



绿度股份
NEEQ:834357

上海绿度信息科技股份有限公司
Shanghai Greenmarks Information Technology Inc.



半年度报告

— 2021 —

致投资者的信

尊敬的各位投资者、各位朋友，

大家好！

全新开局的 2021 年上半年，绿度逐步摆脱疫情影响，始终秉持“重构新农业生态”使命，积极推动农业供给侧数字化产业升级。公司在稳健发展公司业务的同时，围绕三农十四五规划中所设定的“精准扶贫”向“乡村振兴”跃迁目标，加速数字乡村产业资源管理器研发。着力于构建“订单农业”产销平台，围绕“品种、品质、品牌”三大要素，以“标准化”为抓手，打造产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的数字化乡村振兴服务体系。

上半年，公司继续致力于研发构建“绿马夹”、“数牛”等产业互联网产销对接平台，立志将公司从系统集成项目型商业模式，转型为“产品+服务+数据”型商业模式，为公司在农业产业数字转型升级领域奠定坚实基础。目前，绿马夹平台已先后与去南滇果联、陕西白水苹果、四川攀枝花芒果等当地政府及龙头企业达成平台服务协议与约定，围绕区域公用品牌提升与订单农业式产销对接提供助力。与此同时，基于畜牧行业订单农业的“数牛”平台也在紧锣密鼓地开展研发，并先后在青海、宁夏、新疆等西北地区拓展数字化农畜产品产权交易中心业务，初步计划在下半年上线 3—4 个试点县。

围绕中央一号文件“乡村振兴发展战略”指导思想，公司将继续致力研发推出系统数字化乡村振兴战略产品，包括数字农业“数据采集器”、产业资源“数据管理器”、订单农业“数据转化器”等三农数据平台产品，助力乡村振兴战略，服务农业全产业链。

今天，全球疫情还在继续肆虐，国际形势更是挑战不断，农业、农村既是国家保稳定、保民生、保脱贫成果的主战场，更成为国际贸易与国际关系的压舱石。现代农业、数字农业、科技农业必将在“内循环+双循环”国家政策指引下，发挥更多、更全国的影响，我们将继续坚守初心，把握时代机遇，紧跟商业与技术的发展趋势，不断地将创新技术与市场相结合，早日实现从项目型向平台服务型转变。

衷心感谢一直信任我们的投资者，相信在充满机遇和挑战的 2021 年，我们会取得更辉煌的业绩。让我们一起携手，共同支持和勉励，迎接中国资本市场最值得期待的机会！

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	54

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人邹晓明、主管会计工作负责人沈双燕及会计机构负责人（会计主管人员）沈双燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
1. 技术更新风险	<p>互联网及软件产品服务行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。开发软件具有较高的技术含量，公司自主开发的开发软件产品具有明确的农业信息化专属性，软件的设置和使用本身也有一定的技术要求。软件技术、产品和市场经常出现新的发展浪潮，要求软件企业必须准确把握软件技术和所依托的农业信息化的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，以满足市场需求。若公司对技术、产品和市场趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌握，在新产品和服务的研发方向、重要产品和服务的方案制定等方面不能正确把握，将导致企业的市场竞争力下降，从而带来一定的技术风险。</p> <p>针对此风险，公司将继续加大农业信息化软件等研究开发力度，采用多元化技术开发策略增加研发费用的投入，储备优质技术资源，来满足农业信息持续创新需求，并从满足客户特殊需求出发，为客户提供最优解决方案。</p>
2. 政策变动风险	<p>当前全国上下在追溯相关政策推动下，掀起一股追溯体系建设的热潮。加强追溯监管，提高产品质量，确实能为我国重点产品的供给侧质量水平提升发挥积极影响。但作为追溯系统服务高，同样也面临着一定政策风险。首先，各地政策并不均衡，导致有些地区快，有些地区慢，难免会造成追溯数据断层；其</p>

