

证券代码：832489

证券简称：颐普股份

主办券商：恒泰长财证券



颐普股份

NEEQ:832489

西安颐普数字科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

西安市农业农村局文件

市农发〔2020〕341号

西安市农业农村局 关于公布 2020 年度西安市农业产业化 市级重点龙头企业名单的通知

各区县农业农村（农林水、农林）局，西咸新区农业农村局，高新区，国际港务区农业农村和水务局：

为壮大我市农业产业化龙头企业队伍，我市开展了 2020 年市级农业产业化重点龙头企业的监测和认定工作。经企业自愿申报，区县推荐，市级审核，实地考察评审（委托第三方机构），农业产业化联席会议审议，报市政府复审和公示等程序，同意新认定陕西好邦食品有限公司等 20 家企业为 2020 年度市级农业产业化重点龙头企业。同时，我们对现有市级农业产业化重点龙头

- 1 -

企业运行情况进行了监测，同意西安嘉洋洋生物科技有限公司等 74 家企业通过监测，继续沿用市级农业产业化重点龙头企业称号。现将新认定和监测合格的市级农业产业化重点龙头企业名单予以公布，有效期为 2020 年 12 月至 2022 年 12 月。

市级农业产业化重点龙头企业要珍惜荣誉，再接再厉，更好地发挥龙头带动作用 and 示范效应，创新利益联结机制，全面提升农业产业化经营水平和整体素质，为实施乡村振兴战略，促进农村一二三产业融合发展作出新的贡献。

附件：2020 年度西安市农业产业化市级重点龙头企业名单



西安颐普数字科技股份有限公司于 2020 年 12 月通过市级农业产业化重点龙头企业运营情况监测，经西安市农业农村局批准，继续沿用市级农业产业化龙头企业称号。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	18
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节 财务会计报告	32
第九节 备查文件目录.....	101

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人范贤君、主管会计工作负责人张粉娜及会计机构负责人（会计主管人员）张粉娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(1) 税收优惠风险	<p>根据财税字[2001]113 号文《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》，本公司生产的以免税肥料为主要原料的肥料产品，免征增值税。2018 年度、2019 年、2020 年毛利率分别为 15.59%、11.13%、57.22%，毛利率相对较高，若未来税收优惠政策发生变化，公司的盈利能力将面临大幅下降的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司以积极发展业务为根本，同时控制采购成本，并加大对毛利率较高产品加大推广力度，提升销售业绩，以应对税收优惠政策调整后对收入及毛利影响的风险。公司同时按照高新技术企业审核标准对企业人才引进、科技研发和生产经营进行规范化的管理和控制，以保证企业每次高新技术企业的复审和认定符合条件要求。</p>
(2) 收入波动风险	<p>公司 2018 年、2019 年、2020 年营业收入分别为 9,896,068.41 元、12,354,641.33 元、5,305,064.83 元。因受疫情影响，生产及传统销售模式受到巨大影响，导致收入下滑。2020 年下半年，公司对产品重新梳理，组建了电商团队，收入有所回升。为了长远发展，公司响应国家对三农发展的号召，在数字农业、数字科技方面加大投入，相应产生了大量科研类开支，</p>

	<p>相对 2019 年度来说，营业收入下滑明显。</p> <p>应对措施：公司一方面通过加大市场拓展力度，提升市场占有率，迅速占领市场。另一方面加大新产品开发力度，推陈出新，开发出更具竞争力的产品，以迅速发展壮大</p>
(3) 新冠肺炎疫情持续风险	<p>受新冠肺炎疫情影响，公司销售业务持续受限,带来不利影响。为配合防控疫情，公司第一季度未能完正常工作，延迟复工导致销售业务受到严重冲击。</p> <p>应对措施：公司积极拓展新业务类型，组建了电商团队，收入有所回升。为了长远发展，公司响应国家对三农发展的号召，在数字农业、数字科技方面加大投入，相应产生了大量科研类开支。</p>
(4) 人力成本上升的风险	<p>随着公司在营销、技术、管理方面的投入增加，公司员工数量和薪资水平出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营收不能如预期大幅增长,人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：首先公司不断加强内部培训，内部选拔人才，重用人才。其次，加强公司盈利能力，保证员工薪酬的稳定提升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险较上期增加新冠肺炎疫情持续风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、颐普股份	指	西安颐普数字科技股份有限公司
颐普控股	指	颐普控股（西安）有限公司
创德	指	西安创德企业管理咨询有限公司
股东大会	指	西安颐普数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安颐普数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安颐普数字科技股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
本期期初	指	2020 年 1 月 1 日
本期期末	指	2020 年 12 月 31 日
去年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
数字农业	指	即将计算机技术、大数据等现代自动化技术与农业领域技术相结合，达到合理利用农业资源、降低生产成本、改善生态环境、提高农作物产品和质量的目的。

复混肥	指	各种单元肥料（如氮肥、磷肥、钾肥等）按照一定比例混合，经物理性加工（如粉碎等，也可造粒制成颗粒状）生产的肥料
生态肥	指	即生态有机肥料。以优质动、植物有机物为原料，能有效地完善土壤养份、增加土壤有机质和肥力，减少农药施用、使产品免受污染，优化土壤生态环境，改善农产品品质，让农产品品味回归自然
碳基多态氮生态肥	指	采用多态有机氮和速效磷钾作原料研制的一种新型高效肥料
酵基生态肥	指	采用含有酵母菌培养基质的生态肥，该类酵母菌主要有酵母、蛋白质、维生素和酶等生理活性物质，不是人类增健的食品和药品，而且还能为植物增收供更多营养物质
多态氮营养液	指	采用作物能够直接吸收的铵态氮、硝态氮等形态氮素组成的新型高效产品

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安颐普数字科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi an Epoue Digital Agriculture Co.,LTD -
证券简称	颐普股份
证券代码	832489
法定代表人	范贤君

二、 联系方式

董事会秘书	张粉娜
联系地址	陕西省西安市雁塔区小寨西路 232 号 MOMOPARK 写字楼 15F
电话	029-88235005
传真	029-88235005
电子邮箱	zhangfenna@epoue.com
公司网址	www.gibon.cn
办公地址	陕西省西安市雁塔区小寨西路 232 号 MOMOPARK 写字楼 15F
邮政编码	710199
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 14 日
挂牌时间	2015 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料与化学制品制造业（C26）-肥料制造（C262）-复混肥料制造（C2624）
主要业务	物联网技术服务；软件开发；农业大数据处理技术开发，技术转让、技术咨询、技术推广服务；节水灌溉、水肥一体化设施设计、安装；肥料研发、生产、销售；农业供应链管理服务。
主要产品与服务项目	多态氮营养液、有机肥、水溶肥的研发、生产和销售；软件研发；智能灌溉系统设计与研发；节水灌溉、水肥一体化设施设计、安装。农业供应链管理服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	18,750,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	颐普控股（西安）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为范贤君，无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610132766968365P	否
注册地址	陕西省西安市中国民用航天产业基地东长安街 888 号 2 栋 2 层 201	是
注册资本	18,750,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	何清姣
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 8 日召开第二届董事会第二十六次会议，并于 2021 年 3 月 25 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司全称》、《关于拟变更公司经营范围》、《关于拟修订〈公司章程〉》等议案，对公司全称、公司经营范围进行变更。

公司已于 2021 年 3 月 30 日已取得西安市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司全称由“西安颐普数字农业股份有限公司”变更为“西安颐普数字科技股份有限公司”，公司证券简称、证券代码保持不变。公司经营范围变更为：物联网技术服务；软件开发；物联网设备销售；互联网数据服务；

人工智能公共服务平台技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；供应链管理服务；物联网设备制造；智能机器人的研发；智能机器人销售；远程健康管理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；中医养生保健服务（非医疗）；家政服务；农副产品销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；会议及展览服务；知识产权服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：医疗服务；餐饮服务；食品经营；茶叶制品生产。（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）。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,310,932.72	12,354,641.33	-57.01%
毛利率%	57.22%	11.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,806,355.62	-7,247,856.94	61.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,586,349.06	-7,040,520.82	63.26%
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）	-74.97%	-86.14%	-
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）	-69.09%	-83.67%	-
基本每股收益	-0.15	-0.39	61.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,393,983.59	19,210,749.18	11.63%
负债总计	18,782,731.70	14,334,945.91	31.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,611,251.89	4,875,803.27	-46.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.26	-46.44%
资产负债率%（母公司）	75.00%	67.56%	-
资产负债率%（合并）	87.79%	74.62%	-
流动比率	0.60	0.57	-
利息保障倍数	-	-42.48	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	310,899.04	-173,860.21	278.82%
应收账款周转率	1.05	6.65	-
存货周转率	1.13	5.93	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.36%	-8.18%	-
营业收入增长率%	-57.01%	24.82%	-
净利润增长率%	61.28%	-36.65%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	18,750,000	18,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-97,228.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,777.59
非经常性损益合计	-220,006.56
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	-220,006.56

