期末余额 364.70 万元已低于流动负债期末余额 1,145.43 万元。如财务报表附注“六、11 所有权或使用权受到限制的资产”所述，因子公司涉诉，导致母公司银行账户被冻结，且公司主要资产为使用权资产，承担大额租赁负债，转租赁收入存在较大不确定性，通远科技公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。

以上情况表明存在可能导致对通远科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，公司已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况：

（1）加快现有项目业务推进

对租入的使用权资产在交付过程中存在的房屋质量问题和消防资质未取得问题，和出租人积极沟通，以经济手段或法律手段等方式促使尽快进行正常化交付。保证使用权资产的租金收入稳定取得。

对已投资的其他项目，建立高效沟通协调机制，推动解决协议和项目推进中面临的问题，推动战略协议和合作项目落地落实。

（2）发挥资源优势，进行业务转型

充分发挥新三板公司主体作用，突出合规化市场经营主体建设，调动金融机构、民间资本参与合作项目建设，破解企业、建设项目融资瓶颈。目前，公司已与西安唯景忆艺术文化传播有限公司签订合作协议，计划在灯会灯组设计制作、花灯制作安装等项目中开展合作。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本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发布的《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。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本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。本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。

2、 营业周期

正常营业周期是指本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。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。

3、 记账本位币

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

4、 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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），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四、13“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。

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。

5、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致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。

（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。

集团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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司

股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、 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，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本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。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行

公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本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。本公司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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

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

10、 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	管理层评价该类别款项具备较低的信用风险（违约风险较低）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收关联方款项作为组合。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为以应收账款的其他信用风险为特征。

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的关联公司款项。
组合 2	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合以其他应收款项的其他信用风险特征。

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），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。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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长期应收款减值损失。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成

本也列报为存货。

(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) 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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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）终止经营的认定标准和列报方法

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，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 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。

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。

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。本公

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）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。

14、 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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(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够可靠地计量，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。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 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。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

19、 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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 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。

21、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、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。

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。

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）。

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。

22、 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。

23、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

（3）收入确认时点及判断依据

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）商品销售收入

外销收入，按报关出口日期确认商品销售收入的实现；内销收入，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）技术服务收入

公司在完成技术服务合同中约定结算的具体服务内容并提交相应技术服务成果，经买方确认后确认收入。

25、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3） 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值

准备，并确认为资产减值损失：（1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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） 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。

（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。

28、 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。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

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。

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（详见本附注四、18“使用权资产”），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。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。

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。

(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。

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。

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。

29、重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正、其他调整的说明

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(3) 会计差错、其他调整的说明

① 以前年度会计差错调整事项

序号	以前年度会计差错调整内容及原因	项目	调整金额
1	2023 及以前年度固定资产折旧计算错误	未分配利润	109,292.04
2	2023 年度利息收入计算错误	未分配利润	286,490.57

② 其他调整事项

本报告期未无其他调整事项。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	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%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,230.62	1,230.62
银行存款	29,633.41	495,987.21
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	30,864.03	497,217.83
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
因诉讼冻结的银行存款	29,633.41	
合 计	29,633.41	

公司银行账户被冻结原因：JABS International Pvt.Ltd 与陕西粮泰实业有限责任公司因买卖合同纠纷向西安市灞桥区人民法院提起诉讼并申请财产保全，本公司作为陕西粮泰实业有限责任公司的唯一股东，承担连带责任。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		2,247,154.04
其中：6 个月以内		
7-12 个月		2,247,154.04
1 年以内小计		2,247,154.04

1至2年		1,100.00	14,300.00
2至3年		14,300.00	
3至4年			
4至5年			
5年以上			
小计		15,400.00	2,261,454.04
减：坏账准备		7,260.00	113,787.70
合计		8140.00	2,147,666.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	15,400.00	100.00	7,260.00	47.14	8,140.00
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	15,400.00	100.00	7,260.00	47.14	8,140.00
合计	15,400.00	—	7,260.00	—	8,140.00

(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 (%)	
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	2,261,454.04	100.00	113,787.70	5.03	2,147,666.34
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	2,261,454.04	100.00	113,787.70	5.03	2,147,666.34
合计	2,261,454.04	—	113,787.70	—	2,147,666.34