	<p>次，追溯补贴政策存在一定周期性和阶段性，在一拨项目的推动下，会催生一些企业甚至于一个行业的阶段繁荣，但政策退潮后，则会导致“僧多粥少”的局面；再次，企业客户对政策补贴存在一定依赖，当有补贴时积极性高，补贴少了就难以继续坚持，使追溯流于形式。</p> <p>针对此风险，一方面保持对政策风向的敏锐把控，提前感知风险及时调整业务方向；另一方面加强对追溯延伸功能的开发与推广，帮助客户一起摆脱对政策补贴的依赖，创造追溯之外的营销与品牌价值提升，同时也丰富了追溯产品线，增强了公司的整体抗风险能力。</p>
3. 农业互联网 APP 系统产品市场风险	<p>公司结合目前“互联网+农业”的优势，自主设计和研发一系列互联网应用 APP 产品，为农民及农企提供全方位信息服务，包括智慧农业信息系统、食品安全追溯平台、农业质控托管服务与交易平台等系统产品。这些都属于市场上农业互联网的创新产品，没有可参照的成熟的商业模式和运营模式，营利预期也不够清晰，需要公司团队自己去摸索和总结。</p> <p>针对此风险，公司将加强团队研发能力，不断提炼产品，对系列产品做产品化升级，同时借助已有的营销体系进行推广，扩大知名度与好感度，不断开拓新的客户，为业务打下基础。</p>
4. 企业经营风险	<p>公司目前具有完善的企业管理体系，各方面管理制度健全。同时结合公司目前发展方向及自身优势，自主设计和研发一系列农业数据服务产品，可有效为农业生产、监管、管控及产销对接等提供数据支撑服务，目前已在小范围成功试验。但这些模式都属于农业市场上互联网创新模式，暂无可完全参照的成熟商业模式和运营模式，营利预期也不够清晰，需要公司团队自己去摸索和总结。</p> <p>针对此风险，同上，公司将加强团队研发能力，不断提炼产品，对系列产品做产品化升级，同时借助已有的营销体系进行推广，不断开拓新的客户，为业务打下基础。</p>
5. 新平台开发与市场接受度风险	<p>新产品的开发和生产和销售存在技术风险、生产风险和市场风险，一旦遇到风险而失败则给企业的损失是巨大的。如今，科学技术发展迅速，新产品开发步伐赶不上科技发展速度，使新产品在开发过程中极易夭折。同时，市场需求变化加快和市场趋于分散，迫使企业的新产品面向范围更小的目标市场，经济效益受限。此外，新产品投放市场后，若未能熟练运用促销手段进行宣传，售后服务跟不上，也会造成市场接受度差的结果。</p> <p>针对此风险，公司将抢占市场优势地位，提高市场占有率，增加企业竞争力，以满足社会需求、国家经济建设方向为出发点，充分了解市场需求，保证按需开发。适应科学技术发展的趋势，新产品应多样化、系列化、安全化、易操作等。同时，加速产品推广应用。</p>
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、绿度股份	指	上海绿度信息科技股份有限公司
股东大会	指	上海绿度信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海绿度信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海绿度信息科技股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	上海绿度信息科技股份有限公司章程
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》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021年01月01日至2021年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海绿度信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Greenmarks Information Technology Inc. Greenmarks
证券简称	绿度股份
证券代码	834357
法定代表人	邹晓明

二、 联系方式

董事会秘书	沈双燕
联系地址	上海市涞亭南路 125 号虹桥自贸城 B 幢 501 室
电话	13671992800
传真	021-53752072
电子邮箱	Dm@greenmarks.org
公司网址	www.greenmarks.org
办公地址	上海市涞亭南路 125 号虹桥自贸城 B 幢 501 室
邮政编码	201615
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2011 年 3 月 4 日
挂牌时间	2015 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要业务	专业从事农业信息化与食品安全领域中的软件研发、系统集成、智能应用和信息技术服务。汇聚全球数万家农产品与食品生产企业质量管控数据，搭建基于区块链追溯数据的农业大数据平台，构成了包括数据采集、分析、监管、应用等产品及解决方案。通过延伸服务，融合农产品质控托管、产销对接、第三方快检认证服务、供应链金融服务等模块，广泛应用于产品溯源、生产管控、产品采供、农村金融、农业保险等领域。
主要产品与服务项目	1. 农产业资源“数据采集器”。充分发挥“Gis+Sass”体系服务特性，轻量化服务于县域机构，快速将县域农业资源上图入库，构建“统一标准规范、统一数据要求”的可视化农业一张图，实现有据可查、全程监控、精准管理、资源共享。

	<p>2. 农产业大数据平台“数据管理器”。优化现有农产品质量安全网格化监管平台，整合行业优质资源，将农业产业链条中业务需求进行模块化管理，快速创建多方用户角色，实现县域农业产业信息化管理需求的即开即用和数据的互联互通，进而打通农业产业链上下游数据，完成数据上报和汇集。</p> <p>3. 订单农业“数据转化器”。“绿度蛙”平台致力于为采供双方提供安全高效科学的质控托管服务，通过配套农技咨询和供应链服务等，为采供双方实现全面的产销对接，推动县域产业升级和转化。平台具有权威的采供双方供需及交易等关键数据，与县域农业产业信息管理中缺失的前后端数据形成互补，进而打通县域大数据平台“管理器”和前后端订单农业“转化器”。</p> <p>4. 农业行业指数“数据服务器”。积极推动数字农业各环节数据融合与互通，将基础数据通过“数字农业数据采集器”后，进行全方面数据清洗、整理、分析后，形成“产业资源数据管理器”及“订单农业转化器”等相融合的数据聚合，对农业产业链数据挑选、分析、归类，通过完善的数据模型，挖掘农业产业链条中不同环节的关键信息，建立农业行业指数库。</p>
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）	9,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（邹晓明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邹晓明），一致行动人为（沈双燕）