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 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

1、企业经营管理涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

（1）对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响：

合并	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
预收账款				
减：转出至合同负债	307,720.84	-307,720.84		
按新收入准则列示的余额				
合同负债				
加：自预收账款转入		307,720.84		307,720.84
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				

（2）对 2020 年 1 月 1 日母公司资产负债表各项目的影响

无。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家通过数字科技助力生态肥料等农业产业链服务的新型企业。公司研发的数据平台，能帮助涉农领域的企业在肥料等生产资料的研发、生产、销售，农副产品的质量、仓储、销售等环节提高效率、品质。

公司拥有核心技术团队、多项专利技术、研发生产设备、办公生产场所、相关经营资质等，为茶及相关经济作物提供生态肥、复合肥及数字农业技术服务。

目前收入来源主要是肥料产品的研发、生产、销售收入及相应的农业软件研发、服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	58,292.07	0.27%	2,389.16	0.01%	2,339.86%
应收票据					
应收账款	4,658,823.43	21.79%	1,926,219.66	10.03%	141.86%
存货	1,816,617.44	8.49%	2,188,205.70	11.39%	-16.98%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,203,798.99	47.96%	10,792,029.23	56.18%	-5.45%

在建工程					
无形资产	1,661,229.95	7.76%	1,997,621.99	10.4%	-16.84%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项					
其他应收款	1,092,638.03	5.11%	1,323,127.20	6.89%	-17.42%
应付账款	830,518.60	3.88%	303,548.74	1.58%	173.60%
应付职工薪酬	328,044.98	1.53%	663,109.18	3.45%	-50.53%
应交税费	141,982.23	0.66%	605,940.71	3.15%	-76.57%
未分配利润	-	-85.10%	-	-82.98%	14.21%
	18,206,458.17		15,941,906.79		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期应收账款比上期增长 141.86%，主要因为新发展业务集中在下半年，合同期履行时间未到期。
- 2、本期应付账款比上期增长 173, 60%，主要因为新发展业务集中在下半年，相关合同期未到支付期间。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,310,932.72	-	12,354,641.33	-	-57.01%
营业成本	2,272,044.09	42.83%	10,979,000.65	88.87%	-79.31%
毛利率	57.22%	-	11.13%	-	-
销售费用	379,633.32	7.16%	1,252,447.88	10.14%	-69.69%
管理费用	3,975,923.50	74.95%	5,818,350.94	47.09%	-31.67%
研发费用	879,800.37	16.58%	-	-	-
财务费用	9,180.94	0.17%	178,137.04	1.44%	-94.85%
信用减值损失	-438,529.85	-8.27%	-1,251,322.72	-10.12%	-64.95%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-97,228.97	-1.83%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,760,941.91	-52.04%	-7,174,334.83	-58.07%	61.52%
营业外收入	1,572.11	0.03%	181.33	0.00%	766.99%
营业外支出	124,349.70	2.34%	243,488.02	1.97%	-48.93%
净利润	-2,806,355.62	-51.94%	-7,247,856.94	-58.67%	61.98%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上年减少 57.06%，主要原因是因疫情造成停工停产、影响传统销售模式导致，在报告期的下半年，公司积极调整销售模式，客服困难，增加产品线，销售业绩有所回暖。
- 2、报告期内，营业成本较上年降低 79.31%，主要是由受疫情影响，营业收入下降导致成本相应下降，同时公司对团队进行优化，优化考核制度，进一步降低了运营成本。
- 3、报告期内，销售费用较上年降低 69.69%，主要是因为公司报告期对产品销售进行了调整，增加了线上新渠道销售和服务业务。
- 4、报告期内，管理费用较上年降低了 31.67%，是因为公司报告期内控制费用支出，调整人员结构所致。
- 5、报告期内，研发费用较上年增加了 879,800.37 元，主要是因为疫情影响传统公司业务，因此为应对疫情造成的负面影响，公司增加了数字科技研发团队，拓展新的业务，因此本年度产生研发开支。
- 6、报告期内，财务费用较上年减少 94.85%是因为股东扶持公司提供无偿借款，无需支付利息，本期无利息支出导致。
- 7、报告期内，信用减值较上年损失减少 64.95%，是因为本公司加强信用管理，加强收款管理导致。
- 8、报告期内，营业利润较上年同期上升 61.52%，是因为公司进行转型，新产品收入较低情况加强费用管理，导致亏损收窄。
- 9、报告期内，净利润较上年比有上升 61.98%，是因为公司对成本进行了控制，增加了新的产品收入。

(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	5,305,064.83	11,867,384.65	-55.30%
其他业务收入	5,867.89	487,256.68	-98.80%
主营业务成本	2,253,989.09	10,640,925.34	-78.82%
其他业务成本	-	338,075.31	-100.00%

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%
复混(合)肥系列产品	1,427,468.25	1,216,658.42	14.77%	-86.62%	-86.71%	0.61%
技术开发服务	3,451,500.85	903,874.19	73.81%	187.53%	-39.09%	97.44%
乳品	426,095.73	133,456.48	68.68%			

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司报告期内收入构成较上年同期增加乳品收入，其他产品构成未发生重大变动。2020 年度公司营业收入大幅下降主要是由于：

- 1、受疫情影响，导致生产及销售受影响，上半年出现收入大幅下降；
- 2、公司积极调整销售渠道，拓展新的业务，下半年收入明显好转；
- 3、2021 年度，公司积极拓展新产品及销售模式，增加销售份额。

(3) 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	西安米迪文化传媒有限公司	1,715,000	32.33%	否
2	重庆恒恒科技有限公司	1,584,000	29.86%	否
3	西咸新区双赵实业有限公司	366,972.48	6.92%	否
4	平利县八仙云雾茶业有限公司	352,000	6.64%	否
5	平利县西蒙茶业有限公司	54,640.00	1.03%	否
合计		4,072,612.48	76.78%	-

(4) 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	安徽信远包装科技有限公司	800,000.00	35.21%	否
2	陕西中衡肥业有限公司	350,000.00	15.40%	否
3	陕西开耘生态农业股份有限公司	261,978.80	11.53%	否
4	成都金融梦工场投资管理有限公司	9,127.12	0.40%	否
5	西安众盈物业管理有限公司	223,102.30	9.82%	否
合计		1,644,208.22	72.36%	-

3、 现金流量状况

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	310,899.04	-173,860.21	278.82%
投资活动产生的现金流量净额	-254,996.13	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上期增加 278.82%，主要系本期加强信用管理回笼资金所致。
本期投资活动产生的现金流量净额主要系购买固定资产所致

(三) 投资状况分析**1、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	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西颐普农业科技 有限公司	控股子公司	复混肥料、有机肥料等生产和销售等业务	5,091,788.03	-1,504,576.03	1,433,336.14	-1,329,324.64

主要控股参股公司情况说明

陕西颐普农业科技有限公司成立于 2017 年 4 月 14 日，注册资本 1000.000000 万人民币，社会统一信用代码 91610132MA6U3R3E9M。主要经营范围为：复混肥料、有机-无机复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机肥料、生物有机肥料、生物菌肥、缓控释肥料、土壤调理剂、生长调节剂、种子包衣剂、水溶肥料、液态肥料、生态肥料、新型肥料的研究、生产及销售；农业生产资料、农副产品的销售；土壤污染治理、修复工程；节水灌溉、水肥一体化设施设计、安装等。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司具有较为合理的股权结构，治理机制较为健全，重大事项均按照“三会”议事规则等制度规范运行；各项资产、人员、财务等完全独立；经营管理层较为稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为，内部控制体系运行良好。公司在维持现有业务的基础上积极探索新的利润增长点，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	263,601.00		263,601.00	9.9%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年10月12日		收购	收购需要履行的承诺	收购需要履行的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

2017年10月12日，乐钛咨询与杰盈香港集团有限公司（以下简称“杰盈香港”）签署《股份转让协议》，约定收购人乐钛咨询以每股1.00元的价格收购杰盈香港持有的济邦生态12,600,000股股份。收购完成后，乐钛咨询持有公司74.59%的股份，成为公司的控股股东，范贤君直接持有乐钛咨询100.00%的股份，成为公司实际控制人。公司控股股东、实际控制人做出如下承诺：