① 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 7,260.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,100.00	110.00	10.00
1-2年(含2年)	14,300.00	7,150.00	50.00
2-3年(含3年)			
合 计	15,400.00	7,260.00	—

② 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	113,787.70			113,787.70
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,775.00			5,775.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-112,302.70			-112,302.70
2024年12月31日余额	7,260.00			7,260.00

(3) 本年无收回或转回的坏账准备。

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名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
北京华安中泰检测技术有限公司西安分公司	14,300.00			92.86	7,150.00
西安乾景防务技术有限公司	1,100.00			7.14	110.00
合 计	15,400.00			100.00	7,260.00

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,400.00 元，

占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇
总金额为 7,260.00 元。

3、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			499,818.68	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计		—	499,818.68	—

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	345,574.33	
应收股利		
其他应收款	6,514,945.50	3,495,706.89
小 计	6,860,519.83	3,495,706.89
减：坏账准备	3,513,004.93	176,092.82
合 计	3,347,514.90	3,319,614.07

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借出款项	345,574.33	
小 计	345,574.33	
减：坏账准备	345,574.33	
合 计		

② 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项计提坏账准备	345,574.33	100.00	345,574.33	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合					
合计	345,574.33	——	345,574.33	——	

(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	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合					
合计		——		——	

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 345,574.33

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西粮泰实业 有限责任公司			345,574.33	345,574.33	100.00	管理层估计 无法收回
合计			345,574.33	345,574.33	100.00	

失去控制子公司陕西粮泰实业有限公司占用西安通远城开科技发展股份有限公司资金 2024 年应收利息 345,574.33 元，按单项全额计提坏账准备。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,036,040.00	3,492,801.39
其中：6 个月以内		
7-12 个月	3,036,040.00	3,492,801.39
1 年以内小计	3,036,040.00	3,492,801.39

1至2年	3,476,000.00	
2至3年		2,905.50
3至4年	2,905.50	
4至5年		
5年以上		
小计	6,514,945.50	3,495,706.89
减：坏账准备	3,167,430.60	176,092.82
合计	3,347,514.90	3,319,614.07

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,905.50	2,905.50
押金、保证金	3,000,000.00	1,492,801.39
往来款	572,883.00	2,000,000.00
合并范围内关联方款项	2,939,157.00	
小计	6,514,945.50	3,495,706.89
减：坏账准备	3,167,430.60	176,092.82
合计	3,347,514.90	3,319,614.07

③按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备	2,936,000.00	45.07	2,936,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,578,945.50	54.93	231,430.60	6.47	3,347,514.90
其中：					
组合1：关联方组合	3,157.00	0.05	-	-	3,157.00
组合2：账龄组合	3,573,407.50	54.85	231,430.60	6.48	3,341,976.90
组合3：其他组合	2,381.00	0.03			2,381.00
合计	6,514,945.50	—	3,167,430.60	—	3,347,514.90

(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 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,495,706.89	100.00	176,092.82	5.04	3,319,614.07
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	3,495,706.89	100.00	176,092.82	5.04	3,319,614.07
组合 3：其他组合					
合 计	3,495,706.89	—	176,092.82	—	3,319,614.07

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 2,936,000.00

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西粮泰实业 有限责任公司			2,936,000.00	2,936,000.00	100.00	管理层估计 无法收回
合 计			2,936,000.00	2,936,000.00	100.00	

失去控制子公司陕西粮泰实业有限公司借用西安通远城开科技发展股份有限公司资金余额合计 2,936,000.00 元，按单项全额计提坏账准备。

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 3

按组合计提坏账准备： 231,430.60

a. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,570,502.00	128,525.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,000,000.00	100,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	2,905.50	2,905.50	100.00
合 计	3,573,407.50	231,430.60	6.48

b. 组合中，按关联方组合计提坏账准备的

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

内部往来款项	3,157.00				
合 计	3,157.00	—			—

合并范围内关联方往来款项，不计提坏账准备。

c. 组合中，按其他组合计提坏账准备的

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
预缴诉讼费	2,381.00					
合 计	2,381.00	—			—	

预缴法院诉讼费，已于 2025 年 1 月 10 日收到法院退款 2,381.00 元。

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	176,092.82			176,092.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,015,977.85			3,015,977.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-24,640.07			-24,640.07
2024 年 12 月 31 日余额	3,167,430.60			3,167,430.60

D. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	176,092.82	3,015,977.85			-24,640.07	3,167,430.60
合 计	176,092.82	3,015,977.85			-24,640.07	3,167,430.60

E. 本期无实际核销的其他应收款

F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西粮泰实业有限责任公司	借款	2,936,000.00		45.07	2,936,000.00
西安中唐聚力供应链服务有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	30.70	100,000.00
青岛君弘文化产业发展有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2年	15.35	100,000.00
陕西兆沣工程机械有限公司	往来款项	300,000.00	1年以内	4.60	15,000.00
西安润景时代商贸有限公司	往来款项	270,502.00	1年以内	4.15	
合计	——	6,506,502.00	——	99.87	3,151,000.00

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品			
合同履约成本			
合计			

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品	10,157,750.98		10,157,750.98
合同履约成本			
合计	10,157,750.98		10,157,750.98

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额

待抵扣进项税	17,888.22	1,344,503.66
待认证进项税	242,572.00	242,572.00
合 计	260,460.22	1,587,075.66

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	83,243.19	480,655.44
固定资产清理		
合 计	83,243.19	480,655.44

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	电子及办公设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	568,055.69	105,052.98	673,108.67
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额	469,026.56	7,592.92	476,619.48
(1) 处置或报废	265,486.72		265,486.72
(2) 其他减少	203,539.84	7,592.92	211,132.76
4、期末余额	99,029.13	97,460.06	196,489.19
二、累计折旧			
1、期初余额	131,503.86	60,949.37	192,453.23
2、本期增加金额	44,036.76	22540.38	66,577.14
(1) 计提	44,036.76	22540.38	66,577.14
3、本期减少金额	144,181.42	1,602.95	145,784.37
(1) 处置或报废	134,513.28		134,513.28
(2) 其他减少	9,668.14	1,602.95	11,271.09
4、期末余额	31,359.20	81,886.80	113,246.00
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			

(2) 其他减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	67,669.93	15,573.26	83,243.19
2、期初账面价值	436,551.83	44,103.61	480,655.44

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	
一、账面原值		
1、期初余额		51,967,971.22
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		51,967,971.22
二、累计折旧		
1、期初余额		6,800,464.12
2、本期增加金额		5,520,225.12
(1) 计提		5,520,225.12
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		12,320,689.24
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		39,647,281.98
2、期初账面价值		45,167,507.10

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
-----	------	------------	------------	------------	------

装修费用	141,867.23		116,165.32		25,701.91
合 计	141,867.23		116,165.32		25,701.91

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,520,264.93	880,066.23	289,880.55	45,081.58
租赁负债	38,585,861.74	9,646,465.44	42,877,059.16	10,719,264.79
合 计	42,106,126.67	10,526,531.67	43,166,939.71	10,764,346.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	39,647,282.00	9,911,820.50	45,167,507.12	11,291,876.78
合 计	39,647,282.00	9,911,820.50	45,167,507.12	11,291,876.78

11、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,633.41		诉讼冻结					
合计	29,633.41							

公司银行账户被冻结原因：JABS International Pvt.Ltd 与陕西粮泰实业有限责任公司因买卖合同纠纷向西安市灞桥区人民法院提起诉讼并申请财产保全，本公司作为陕西粮泰实业有限公司的唯一股东，承担连带责任。

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		2,408,185.88

1-2年(含2年)	48,134.88	
2-3年(含3年)	28,200.00	
3年以上		
合 计	76,334.88	2,408,185.88

(2) 账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安黄河机电有限公司	23,200.00	未达到结算条件
西安科宇环境工程有限公司	20,400.00	未达到结算条件
西安琼莉建筑工程有限公司	21,800.00	未达到结算条件
合 计	65,400.00	—

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	184,180.00	
合 计	184,180.00	

(3) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
预收货款	184,180.00	以前年度收入调整
合 计	184,180.00	—

14、 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	7,500.00	90,016.88	82,546.88	14,970.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	7,500.00	90,016.88	82,546.88	14,970.00

(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
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	7,500.00	90,000.00	82,530.00	14,970.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		16.88	16.88	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		16.88	16.88	
生育保险费				
其他				
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				
合 计	7,500.00	90,016.88	82,546.88	14,970.00