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	91310000569631907F	否
注册地址	上海市闸北区延长路149号94幢607室	否
注册资本（元）	9,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	2,217,914.99	2,233,159.56	-0.68%
毛利率%	70.02%	62.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-87,148.45	-398,719.58	78.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-98,079.61	-411,010.38	76.14%
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)	-1.10%	-2.47%	-
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)	-1.24%	-2.55%	-
基本每股收益	-0.01	-0.04	78.07%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,971,361.67	13,214,959.79	-1.84%
负债总计	5,110,754.74	5,267,204.41	-2.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,860,606.93	7,947,755.38	-1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.83	-1.20%
资产负债率% (母公司)	39.40%	39.86%	-
资产负债率% (合并)	39.40%	39.86%	-
流动比率	1.75	1.72	-
利息保障倍数	-1.05	-89.97	-

(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	-363,441.25	440,970.83	-182.42%
应收账款周转率	0.09	0.09	-
存货周转率	0.00	0.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.84%	-5.66%	-
营业收入增长率%	-0.68%	-49.34%	-
净利润增长率%	78.14%	-586.06%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

绿度股份是以“新订单农业”为核心，围绕“品种、品质、品牌”三大要素，以“标准化”为抓手，致力于成为中国领先的乡村振兴数字信息服务提供商，助力构建产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的数字化乡村振兴服务体系。

在三农信息化领域，拥有以物联网、区块链技术为核心的多项实用新型专利与软件著作权。核心团队主要来自微软、艾瑞咨询、前程无忧、阿里巴巴研究院、美团、搜房网等大型公司及互联网公司。目前，绿度主要从事农业信息化与食品安全领域中的软件研发、系统集成、智能应用和信息服务。

为配套县域乡村振兴发展规划，协同农业产业数据化资源管理，满足机构上图入库、网格化管理及订单农业对接需求，绿度将过往十年在农业信息化领域的积累与沉淀，从四个维度整合提炼，形成了一套县域乡村振兴产业资源管理器数据产品，来服务于农业基地、农产品公司、政府机构、认证机构、金融机构等。产品具体包括：

（1）数字农业“数据采集器”。整合多年在智慧农业、智慧畜牧业、农产品质量追溯系统等领域的系统产品，形成一整套数字农业相关产品矩阵。

（2）大数据平台“数据管理器”。集“农业档案信息采集”、“农产品质量监管与追溯”、“农业资源GIS综合应用管理”等多项功能于一体，构建“统一标准规范、统一数据要求”的可视化农业一张图，为政府及农业各主管机构提供高效简便的数据管理平台。该平台采用“Gis+SaaS”产品形态，遵循“即开即用”和“互联互通”原理，轻量化服务于县域管理机构将农产业资源数字化上图入库的需求。

（3）订单农业“数据转化器”。绿度蛙在原有质控平台 SaaS+的基础上，形成以农产品产地信息化和产地供应链服务为双核心的业务模式，为采供双方实现全面的产销对接，推动县域产业升级和转化。

（4）农业行业指数“数据服务器”。“绿度指数”诚信档案大数据云平台将积极参与国家信用体系建设，通过完善的数据模型，挖掘农业产业链条中不同环节的关键信息，建立农业行业指数库。配合相关机构开展企业信用评级、红黑名单公示，树立平台级诚信数据库平台的权威性。同时，融合绿度蛙质控托管、产销对接、第三方快检认证、供应链金融等服务，提升采供双方利益空间，提速农业信息化发展脚步。

公司的盈利模式以下三种：

（1）公司通过质量管理数字化系统的开发与应用，开拓农业基地、农产品生产企业、政府监管部门质量管控业务需求，收入来源是用户项目需求的研发与系统购买费用。

（2）公司通过轻量化应用的销售，开拓“Gis+SaaS”业务，收入来源是即开即用的产品服务费。

（3）公司通过产销对接服务平台的搭建，为行业提供精准、优质的订单式销售服务，收入来源是“平台年费+订单佣金”的费用。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	1,418,248.63	10.93%	1,844,564.80	13.96%	-23.11%
应收账款	7,475,071.55	57.63%	7,101,385.50	53.74%	5.26%
固定资产	32,261.44	0.25%	26,510.96	0.20%	21.69%
无形资产	2,343,282.65	18.07%	2,508,088.43	18.98%	-6.57%
短期借款	2,500,000.00	19.27%	2,504,435.00	18.95%	-0.18%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金科目本期期末金额 1,418,248.63 元，较上期减少 23.11%，为正常业务开支和减少。
- 2.应收账款科目本期期末金额 7,475,071.55 元，较上期增加 5.26%，为本期正常业务账期形成增加。
- 3.固定资产科目本期期末金额 32,261.44 元，较上期增加 21.69%，为本期新增固定资产所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