- （1）关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；
- （2）关于符合收购人资格的承诺；
- （3）关于避免同业竞争的承诺；
- （4）关于保持公司独立性的承诺；
- （5）关于尽量避免或减少关联交易的承诺；
- （6）关于收购资金来源的承诺；
- （7）关于公众公司股票锁定承诺；
- （8）关于收购过渡期的承诺；
- （9）关于依法行使股东权利的声明；
- （10）关于不占用被收购人资源的承诺；
- （11）关于收购完成后收购人不注入金融类资产的承诺；
- （12）关于非涉房地产相关业务企业收购后不将其控制的房地产相关资产注入挂牌公司以及不利用挂牌公司开展房地产相关业务的承诺。

报告期内控股股东、实际控制人严格履行所承诺事项，不存在违反上述承诺的事实。

第五节 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	18,446,250	98.38%	0	18,446,250	98.38%
	其中：控股股东、实际控制人	14,811,250	78.9933%	8,000	14,819,250	79.036%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	303,750	1.62%	0	303,750	1.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,750,000	-	0	18,750,000	-
普通股股东人数		5				

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	颐普控股（西安）有限公司	14,811,250	8,000	14,819,250	79.0360%	0	14,819,250	0	0
2	王增让	1,875,000	-8,000	1,867,000	9.9573%	0	1,867,000	0	0
3	西安创德企业管理咨询有限公司	2,055,750	0	2,055,750	10.9640%	303,750	1,752,000	0	0
4	马建军	4,000	0	4,000	0.02%	0	4,000	0	0
5	张绪瑞	4,000	0	4,000	0.02%	0	4,000	0	0

合计	18,750,000	0	18,750,000	100.00%	303,750	18,446,250	0	0
----	------------	---	------------	---------	---------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：
颐普控股（西安）有限公司和西安创德企业管理咨询有限公司为同一控制下公司，为一致行动人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 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

颐普控股（西安）有限公司持有西安颐普数字科技股份有限公司股份合计 14,819,250 股，持股比例为 79.0360%，为公司控股股东。法定代表人：范贤君；成立日期：2017 年 6 月 27 日；统一社会信用代码：91611102MA6THEYK50；注册资本：5500 万元人民币；经营范围：实业投资；股权投资；企业收购、兼并、资产重组的策划；财务信息咨询；企业管理咨询；人力资源信息咨询服务；文化旅游项目、新能源项目、农业项目的开发；园林绿化工程的设计、施工；房地产开发；商业运营管理；会议会展服务；文化艺术交流活动的组织、策划；广告的设计、制作、代理、发布；物业管理；房屋租赁；建筑材料的销售；货物及技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物和技术除外)。（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）

报告期内公司控股股东未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人范贤君。截至报告期末，公司实际控制人范贤君分别持有公司控股股东颐普控股（西安）有限公司 90.90909%股权和股东西安创德企业管理咨询有限公司 99%股权，颐普控股（西安）有限公司和西安创德企业管理咨询有限公司共享有公司 90.00%表决权，对公司经营决策产生实质性影响。

范贤君，男，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现任西安颐普数字科技股份有限公司董事长、总经理。现任颐普控股（西安）有限公司执行董事兼总经理；两岸企业家峰会会员理事；国家茶业标准委员会观察员；陕西茶业协会副会长。曾先后获得优秀政协委员、青年优秀实业家、社会主义新农村建设青年标兵、十大杰出青年等荣誉称号。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
范贤君	董事长、总经理	男	1982 年 9 月	2018 年 2 月 12 日	2020 年 11 月 29 日
蒙庆栎	董事	女	1982 年 10 月	2018 年 6 月 20 日	2020 年 11 月 29 日
张粉娜	董事	女	1987 年 10 月	2020 年 1 月 7 日	2020 年 11 月 29 日
罗毅	董事	男	1984 年 12 月	2020 年 7 月 22 日	2020 年 11 月 29 日
罗欣	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982 年 11 月	2019 年 9 月 24 日	2020 年 11 月 29 日
范玲华	监事会主席	女	1984 年 7 月	2017 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 29 日
张盈	监事	女	1989 年 11 月	2019 年 9 月 24 日	2020 年 11 月 29 日
张雨蒙	职工代表监事	女	1992 年 6 月	2018 年 12 月 13 日	2020 年 11 月 29 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理范贤君为控股股东颐普控股（西安）有限公司实际控制人，也是西安颐普数字科技股份有限公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
范贤君	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
蒙庆栎	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张粉娜	董事	0	0	0	0.00%	0	0
罗毅	董事	0	0	0	0.00%	0	0
罗欣	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
范玲华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0

张盈	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张雨蒙	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗欣	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	辞职
范玲华	监事会主席	离任	无	辞职
张雨蒙	职工代表监事	离任	无	辞职

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	2	3
生产人员	3	0	2	1
销售人员	6	0	3	3
技术人员	3	2	0	5
财务人员	3	0	1	2
员工总计	20	2	8	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	14	8

专科	2	4
专科以下	3	2
员工总计	20	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

西安颐普数字科技股份有限公司于 2021 年 3 月 25 日完成董监高换届工作

2021 年 3 月 8 日审议并通过：

选举范贤君先生为公司董事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

选举蒙庆栋女士为公司董事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

选举张粉娜女士为公司董事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

选举罗毅先生为公司董事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

选举赵晨先生为公司董事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

第二届监事会第十三次会议于 2021 年 3 月 8 日审议并通过：

选举张盈女士为公司监事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

选举张铁汉先生为公司监事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

选举张雨蒙女士为公司监事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

是否建立年度报告重大差错责任追究制度

√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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》以及全国中小企业股份转让系统有限公司相关规范及其他相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，设有《年度报告重大差错责任追究制度》确保公司规范运作。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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本公司《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、关联交易、事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，上述机构成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

西安颐普数字科技股份有限公司第二届董事会第二十一次会议、2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司注册地址》的议案；同时，公司根据公司治理规则、信息披露规则对公司章程进行完善，详见公司 2020 年 5 月 19 日披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号 2020-020）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2020 年 4 月 21 日，第二届董事会第二十次会议审议通过《补充确认公司为关联方提供技术开发服务的关联交易》《关于 2019 年度董事会工作报告》《关于 2019 年度总经理

		<p>工作报告》《关 2020 年度财务预算报告》《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》《关于公司 2019 年年度权益分派预案》《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构》《关于公司 2019 年度未弥补亏损达到实收股本分之一及应对措施》《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》议案；</p> <p>2、2020 年 4 月 30 日第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉》《关于修订〈董事会议事规则〉》《关于修订〈信息披露管理制度〉》《关于拟变更公司注册地址》《关于拟修订〈公司章程〉》《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》的议案；</p> <p>3、2020 年 7 月 6 日第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会》议案；</p> <p>4、2020 年 8 月 21 日第二届东谁会第二十三次会议审议通过《西安颐普数字农业股份有限公司 2020 年半年度报告》《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一及应对措施》《关于召开公司 2020 年第四次临时股东大会》议案；</p> <p>5、2020 年 9 月 23 日第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司与恒泰证券股份有限公司签署解除持续督导协议》《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会》的案；</p> <p>6、2020 年 11 月 6 日第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于〈西安颐普数字农业股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书〉》《关于公司与发行对象签署附生效条件的〈股份认购协议〉》《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议》《关于拟修订〈公司章程〉》《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜》《关于〈西安颐普数字农业股份有限公司募集资金管理制度〉》《关于提请召开公司 2020 年第六次临时股东大会》的议案。</p>
--	--	---

监事会	<p>4</p> <p>1、2020 年 4 月 21 日第二届监事会第九次会议审议通过《关于提请召开公司 2020 年第六次临时股东大会》《2019 年度监事会工作报告》《关于 2019 年度财务决算报告》《关于 2020 年度财务预算报告》《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》《关于公司 2019 年年度权益分派预案》《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构》《关于公司 2019 年度未弥补亏损达到实收股本三分之一及应对措施》议案；</p> <p>2、2020 年 4 月 30 日第二届监事会第十次会议审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉》；</p> <p>3、2020 年 8 月 21 日第二届监事会第十一次会议决议《西安颐普数字农业股份有限公司 2020 年半年度报告》《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一及应对措施》的议案；</p> <p>4、2020 年 11 月 6 日第二届监事会第十二次会议审议通过《关于〈西安颐普数字农业股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书〉》《关于公司与发行对象签署附生效条件的〈股份认购协议〉》《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议》《关于拟修订〈公司章程〉》《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜》《关于〈西安颐普数字农业股份有限公司募集资金管理制度〉》的议案；</p>
股东大会	<p>7</p> <p>1、2020 年 1 月 7 日，2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈西安颐普数字农业股份有限公司募集资金管理制度〉》</p> <p>2、2020 年 5 月 13 日，2019 年年度股东大会审议通过《补充确认公司为关联公司提供技术开发服务的关联交易》《关于 2019 年度董事会工作报告》《关于 2019 年度监事会工作报告》《关于 2019 年度财务决算报告》《关于 2020 年度财务预算报告》《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》《关于公司 2019 年年度权益分派预案》《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构》《关于公司 2019 年度未弥补亏损达到实收股本三分之一及应对措施》议案；</p> <p>3、2020 年 5 月 19 日，2020 年第二次临时</p>