15、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	37,157.73	
企业所得税		17,030.37
合 计	37,157.73	17,030.37

16、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,666,700.00	8,186,187.08
合 计	6,666,700.00	8,186,187.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款项	6,000,000.00	7,012,721.05
内部资金往来	551,700.00	
应付费用	115,000.00	151,980.09
待退款		1,021,485.94
合 计	6,666,700.00	8,186,187.08

②账龄超过1年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
阎辉	500,000.00	未到结算期
合 计	500,000.00	—

17、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		928,571.49
一年内到期的租赁负债	4,474,937.96	4,291,197.43
合 计	4,474,937.96	5,219,768.92

18、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		928,571.49
合 计		1,071,428.51

19、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	45,000,000.00	51,000,000.00
减：未确认的融资费用	6,414,138.26	8,122,940.83
重分类至一年内到期的非流动负债	4,474,937.96	4,291,197.43
租赁负债净额	34,110,923.78	38,585,861.74
合 计	34,110,923.78	38,585,861.74

20、 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	20,000,000.00						20,000,000.00

21、 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	1,874,389.66			1,874,389.66
其他资本公积				
合 计	1,874,389.66			1,874,389.66

22、 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	127,677.58			127,677.58
任意盈余公积				
合 计	127,677.58			127,677.58

23、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-14,026,386.82	-5,207,735.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-43,656.45	
调整后期初未分配利润	-14,070,043.27	-5,207,735.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,479,310.92	-8,818,651.44
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	-23,549,354.19	-14,026,386.82

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于会计差错更正，影响期初未分配利润 395,782.61 元。
- (2) 由于子公司失去控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-439,439.06 元。

24、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,324,784.57	203,051.38

其他业务			
合计			1,324,784.57 203,051.38

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		6,067.12
教育费附加		4,243.16
印花税		4,532.02
水利基金		85.33
合计		14,927.63

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		173,803.61
折旧费	20,188.84	64,554.68
差旅费		62,269.37
销售代理费		55,101.19
车辆使用费		39,229.09
业务招待费		31,972.48
办公费		4,812.11
广告宣传费		3,622.12
其他		11,833.61
合计	20,188.84	447,198.26

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,000.00	772,610.53
办公费	2,304.62	16,353.62
业务招待费	87.00	18,980.32
差旅费		23,249.14
折旧费	5,541,392.18	5,548,478.95

长期待摊费用摊销	116,165.32	133,367.07
咨询中介费	197,945.28	451,058.50
其他	116.88	11,605.14
合 计	5,948,011.28	6,975,703.27

28、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,708,802.57	1,760,527.95
减：利息收入	332,984.54	16,715.10
手续费支出	995.31	20,860.64
汇兑损益		-13,397.96
合 计	1,376,813.34	1,751,275.53

29、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		269.63
政府补助		10,800.00
合 计		11,069.63

30、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,031.84
合 计		1,031.84

31、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-5,775.00	-107,510.20
其他应收款坏账损失	-3,361,552.18	150,470.95
合 计	-3,367,327.18	42,960.75

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	83,941.00		83,941.00
合 计	83,941.00		83,941.00

33、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿支出		91,744.72	
其他		3,892.95	
合 计		95,637.67	

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		30,933.21
递延所得税费用	-1,149,088.72	679,771.28
合 计	-1,149,088.72	710,704.49

(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	-10,628,399.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,657,099.91
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	21.75
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	1,507,989.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,149,088.72

35、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	2,00,000.00	1,291,950.36
存款利息	179.51	16,715.10
政府补助		10,800.00
其他		269.63
合 计	2,000,179.51	1,319,735.09

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付与管理费用、销售费用等相关的现金	254,362.62	520,431.41
支付的银行手续费	995.31	20,860.64
履约保证金	2,000,000.00	
经营性往来款	870.00	6,167,684.31
子公司涉诉被冻结的银行存款	29,633.41	
合 计	2,285,861.34	6,708,976.36

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回往来借款及利息	684,879.00	
其他		1,699.14
合 计	684,879.00	1,699.14

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来暂借款	360,000.00	
子公司失去控制影响现金净额	472,437.50	
合 计	832,437.50	

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来暂借款	20,000.00	13,672,879.80
合 计	20,000.00	13,672,879.80