		<p>股东大会审议通过《关于公司 2019 年度未弥补亏损达到实收股本三分之一及应对措施》《关于修订<董事会议事规则>》《关于修订<监事会议事规则>》《关于拟变更公司注册地址》《关于拟修订<公司章程>》议案；</p> <p>4、2020 年 7 月 22 日，2020 年第三次临时会议审议通过《关于选举罗毅先生为公司董事》议案；</p> <p>5、2020 年 9 月 8 日，2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一及应对措施》议案；</p> <p>6、2020 年 10 月 12 日，2020 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一及应对措施》《关于公司与承接主办券商恒泰长财证券有限责任公司签署持续 督导协议》《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案；</p> <p>7、2020 年 11 月 24 日，2020 年第六次临时股东大会审议通过《关于<西安颐普数字科技股份有限公司第一次股票定增发行说明书>》《关于公司与发行对象签署附生效条件的》《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议》《关于拟修订》《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜》《关于<x 西安颐普数字农业股份有限公司募集资金管理制度>》议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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，未受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、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、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已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、实际控制人及其控制的其他企业，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》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，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履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度主要包括产品研发管理制度、软件研发部门管理制度、客户管理制度、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、财务管理制度、采购管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。董事会认为，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。在公司运营过程中，以上制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险得到有效的控制作用。

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，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持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，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通（2021）证审字第 1000008 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	何清姣
	1 年	1 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	8 万元	

审 计 报 告

中证天通（2021）证审字第 1000008 号

西安颐普数字科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安颐普数字科技股份有限公司及其子公司（以下简称“颐普股份”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了颐普股份 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

颐普股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估颐普股份的持续经营能力，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颐普股份、停止营运或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对颐普股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致颐普股份不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中证天通会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

杨高宇

中国注册会计师：

何清姣

2021年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		58,292.07	2,389.16
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		4,658,823.43	1,926,219.66
应收款项融资			
预付款项		1,150,207.73	424,349.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,092,638.03	1,323,127.2
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,816,617.44	2,188,205.70
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		76,738.25	
流动资产合计		8,853,316.95	5,864,291.34
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		10,203,798.99	10,792,029.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		1,661,229.95	1,997,621.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,467.2	
递延所得税资产		634,170.50	556,806.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,540,666.64	13,346,457.84
资产总计		21,393,983.59	19,210,749.18
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		830,518.60	303,548.74
预收款项			
合同负债		272,001.84	307,720.84
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		328,044.98	663,109.18
应交税费		141,982.23	605,940.71
其他应付款		13,210,184.05	8,454,626.44
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			
流动负债合计		14,782,731.70	10,334,945.91
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		4,000,000.00	4,000,000.00
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		4,000,000.00	4,000,000.00
负债合计		18,782,731.70	14,334,945.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,903,501.53	1,903,501.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		164,208.53	164,208.53
一般风险准备			
未分配利润		-18,206,458.17	-15,941,906.79
归属于母公司所有者权益合计		2,611,251.89	4,875,803.27
少数股东权益			
所有者权益合计		2,611,251.89	4,875,803.27
负债和所有者权益总计		21,393,983.59	19,210,749.18

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：张粉娜

会计机构负责人：张粉娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,335.77	1,525.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,337,400.13	412,470.80
应收款项融资			
预付款项		348,071.20	96,277.75
其他应收款		3,421,024.03	2,814,939.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		342,531.29	229,553.4
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		5,874.42	
流动资产合计		7,508,236.84	3,554,766.53
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		2,266,000.00	2,266,000.00
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		9,479,333.27	10,602,252.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,659,314.22	1,993,407.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,467.20	
递延所得税资产		604,876.07	543,520.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,050,990.76	15,405,180.89
资产总计		21,559,227.60	18,959,947.42
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		89,608.62	4,858.5
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		307,060.13	566,906.92
应交税费		141,613.34	505,334.58
其他应付款		11,630,737.18	7,732,663.74
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			
其他流动负债			
流动负债合计		12,169,019.27	8,809,763.74

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		4,000,000.00	4,000,000.00
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		4,000,000.00	4,000,000.00
负债合计		16,169,019.27	12,809,763.74
所有者权益：			
股本		18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,903,501.53	1,903,501.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		164,208.53	164,208.53
一般风险准备			
未分配利润		-15,427,501.73	-14,667,526.38
所有者权益合计		5,390,208.33	6,150,183.68
负债和所有者权益合计		21,559,227.60	18,959,947.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		5,310,932.72	12,354,641.33
其中：营业收入		5,310,932.72	12,354,641.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,536,115.81	18,277,653.44
其中：营业成本		2,272,044.09	10,979,000.65

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		19,533.59	49,716.93
销售费用		379,633.32	1,252,447.88
管理费用		3,975,923.50	5,818,350.94
研发费用		879,800.37	
财务费用		9,180.94	178,137.04
其中：利息费用			170,614.85
利息收入		582.43	291.55
加：其他收益			
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			
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）		-438,529.85	-1,251,322.72
资产减值损失（损失以 “-”号填列）			
资产处置收益（损失以 “-”号填列）		-97,228.97	
三、营业利润（亏损以“-”号 填列）		-2,760,941.91	-7,174,334.83
加：营业外收入		1,572.11	181.33
减：营业外支出		124,349.70	243,488.02
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		-2,883,719.50	-7,417,641.52
减：所得税费用		-77,363.88	-169,784.58

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,806,355.62	-7,247,856.94
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）		-2,806,355.62	-7,247,856.94
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）		-2,806,355.62	-7,247,856.94
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		-2,806,355.62	-7,247,856.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,806,355.62	-7,247,856.94
（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）		-0.15	-0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.39

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：张粉娜

会计机构负责人：张粉娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		3,877,596.58	1,679,962.1
减：营业成本		1,037,330.67	1,822,041.67
税金及附加		11,871.23	70.75
销售费用		10,188.68	42,265
管理费用		2,829,849.66	4,676,890
研发费用		879,800.37	
财务费用		3,985.68	173,057.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
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）		-365,003.65	-1,154,139.07
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）		-1,260,433.36	-6,188,501.88
加：营业外收入		47.19	3.46
减：营业外支出		102,748.53	232,801.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,363,134.70	-6,421,299.87
减：所得税费用		-61,355.11	-173,120.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,301,779.59	-6,248,179.01

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,301,779.59	-6,248,179.01
(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		-1,301,779.59	-6,248,179.01
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	2020 年	2019 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		2,708,446.66	11,757,696.94
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		7,868,537.12	11,420,168.22
经营活动现金流入小计		10,576,983.78	23,177,865.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,658,901.54	11,396,866.48
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		3,392,673.04	3,576,990.93
支付的各项税费		172,960.94	74,766.95
支付其他与经营活动有关的现金		5,041,549.22	8,303,101.01
经营活动现金流出小计		10,266,084.74	23,351,725.37
经营活动产生的现金流量净额		310,899.04	-173,860.21
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		70,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,996.13	
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		324,996.13	
投资活动产生的现金流量净额		-254,996.13	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		55,902.91	-173,860.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,389.16	176,249.37
六、期末现金及现金等价物余额		58,292.07	2,389.16

法定代表人：范贤君

主管会计工作负责人：张粉娜

会计机构负责人：张粉娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		1,060,956.04	1,679,962.1
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,027,888.97	5,803,356.93
经营活动现金流入小计		7,088,845.01	7,483,319.03
购买商品、接受劳务支付的现金		421,193.61	1,562,404.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,668,924.67	2,829,961.04
支付的各项税费		12,046.97	70.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,887,925.50	3,243,995.49
经营活动现金流出小计		6,990,090.75	7,636,431.45
经营活动产生的现金流量净额		98,754.26	-153,112.42
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			
投资支付的现金		46,944.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,944.00	
投资活动产生的现金流量净额		-46,944.00	
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		51,810.26	-153,112.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,525.51	154,637.93
六、期末现金及现金等价物余额		53,335.77	1,525.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	18,750,000.00				1,903,501.53				164,208.53		-15,941,906.79		4,875,803.27
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	18,750,000.00				1,903,501.53				164,208.53		-15,941,906.79		4,875,803.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填					0.00						-2,264,551.38		-2,264,551.38

列)													
(一) 综合收益总额												-2,806,355.62	- 2,806,355.62
(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										541,804.24		541,804.24
四、本年期末余额	18,750,000.00				1,903,501.53				164,208.53		-18,206,458.17	2,611,251.89

项目	2019 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	18,750,000.0				1,732,886.68				164,208.53		-8,694,049.85		11,953,045.36
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	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53		-8,694,049.85		11,953,045.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					170,614.85						-7,247,856.94		-7,077,242.09
（一）综合收益总额											-7,247,856.94		-7,247,856.94
（二）所有者投入和减少资本					170,614.85								170,614.85
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					170,614.85								170,614.85

(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	18,750,000.00				1,903,501.53				164,208.53		-	4,875,803.27
											15,941,906.79	

法定代表人：范贤君 主管会计工作负责人：张粉娜 会计机构负责人：张粉娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	18,750,000.00				1,903,501.53				164,208.53		- 14,667,526.38	6,150,183.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,750,000.00				1,903,501.53				164,208.53		- 14,667,526.38	6,150,183.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-759,975.35	-759,975.35
（一）综合收益总额											-1,301,779.59	-1,301,779.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金												

额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转										541,804.24	541,804.24	
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										541,804.24	541,804.24	
（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	18,750,000.00				1,903,501.53				164,208.53		-	5,390,208.33
											15,427,501.73	

项目	2019 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	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53		-8,419,962.63	12,227,132.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,750,000.00				1,732,886.68				164,208.53		-8,419,962.63	12,227,132.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					170,614.85						-6,247,563.75	-6,076,948.90
（一）综合收益总额											-6,248,179.01	-6,248,179.01
（二）所有者投入和减少资本					170,614.85							170,614.85
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					170,614.85							170,614.85
（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											615.26	615.26

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										615.26	615.26	
（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	18,750,000.00				1,903,501.53				164,208.53		-14,667,526.38	6,150,183.68

西安颐普数字科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

编制单位：西安颐普数字农业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一）基本情况

西安颐普数字科技股份有限公司（原西安济邦生态科技股份有限公司）由西安艾尔瑞高新技术集团有限公司和西安华荣投资有限公司于 2005 年 1 月 14 日出资设立，公司申请登记的注册资本 1500 万元，实收资本 1500 万元，其中：西安爱尔瑞高新技术集团有限公司出资 1100 万元、占注册资本的 73.33%，出资方式为实物出资 913.3341 万元，土地使用权出资 186.6659 万元，西安华荣投资有限公司出资 400 万元，占注册资本的 26.67%，出资方式为货币出资。2005 年 1 月 10 日，西安长兴有限责任公司会计师事务所对公司出资进行了审验，出具了长会验字（2005）第 004 号的验资报告，2005 年 1 月 14 日，西安市工商行政管理局核发了营业执照，工商登记完成。2015 年 05 月 26 日，本公司在全国中小股份转让系统挂牌成功，证券简称为颐普股份，证券代码为：832489。

截止 2020 年 12 月 31 日本公司股东通过全国中小企业股份转让系统将持有的本公司股份进行转让交易后，本公司股东持股情况为：颐普控股（西安）有限公司持有公司 79.0360% 股权，西安创德企业管理咨询有限公司持有公司 10.9640% 股权，王增让持有公司 9.9573 股权，马建军持有公司 0.0213% 股权，张绪瑞持有公司 0.0213% 股权。

统一社会信用代码： 91610132766968365P。

公司住所：陕西省西安市国家民用航天产业基地东长安街 888 号 2 幢 2 层 201

公司法人代表：范贤君

注册资本：壹仟捌佰柒拾伍万整

实收资本：壹仟捌佰柒拾伍万整

公司组织形式：其他股份有限公司(非上市)

经营范围：农业大数据处理技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务；环保技术、无线控制网络技术、无线传输技术服务；云平台技术服务；云计算服务；自动化系统研发、设计；数据处理和存储服务；物联网技术研发；物联网专用设备、农业机械设备、环境监测设备、植保设备的设计、生产（仅限分支机构经营）、销售及安装服务；智能机器人、智能

玩具、智能设备产品的技术研发、技术服务；电子产品的研发与销售；农业产业园区建设与咨询；果蔬、种苗培育、销售；茶叶销售；农业技术研发、技术推广；电子商务技术服务；信息咨询；商务咨询；市场营销策划；企业管理咨询；肥料、土壤调理剂、生长调节剂、种子包衣剂的研发、技术转让、技术咨询、技术服务；智能灌溉系统设计与研发；喷灌、滴灌、微灌及水肥一体化工程勘察、设计、施工及技术服务；给排水管道工程设计与施工；喷溉工程设计与施工；土壤污染治理、修复工程、农业面源污染治理及水环境修复工程、环境治理、环保工程设计施工；污染场地治理、矿山生态治理、河道污染治理、土地荒漠化治理；污染修复项目设计、技术咨询服务；环保设备、技术的开发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；厂房租赁。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 29 批准报出。

（二）合并财务报表范围

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有表 决权 (%)	投资额(万 元)	取得 方式
1	陕西颐普农业科技有限 公司	西安经济技术 开发区草 滩生态产业 园草滩八路 2888 号	1,000.00	100.00	100.00	226.60	投资 设立

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一） 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、 合并报表编制的原则、程序及方法

（1） 合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 金融工具

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

1、金融资产的分类、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）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，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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）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。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、金融资产减值

本公司对于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投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20

3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

②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单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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控制。

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

4、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

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

5.金融负债的终止确认

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（九） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十） 长期股权投资

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

1、 长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

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

（十一） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，并采用年限平均法分类计提折旧；融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	30 年	3.23	3
机器设备	20 年	4.85	3
运输工具	6-10 年	15.83-9.50	3
其 他	4-6 年	24.25-16.00	3-4

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成

本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

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

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

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行

估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十五） 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。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险

费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

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

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

2、职工薪酬的确认和计量

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

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

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 公司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；
- 公司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；
- 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 公司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。

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司主要从事软件定制开发、肥料产品生产和销售，其中：

(1) 公司提供软件技术服务，可能属于在某一时段内履行的履约义务，也可能属于某一时点的履约义务。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出

的商品具有不可替代用途且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司按照在某一时段内确认收入。否则，公司按照某一时点确认收入。即公司通过纸质或邮件等电子软件确认验收；或是超过合同规定的验收时间时，公司认定该软件已交付给客户。

(2) 肥料产品的销售属于在某一时点履约合同，收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将商品交付购货方时，客户在送货单或是货物移交单上签字确认表明客户已取得商品控制权时，公司确认收入。

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在

以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

(1) 对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响：

合并	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
预收账款				
减：转出至合同负债	307,720.84	-307,720.84		
按新收入准则列示的余额				
合同负债				

合并	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
加：自预收账款转入		307,720.84		307,720.84
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				

(2) 对 2020 年 1 月 1 日母公司资产负债表各项目的影响

无。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	10%、9%、6%、免税	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
水利建设基金	应缴流转税税额	0.06%、0.04%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%	注释 1

注：本公司 2019 年 4 月 11 日取得西安市高新技术局颁发的证书编号为 XAGQ201810948 的西安市高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，该证书有效期三年。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司适用 15% 的所得税税率。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），本公司之子公司陕西颐普农业科技有限公司符合小型微利企业限定条件，按 10% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日；上期指 2019 年度，本期指 2020 年度。

(一) 货币资金

1、货币资金按分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	20,713.17	522.00
银行存款	37,571.55	1,859.81

其他货币资金	7.35	7.35
合 计	58,292.07	2,389.16
其中：受限制的银行存款	-	-

2、其他货币资金情况

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款		-
支付宝账户余额	7.35	7.35
合 计	7.35	7.35

3、期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

种类	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	1,269,323.47	19.15	1,269,323.47	100.00	
按组合计提坏账准备	5,357,673.71	80.85	698,850.28	13.04	4,658,823.43
其中：组合 1：账龄组合	5,357,673.71	80.85	698,850.28	13.04	4,658,823.43
合 计	6,626,997.18	100.00	1,968,173.75	29.70	4,658,823.43

续

种类	上年年末余额				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	1,269,323.47	36.37	1,269,323.47	100.00	
按组合计提坏账准备	2,221,064.56	63.63	294,844.90	13.27	1,926,219.66
其中：组合 1：账龄组合	2,221,064.56	100.00	294,844.90	13.27	1,926,219.66
合 计	3,490,388.03	100.00	1,564,168.37	44.81	1,926,219.66