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来暂借款	200.00	7,058,946.00
合 计	200.00	7,058,946.00

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,479,310.92	-8,818,651.44
加：信用减值准备	3,367,327.18	-42,960.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,577.14	102,476.65
使用权资产折旧	5,520,225.12	5,520,225.12
无形资产摊销		133,367.07
长期待摊费用摊销	116,165.32	
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,708,802.57	1,760,527.95
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,031.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	230,967.56	-9,719,305.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,380,056.28	10,399,076.53
存货的减少（增加以“-”号填列）		-9,519,507.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-907,614.33	-1,546,342.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	388,687.93	-2,287,844.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-368,228.71	-14,019,970.75

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	1,230.62	497,217.83
减：现金的期初余额	497,217.83	5,960,745.86
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	-495,987.21	-5,463,528.03

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	1,230.62	497,217.83
其中：库存现金	1,230.62	1,230.62
可随时用于支付的银行存款		495,987.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
其他		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	1,230.62	497,217.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

陕西粮泰实业有限责任公司系本公司合并范围内子公司，2024 年下半年，粮泰公司总经理张临因私自与第三方合作开展业务，涉嫌走私、骗取出口退税等问题被西安海关缉私局立案侦察并批捕。此后粮泰公司业务停滞，人员解散，无法提供公司 2024 年下半年财报，目前，本公司对陕西粮泰实业有限责任公司系失去控制状态。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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 (%)		取得方式
					直接	间接	
陕西粮泰实业有限责任公司	628 万元	西安	西安	批发	79.6178		非同一控制下的企业合并
青岛通远商业管理有限公司	300 万元	青岛	青岛	商务服务	55		投资设立

如附注七、1、其他原因的合并范围变动所述，截至财务报告报出日，本公司对子公司

陕西粮泰实业有限责任公司处于失去控制状态。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
阎辉	董事
韩皓	子公司法定代表人
张临	子公司总经理兼财务负责人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

无

(2) 关联租赁情况

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	上期确认的租赁费
西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司	房屋建筑物	808,572.00	808,572.00

(3) 关联担保情况

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
西安通远创新科技企业孵化器集团有限公司	51,700.00	31,900.00
阎辉	500,000.00	500,000.00
韩皓		6,480,821.05
张临		1,980.09
合计	551,700.00	7,014,701.14

十、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内		1,100.00
其中：6个月以内		
7-12个月		1,100.00
1年以内小计		1,100.00
1至2年	1,100.00	14,300.00
2至3年	14,300.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小 计	15,400.00	15,400.00
减：坏账准备	7,260.00	1,485.00
合 计	8,140.00	13,915.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	15,400.00	100.00	7,260.00	47.14	8,140.00
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	15,400.00	100.00	7,260.00	47.14	8,140.00
合 计	15,400.00	——	7,260.00	——	8,140.00

(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 (%)	
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	15,400.00	100.00	1,485.00	9.64	13,915.00
其中：					

组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	15,400.00	100.00	1,485.00	9.64	13,915.00
合 计	15,400.00	—	1,485.00	—	13,915.00

① 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备: 7,260.00

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,100.00	110.00	10.00
1-2 年 (含 2 年)	14,300.00	7,150.00	50.00
2-3 年 (含 3 年)			
合 计	15,400.00	7,260.00	—

② 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,485.00			1,485.00
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,775.00			5,775.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	7,260.00			7,260.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款	1,485.00	5,775.00				7,260.00
合 计	1,485.00	5,775.00				7,260.00

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
北京华安中泰检测技术 有限公司西安分公司	14,300.00			92.86	7,150.00
西安乾景防务技术有限 公司	1,100.00			7.14	110.00
合 计	15,400.00			100.00	7,260.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	345,574.33	
应收股利		
其他应收款	6,514,945.50	5,952,905.50
小 计	6,860,519.83	5,952,905.50
减：坏账准备	3,513,004.93	151,452.75
合 计	3,347,514.90	5,801,452.75

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借出款项	345,574.33	
小 计	345,574.33	
减：坏账准备	345,574.33	
合 计		

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	345,574.33	100.00	345,574.33	100.00	
按组合计提坏账准备					

其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合					
合 计	345,574.33	—	345,574.33	—	