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
延安直销	1,142,375.60	1,142,375.60	3-4 年	100.00	预计无法收回
沙河滩村	126,947.87	126,947.87	2-3 年; 3-4 年	100.00	预计无法收回

合计	1,269,323.47	1,269,323.47		
----	--------------	--------------	--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,675,970.00	5.00	183,798.50	1,330,898.85	5.00	66,544.94
1 至 2 年	827,370.00	10.00	82,737.00	279,342.48	10.00	27,934.25
2 至 3 年	243,510.48	20.00	48,702.10	350,153.02	20.00	70,030.60
3 至 4 年	350,153.02	50.00	175,076.51	260,670.21	50.00	130,335.11
4 至 5 年	260,670.21	80.00	208,536.17	-	80.00	-
5 年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
合计	5,357,673.71	-	698,850.28	2,221,064.56	-	294,844.90

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 404,005.38 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

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	与本公司 关系	账面余额	计提的坏账准 备金额	占应收账款总额比 例 (%)
西安米迪文化传媒有限公司	非关联方	1,715,000.00	85,750.00	25.88
重庆恒恒科技有限公司	非关联方	1,557,000.00	77,850.00	23.49
延安直销	非关联方	1,142,375.60	1,142,375.60	17.24
陕西泾阳红星茯茶有限公司	非关联方	513,640.00	51,364.00	7.75
八仙云雾茶业（罗显春）	非关联方	459,040.00	22,952.00	6.93
合计	-	5,387,055.60	1,380,291.60	81.29

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	767,779.08	66.75	424,349.62	100.00
1 至 2 年（含 2 年）	382,428.65	33.25	-	-
合 计	1,150,207.73	100.00	424,349.62	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

无。

（四） 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利		
其他应收款项	2,046,294.76	2,242,259.46
减：预期信用损失准备	953,656.73	919,132.26
合 计	1,092,638.03	1,323,127.20

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
应向职工收取的各种垫付款项	20,058.60	17,192.74
其他各种应收、暂付款项	2,026,236.16	2,225,066.72
小 计	2,046,294.76	2,242,259.46
减：预期信用损失准备	953,656.73	919,132.26
合 计	1,092,638.03	1,323,127.20

（2）其他应收款按款项类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项计提坏账准备的其他应收账款	823,698.38	40.25	823,698.38	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,222,596.38	59.75	129,958.35	1,092,638.03
其中：账龄组合	1,222,596.38	59.75	129,958.35	1,092,638.03
关联方组合	-	-	-	-

合 计	2,046,294.76	100.00	953,656.73	1,092,638.03
-----	--------------	--------	------------	--------------

续

类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项计提坏账准备的其他应收账款	823,698.38	36.74	823,698.38	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,418,561.08	63.26	95,433.88	1,323,127.20
其中：账龄组合	1,418,561.08	100.00	95,433.88	1,323,127.20
关联方组合	-	-	-	-
合 计	2,242,259.46	100.00	919,132.26	1,323,127.20

(a) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
山东奥鲁特化肥公司	413,811.83	413,811.83	100.00	预计无法收回
宝鸡科尔夫肥业公司	238,274.55	238,274.55	100.00	预计无法收回
刘雷刚	150,800.00	150,800.00	100.00	预计无法收回
陕西巨农化肥有限公司	17,552.00	17,552.00	100.00	预计无法收回
眉县春晨农资有限公司	3,260.00	3,260.00	100.00	预计无法收回
合计	823,698.38	823,698.38	100.00	

(b) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内（含1年）	685,406.72	5.00	37,070.33
1-2年（含2年）	462,967.15	10.00	46,296.72
2-3年（含3年）	15,321.51	20.00	3,064.30
3-4年（含4年）	13,000.00	50.00	6,500.00
4-5年（含5年）	44,370.00	80.00	35,496.00
5年以上	1,531.00	100.00	1,531.00
合 计	1,222,596.38		129,958.35

续

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内（含1年）	1,330,838.57	5.00	66,541.93
1-2年（含2年）	28,821.51	10.00	2,882.15

2-3 年（含 3 年）	13,000.00	20.00	2,600.00
3-4 年（含 4 年）	44,370.00	50.00	22,185.00
4-5 年（含 5 年）	1,531.00	80.00	1,224.80
5 年以上	-	100.00	-
合 计	1,418,561.08		95,433.88

(3) 其他应收款本期坏账准备的变动情况

项 目	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款计提的坏账准备	按单项计提坏账准备的其他 应收账款
1. 期初余额	95,433.88	823,698.38
2. 本期增加金额	34,524.47	-
(1) 计提金额	34,524.47	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-
(2) 核销金额	-	-
4. 期末余额	129,958.35	823,698.38

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无。

(6) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占其他应收款 总额比例 (%)
山东奥鲁特化肥公司	往来款	413,811.83	413,811.83	20.22
陕西西咸新区臻境农业科技发展有限 公司	往来款	300,000.00	30,000.00	14.66
宝鸡科尔夫肥业公司	往来款	238,274.55	238,274.55	11.64
刘雷刚	往来款	150,800.00	150,800.00	7.37
张禁	往来款	150,000.00	7,500.00	7.33
合 计		1,252,886.38	840,386.38	61.23

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,872.77	-	9,872.77	15,793.40	-	15,793.40
库存商品	1,325,876.01	-	1,325,876.01	1,374,695.10	-	1,374,695.10
周转材料	480,868.66	-	480,868.66	448,546.05	-	448,546.05
在途物资	-	-	-	349,171.15	-	349,171.15
合 计	1,816,617.44	-	1,816,617.44	2,188,205.70	-	2,188,205.70

2、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	76,738.25	-
合 计	76,738.25	-

(七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	-	21,828,798.80	363,270.00	354,248.48	22,546,317.28
2. 本期增加金额	-	707,964.60	-	13,716.82	721,681.42
(1) 购置	-	707,964.60	-	13,716.82	721,681.42
3. 本期减少金额	-	-	260,600.00	-	260,600.00
(1) 处置或报废	-	-	260,600.00	-	260,600.00
4. 期末余额	-	22,536,763.40	102,670.00	367,965.30	23,007,398.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	10,144,377.82	156,619.17	180,262.07	10,481,259.06
2. 本期增加金额	-	1,057,752.72	17,095.21	56,334.76	1,131,182.69
(1) 计提	-	1,057,752.72	17,095.21	56,334.76	1,131,182.69
3. 本期减少金额	-	-	81,871.03	-	81,871.03
(1) 处置或报废	-	-	81,871.03	-	81,871.03
4. 期末余额	-	11,202,130.54	91,843.35	236,596.83	11,530,570.72
三、减值准备					
1. 期初余额	-	1,273,028.99	-	-	1,273,028.99
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,273,028.99	-	-	1,273,028.99
三、账面价值					
1. 期末账面价值	-	10,061,603.87	10,826.65	131,368.47	10,203,798.99
2. 期初账面价值	-	10,411,391.99	206,650.83	173,986.41	10,792,029.23

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	21,809,333.80	11,282,695.68	1,273,028.99	9,253,609.13	

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

无。

4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、期末通过经营租赁租出的固定资产

无。

(八) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	255,951.73	3,097,621.79	3,353,573.52
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	255,951.73	3,097,621.79	3,353,573.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	153,195.18	1,202,756.35	1,355,951.53

项目	软件	非专利技术	合计
2.本期增加金额	40,136.87	296,255.17	336,392.04
(1) 计提	40,136.87	296,255.17	336,392.04
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	193,332.05	1,499,011.52	1,692,343.57
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	62,619.68	1,598,610.27	1,661,229.95
2. 期初账面价值	102,756.55	1,894,865.44	1,997,621.99

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

3、期末未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	-	46,944.00	5,476.80	-	41,467.20
合计	-	46,944.00	5,476.80	-	41,467.20

(十) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	443,216.15	2,921,830.48	365,852.27	2,483,300.63
固定资产减值	190,954.35	1,273,028.99	190,954.35	1,273,028.99
小计	634,170.50	2,921,830.48	556,806.62	3,756,329.62

2、未确认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	2,921,830.48	3,756,329.62

项 目	期末余额	期初余额
合计	2,921,830.48	3,756,329.62

(十一) 应付账款

1、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	740,909.98	298,690.24
应付货款	82,805.00	-
其他	6,803.62	4,858.50
合 计	830,518.60	303,548.74

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

无。

(十二) 合同负债

1、合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	272,001.84	307,720.84
合 计	272,001.84	307,720.84

2、账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大荔县农技中心	154,789.00	待结算
合 计	154,789.00	

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	592,039.69	3,398,591.07	3,662,585.78	328,044.98
离职后福利-设定提存计划	71,069.49	54,796.46	125,865.95	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-	-	-
合 计	663,109.18	3,453,387.53	3,788,451.73	328,044.98

2、短期薪酬：

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	582,639.69	3,166,814.29	3,432,017.04	317,436.94
2、职工福利费	9,400.00	39,055.00	46,155.00	2,300.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	-	108,420.78	107,039.74	1,381.04
其中：基本医疗保险费	-	99,675.44	98,671.64	1,003.80
工伤保险费	-	2,188.74	2,188.74	-
生育保险费	-	6,556.60	6,179.36	377.24
4、住房公积金	-	84,301.00	77,374.00	6,927.00
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	592,039.69	3,398,591.07	3,662,585.78	328,044.98

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	71,069.49	54,122.33	125,191.82	-
2、失业保险费	-	674.13	674.13	-
合 计	71,069.49	54,796.46	125,865.95	-

(十四) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	92,237.26	462,228.31
城市维护建设税	6,456.61	39,801.66
教育费附加	4,611.87	28,429.76
个人所得税	38,307.60	68,594.39
印花税	368.89	5,380.00
其他	-	1,506.59
合 计	141,982.23	605,940.71

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	13,210,184.05	8,454,626.44
合 计	13,210,184.05	8,454,626.44

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保	-	372,868.82
往来款	12,644,957.94	8,081,757.62
其他	565,226.11	-
合 计	13,210,184.05	8,454,626.44

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
颐普控股（西安）有限公司	11,006,624.42	1 年以内/1-2 年	往来款	关联方资金往来
合 计	11,006,624.42			

(十六) 长期应付款

1、长期应付款类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
专项应付款	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
小计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
减：一年内到期部分	-	-	-	-	-
合计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
国家资本金	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	

(十七) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
颐普控股（西安）有限公司	14,811,250.00	78.99	-	-	-	8,000.00	-	14,819,250.00	79.04
西安创德企业管理咨询有限公司	2,055,750.00	10.97	-	-	-	-	-	2,055,750.00	10.96
王增让	1,875,000.00	10.00	-	-	-	-8,000.00	-	1,867,000.00	9.96
马建军	4,000.00	0.02	-	-	-	-	-	4,000.00	0.02
张绪瑞	4,000.00	0.02	-	-	-	-	-	4,000.00	0.02
合计	18,750,000.00	100.00	-	-	-	-	-	18,750,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	241,159.00	-	-	241,159.00
其他	1,662,342.53	-	-	1,662,342.53
合计	1,903,501.53	-	-	1,903,501.53

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,208.53	-	-	164,208.53
合计	164,208.53	-	-	164,208.53

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,941,906.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,941,906.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,806,355.62	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作实收资本的普通股股利	-	
其他减少	-541,804.24	
期末未分配利润	-18,206,458.17	

(二十一) 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
一、主营业务小计	5,305,064.83	2,272,044.09	11,867,384.65	10,640,925.34
复混（合）肥系列产品	1,427,468.25	1,234,713.42	10,667,007.29	9,156,958.98
技术开发服务	3,451,500.85	903,874.19	1,200,377.36	1,483,966.36
乳品	426,095.73	133,456.48	-	-
二、其他业务小计	5,867.89	-	487,256.68	338,075.31
租赁费	-	-	479,584.74	338,075.31
其他	5,867.89	-	7,671.94	-
合计	5,310,932.72	2,272,044.09	12,354,641.33	10,979,000.65

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	10,410.37	17,343.05
教育费附加	7,281.50	7,526.60

项 目	本期金额	上期金额
印花税	587.80	2,243.20
残疾人保障基金	-	10,891.18
车船使用税	-	1,740.00
水利基金	1,253.92	9,972.90
合 计	19,533.59	49,716.93

(二十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	233,712.20	412,180.92
福利费	4,750.00	15,015.00
折旧及摊销费用	-	27,750.00
修理费	-	2,060.00
招待费	13,630.52	71,996.45
运输费	-	267,861.40
装卸费	13,741.20	63,294.08
广告费	31,745.36	39,337.03
车辆费	23,561.02	71,814.05
其他	48,304.34	281,138.95
信息服务费	10,188.68	-
合 计	379,633.32	1,252,447.88

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	888,889.80	2,632,066.00
福利费	24,105.00	98,629.00
折旧及摊销费用	1,469,748.73	1,554,773.70
招待费	45,521.18	41,233.89
通讯费	10,501.52	2,093.13
修理费	2,738.00	1,378.00
交通费	12,539.55	4,474.66
物业水电费	95,319.39	160,993.47
办公费	137,289.00	63,967.84
车辆费	6,574.04	58,727.31
差旅费	54,065.46	77,666.36
中介机构服务费	214,278.65	352,048.04
租赁费	773,859.25	657,287.53
其他	240,493.93	113,012.01

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,975,923.50	5,818,350.94

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	872,618.37	
耗材费	7,182.00	
合 计	879,800.37	

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	170,614.85
减：利息收入	582.43	291.55
手续费支出	9,763.37	7,813.74
合 计	9,180.94	178,137.04

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-438,529.85	-1,251,322.72
合 计	-438,529.85	-1,251,322.72

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	11,400.00	-	11,400.00
减：处置非流动资产损失	108,628.97	-	108,628.97
合 计	-97,228.97	-	-97,228.97

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,572.11	181.33
合 计	1,572.11	181.33

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
其他	1,572.11	181.33

合 计	1,572.11	181.33
-----	----------	--------

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	17,735.38	
其他	106,614.32	243,488.02
合 计	124,349.70	243,488.02

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
滞纳金	17,735.38	
其他	106,614.32	243,488.02
合 计	124,349.70	243,488.02

(三十一) 所得税费用**1、所得税费用明细**

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-77,363.88	-169,784.58
	-77,363.88	-169,784.58

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-2,883,719.50	-7,417,641.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-356,528.69	-1,112,646.23
子公司适用不同税率的影响	-76,029.24	49,831.09
调整以前期间所得税的影响		13,038.33
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	2,340.03	6,793.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		

当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	451,831.56	873,198.41
研发费加计扣除影响		
其他	-98,977.54	
所得税费用	-77,363.88	-169,784.58

(三十二) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	7,866,379.12	11,419,876.67
利息收入	1,965.02	291.55
其他	192.98	
合 计	7,868,537.12	11,420,168.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用管理费用付现	896,728.47	1,888,894.67
金融机构手续费	9,763.37	7,813.74
往来款项	3,167,915.29	6,406,392.60
其他	109,912.00	
合 计	5,041,549.22	8,303,101.01

(3) 本公司无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 本公司无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 本公司无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 本公司支付的其他与筹资活动有关的现金

2、采用间接法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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,806,355.62	-7,247,856.94
加：资产减值准备		
信用减值准备	438,529.85	1,251,322.72
固定资产折旧	1,131,182.69	1,183,218.52
无形资产摊销	336,392.04	358,137.71
长期待摊费用摊销	5,476.80	13,694.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	97,228.97	-
固定资产报废损失	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	170,614.85
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-77,363.88	-182,822.91
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	371,588.26	-671,680.08
经营性应收项目的减少	-4,229,690.17	-1,513,694.06
经营性应付项目的增加	4,502,105.86	6,465,205.54
其他	541,804.24	
经营活动产生的现金流量净额	310,899.04	-173,860.21
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	58,292.07	2,389.16
减：现金的年初余额	2,389.16	176,249.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,902.91	-173,860.21

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	58,292.07	2,389.16
其中：库存现金	20,713.17	522.00
可随时用于支付的银行存款	37,571.55	1,859.81
可随时用于支付的其他货币资金	7.35	7.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	58,292.07	2,389.16
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		

六、关联方及关联交易

（一）关联方

1、实际控制人所持股份及其变化情况

公司实际控制人范贤君。截至报告期末，公司实际控制人范贤君分别持有公司控股股东颐普控股（西安）有限公司 90.9091%股权和股东西安创德企业管理咨询有限公司 99%股

权，颐普控股（西安）有限公司和西安创德企业管理咨询有限公司共享有公司 90.00%表决权，对公司经营决策产生实质性影响。

2、本公司的子公司

公司 100%持有陕西颐普农业科技股份有限公司股份，为公司全资子公司。

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
西安新颐普企业管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
深圳乐钛企业管理有限公司	同一实际控制人
范贤君	董事长、总经理
张桂林	董事
罗毅	董事
蒙庆栌	董事
张粉娜	董事、财务总监、董事会秘书
张盈	监事会主席
张铁汉	监事
张禁	职工代表监事