(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	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合					
合 计		—		—	

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 345,574.33

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西粮泰实业 有限责任公司			345,574.33	345,574.33	100.00	管理层估计 无法收回
合 计			345,574.33	345,574.33	100.00	

失去控制子公司陕西粮泰实业有限公司占用西安通远城开科技发展股份有限公司资金 2024 年应收利息 345,574.33 元，按单项全额计提坏账准备。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,036,040.00	5,950,000.00
其中：6 个月以内		
7-12 个月	3,036,040.00	5,950,000.00
1 年以内小计	3,036,040.00	5,950,000.00
1 至 2 年	3,476,000.00	
2 至 3 年		2,905.50

3至4年	2,905.50	
4至5年		
5年以上		
小计	6,514,945.50	5,952,905.50
减：坏账准备	3,167,430.60	151,452.75
合计	3,347,514.90	5,801,452.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,905.50	2,905.50
押金、保证金	3,000,000.00	1,000,000.00
往来款	572,883.00	2,000,000.00
合并范围内关联方款项	2,939,157.00	2,950,000.00
小计	6,514,945.50	5,952,905.50
减：坏账准备	3,167,430.60	151,452.75
合计	3,347,514.90	5,801,452.75

③按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备	2,936,000.00	45.07	2,936,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,578,945.50	54.93	231,430.60	6.47	3,347,514.90
其中：					
组合 1：关联方组合	3,157.00	0.05	-	-	3,157.00
组合 2：账龄组合	3,573,407.50	54.85	231,430.60	6.48	3,341,976.90
组合 3：其他组合	2,381.00	0.03			2,381.00
合计	6,514,945.50	——	3,167,430.60	——	3,347,514.90

(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 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	5,952,905.50	100.00	151,452.75	2.54	5,801,452.75
其中：					
组合 1：关联方组合	2,950,000.00	49.56	-	-	2,950,000.00
组合 2：账龄组合	3,002,905.50	50.44	151,452.75	2.54	2,851,452.75
组合 3：其他组合					
合 计	5,952,905.50	100.00	151,452.75	2.54	5,801,452.75

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 2,936,000.00

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西粮泰实业 有限责任公司			2,936,000.00	2,936,000.00	100.00	管理层估计 无法收回
合 计			2,936,000.00	2,936,000.00	100.00	

失去控制子公司陕西粮泰实业有限公司借用西安通远城开科技发展股份有限公司资金余额合计 2,936,000.00 元，按单项全额计提坏账准备。

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备： 231,430.60

a. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,570,502.00	128,525.10	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,000,000.00	100,000.00	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上	2,905.50	2,905.50	100.00
合 计	3,573,407.50	231,430.60	6.48

b. 组合中，按关联方组合计提坏账准备的

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
内部往来款项	3,157.00					

合 计	3,157.00	—			—	
-----	----------	---	--	--	---	--

合并范围内关联方往来款项，不计提坏账准备。

c. 组合中，按其他组合计提坏账准备的

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
预缴诉讼费	2,381.00					
合 计	2,381.00	—			—	

预缴法院诉讼费，已于 2025 年 1 月 10 日收到法院退款 2,381.00 元。

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	151,452.75			151,452.75
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,015,977.85			3,015,977.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	3,167,430.60			3,167,430.60

D. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	151,452.75	3,015,977.85				3,167,430.60
合 计	151,452.75	3,015,977.85				3,167,430.60

E. 本期无实际核销的其他应收款

F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
陕西粮泰实业有限 责任公司	借款	2,936,000.00		45.07	2,936,000.00
西安中唐聚力供应 链服务有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	30.70	100,000.00
青岛君弘文化产业 发展有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2年	15.35	100,000.00
陕西兆沔工程机械 有限公司	往来款项	300,000.00	1年以内	4.60	15,000.00
西安润景时代商贸 有限公司	往来款项	270,502.00	1年以内	4.15	
合 计	——	6,506,502.00	——	99.87	3,151,000.00

3、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			192,264.15	203,051.38
其他业务				
合 计			192,264.15	203,051.38

4、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,031.84
合 计		1,031.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安通远城开科技发展股份有限公司（公章）

二〇二五年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
未分配利润	-14,026,386.82	-13,630,604.21		

(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
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用