4、本企业合营和联营企业情况

本企业无需要披露的合营和联营企业情况

5、关联交易

关联单位名称	关联交易类型	本期金额	上期金额
深圳乐钛企业管理有限公司	技术开发服务	-	122,641.51

6、关联往来

关联方名称	期末余额	上年年末余额	款项性质
其他应付款			
颐普控股（西安）有限公司	11,006,624.42	7,447,394.23	往来款
范贤君	1,404,210.51	6,920.00	往来款
蒙庆栌	21,619.68	-	往来款
张盈	61,791.81	-	往来款
小计	12,494,246.42	7,454,314.23	
其他应收款：			
张禁	160,000.00	16,000.00	备用金
张雨蒙	28,183.00	40,000.00	备用金
张盈	40,105.00	23,000.00	备用金
小计	228,288.00	79,000.00	

七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

种类	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 (%)	
	1,269,323.47	24.63	1,269,323.47	69.86	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,885,060.21	75.37	547,660.08	30.14	3,337,400.13
其中：组合 1：账龄组合	3,885,060.21	75.37	547,660.08	30.14	3,337,400.13
合计	5,154,383.68	100.00	1,816,983.55	100.00	3,337,400.13

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	1,269,323.47	36.37	1,269,323.47	100.00	

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	613,060.21	32.57	200,589.41	32.72	412,470.80
其中：组合 1：账龄组合	613,060.21	100.00	200,589.41	32.72	412,470.80
合计	1,882,383.68	100.00	1,469,912.88	78.09	412,470.80

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
延安直销	1,142,375.60	1,142,375.60	3-4 年	100.00	预计无法收回
沙河滩村	126,947.87	126,947.87	2-3 年； 3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	1,269,323.47	1,269,323.47			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,272,000.00	5.00	163,600.00	-	5.00	-
1 至 2 年	-	10.00	-	2,236.98	10.00	223.70
2 至 3 年	2,236.98	20.00	447.40	350,153.02	20.00	70,030.60
3 至 4 年	350,153.02	50.00	175,076.51	260,670.21	50.00	130,335.11
4 至 5 年	260,670.21	80.00	208,536.17	-	80.00	-
5 年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
合计	3,885,060.21	-	547,660.08	613,060.21	-	200,589.41

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 347,070.67 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

4、期末应收账款余额中前五名单位欠款金额合计为 4,877,948.44 元，占应收账款总金额的 94.64%。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二)其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	4,319,488.21	2,814,939.07
减：预期信用损失准备	898,464.18	603,207.03
合计	3,421,024.03	2,211,732.04

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
存出保证金（押金）	1,995.00	
往来款	1,159,563.82	
应向职工收取的各种垫付款项		3,289.26
其他各种应收、暂付款项	86,913.20	3,692,181.01
合并范围内关联方往来款	2,935,032.04	
关联方往来款	135,984.15	
小计	4,319,488.21	3,695,470.27

(2) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款	823,698.38	19.07	823,698.38	-
按组合计提坏账准备	3,495,789.83	80.93	71,417.33	422,371.02
其中：账龄组合	560,757.79	16.04	71,417.33	422,371.02
关联方组合	2,935,032.04	83.96	-	2,935,032.04
合计	4,319,488.21	100.00	895,115.71	3,357,403.06

续：

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款	823,698.38	22.29	823,698.38	-
按组合计提坏账准备	2,871,771.89	77.71	56,832.82	603,207.03
其中：账龄组合	660,039.85	22.98	56,832.82	2,211,732.04
关联方组合	2,211,732.04	77.02		2,814,939.07
合计	3,695,470.27	100.00	880,531.2	2,814,939.07

(a) 期末按单项评估计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据或原因
山东奥鲁特化肥公司	413,811.83	413,811.83	100.00	预计无法收回
宝鸡科尔夫肥业公司	238,274.55	238,274.55	100.00	预计无法收回
刘雷刚	150,800.00	150,800.00	100.00	预计无法收回
陕西巨农化肥有限公司	17,552.00	17,552.00	100.00	预计无法收回
眉县春晨农资有限公司	3,260.00	3,260.00	100.00	预计无法收回
合计	823,698.38	823,698.38	100.00	

(b) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)	
1年以内（含1年）	409,580.63	5.00	20,479.03
1-2年（含2年）	76,954.65	10.00	7,695.47
2-3年（含3年）	15,321.51	20.00	3,064.30
3-4年（含4年）	13,000.00	50.00	6,500.00
4-5年（含5年）	44,370.00	80.00	35,496.00
5年以上	1,531.00	100.00	1,531.00
合计	560,757.79		74,765.80

续

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)	
1年以内（含1年）	585,817.34	5.00	29,290.87
1-2年（含2年）	15,321.51	10.00	1,532.15
2-3年（含3年）	13,000.00	20.00	2,600.00
3-4年（含4年）	44,370.00	50.00	22,185.00
4-5年（含5年）	1,531.00	80.00	1,224.80
5年以上	-	100.00	-
合计	660,039.85	-	56,832.82

②关联方组合

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
陕西颐普农业科技有限公司	2,935,032.04	-	-
合计	2,935,032.04	-	-

(3) 其他应收款本期坏账准备的变动情况

项 目	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	期末按单项评估计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	56,832.82	823,698.38
2. 本期增加金额	17,932.98	-
(1) 计提金额	17,932.98	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-
(2) 核销金额	-	-
4. 期末余额	74,765.80	823,698.38

(4) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例 (%)
陕西颐普农业科技有限公司	往来款	2,935,032.04	-	69.02
山东奥鲁特化肥公司	往来款	413,811.83	413,811.83	9.73
宝鸡科尔夫肥业公司	往来款	238,274.55	238,274.55	5.60
刘雷刚	往来款	150,800.00	150,800.00	3.55
张禁	往来款	150,000.00	7,500.00	3.53
合 计		1,252,886.38	810,386.38	91.43

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	2,266,000.00	2,266,000.00
小 计	2,266,000.00	2,266,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	2,266,000.00	2,266,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
陕西颐普农业科技有限公司	2,266,000.00	2,266,000.00	-	-	-	-
合 计	2,266,000.00	2,266,000.00	-	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
-------	------	----------	----------	------	----

陕西颐普农业科技有限公司	2,266,000.00	-	-	2,266,000.00
合 计	2,266,000.00	-	-	2,266,000.00

（四）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
一、主营业务小计	3,877,596.58	1,037,330.67	1,200,377.36	1,483,966.36
技术开发服务	3,451,500.85	903,874.19	1,200,377.36	1,483,966.36
乳品	426,095.73	133,456.48	-	-
二、其他业务小计	-	-	479,584.74	338,075.31
租赁费	-	-	479,584.74	338,075.31
合计	3,877,596.58	1,037,330.67	1,679,962.10	1,822,041.67

八、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司子公司陕西颐普农业科技有限公司 2019 年度销售予杨昌林肥料，截止报告日前尚欠货款 263,601.00 元。2021 年 3 月公司对杨昌林提起诉讼，该案件处于西安市长安区人民法院诉前调解阶段。

十、其他重要事项

（一）公司经营范围及公司名称变更

本公司于 2021 年 3 月 8 日召开第二届董事会第二十六次会议，并于 2021 年 3 月 25 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司全称》、《关于拟变更公司经营范围》、《关于拟修订<公司章程>》等议案，对公司全称、公司经营范围进行变更。

公司名字从“西安颐普数字农业股份有限公司”变更为“西安颐普数字科技股份有限公司”。

经营范围变更为：一般项目：物联网技术服务；软件开发；物联网设备销售，互联网数据服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；供应链管理服务；物联网设备制造；智能机器人的研发；智能机器人销售；远程健康管理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；中医养生保健服务（非医疗）；家政服务；农副产品销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；会议及展览服务；知识产权服务。（除依法须经

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：医疗服务；餐饮服务；食品经营；茶叶制品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

（二）公司经营决策变更调整

本公司自 2017 年度开始，肥料主营业务由股份公司转向全资子公司陕西颐普农业科技有限公司，2018 年度是公司完成收购后的第一个会计年度，公司调整产品结构，增加了软件技术研发团队，2020 年度新增商业软件系统开发业务，股份公司现有业务着重于软件开发业务。股份公司原有肥料生产固定资产设备已停用，拟在报告期后进行出售或是出租。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-97,228.97	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,777.59	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	-220,006.56	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-74.97	-86.14	-0.15	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.09	-83.67	-0.15	-0.38

西安颐普数字科技股份有限公司

2021 年 4 月 29 日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

本公司董事会秘书办公室

西安颐普数字科技股份有限公司

2021年4月30日