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	2,217,914.99		2,233,159.56		-0.68%
营业成本	664,959.17	29.98%	832,990.81	37.30%	-20.17%
毛利率	70.02%		62.70%		
销售费用	264,006.76	11.90%	186,830.11	8.37%	41.31%
管理费用	606,226.27	27.33%	546,423.72	24.47%	10.94%
研发费用	727,374.12	32.80%	1,145,322.55	51.29%	-36.49%
信用减值损失	-19,215.70	-0.87%	29,287.64	1.31%	-165.61%
其他收益					
营业利润	-115,467.54	-5.21%	-483,541.62	-21.65%	76.12%
营业外收入	12,860.19	0.58%	14,459.76	0.65%	-11.06%
净利润	-87,148.45	-3.93%	-398,719.58	-17.85%	78.14%
利润总额	-102,607.35	-4.63%	-469,081.86	-21.01%	78.14%
经营活动产生的现金流量净额	-363,441.25	-	440,970.83	-	-182.42%
投资活动产生的现金流量净额	-8,388.67	-	0.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,486.25	-	-62,301.94	-	12.54%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入科目本期金额 2,217,914.99 元，较上期减少 0.68%。基本于上期持平，受季节性等影响，公司上半年业务量整体低于下半年许多。

2. 营业成本科目本期金额 664,959.17 元, 较上期减少 20.17%。受业务、疫情及各方面的影响公司进一步压缩成本和人力资源挖潜, 故营业成本较上期有所减少。

3. 销售费用科目本期金额 264,006.76 元, 较上期增加 41.31%。去年受疫情影响, 上半年各地防控人员流动, 业务人员数及差旅频次都相应减少, 本年度各项业务工作基本恢复, 业务人员数及差旅安排都已恢复, 故本期费用相应增加。

4. 管理费用科目本期金额 606,226.27 元, 较上期增加 10.94%, 受上年疫情影响, 各项中介机构费用集中在去年下半年结算, 本年度恢复正常后, 相应费用皆于上半年正常结算, 故较上年同期有较大增加。

5. 研发费用科目本期金额 727,374.12 元, 较上期下降 34.69%, 上年受疫情影响后研发人员有减员增效措施, 对人员结构进行优化, 至上年末研发人员较年初有较大减幅, 故本年上半年研发费用较上年上半年有较大幅度降低。

6. 营业利润本期金额-115,467.54 元, 较上期增加 76.12%, 本期营业成本\研发费用等较上年同期有较大降幅, 故营业利润较上期有增涨。

7. 利润总额本期金额-102,607.35 元, 较上期增加 78.14%。

8. 净利润本期金额-87,148.45 元, 较上期增加 78.14%, 同上因素, 本期营业成本\研发费用较上年同期降低, 故净利润较上年同期增加。

9. 经营活动现金净流出-363,441.25 元, 与上期减少 182.42%, 本期现金流入减缓, 新增业务未到账期故现金净流入减少。

10. 投资活动现金净流出-8,388.67 元, 系购入办公设备。

11. 筹资活动现金净流出-54,486.25 元, 与上期相比增加 12.54%。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助	12,860.19
2. 其他营业外收入	
非经常性损益合计	12,860.19
所得税影响数	1,929.03
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	10,931.16

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

在中央一号文件的政策指引下，公司积极配合国家乡村振兴战略，致力搭建与运营数字化“订单农业”平台为核心生产力，围绕“品种、品质、品牌”三大要素，以“标准化”为抓手，打造产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的数字化乡村振兴服务体系。

通过绿度为农业生产经营过程提供有效质量管控托管服务，有效提升农业标准化管理覆盖率，提升区域农业信息化水平，有效对接品牌采购商，缩短商品供应周期，有效保证产品安全新鲜；对市场消费者而言，可进行手机扫码查询农产品追溯信息，为消费者营造安全、放心的饮食环境；为采购商提供诚信可靠的合作伙伴渠道；为银行等金融机构提供农企诚信档案数据库，辅助其高效评估规避融资风险，并为其持续提供贷后监管服务。

此外，绿度针对我国部分地区的贫困县数量多、分布广泛、情况各异、经济收入偏低等问题，制定了通过可追溯系统优惠销售政策，促进贫困地区农产品附加值的形成品牌价值挖掘与提升，借助附着于农产品外包装上的二维码追溯标签，实现贫困地区农产品进行移动互联网营销的“自媒体”载体。通过统计绿度蛙农业采供资源数据，形成了一个拥有高净值、超精准、强转化率的农业资源展示与对接平台，链接生产基地和品牌采购资源，为贫困县农产品打开销路。为贫困县特色优质农产品建立质量信任和品牌信誉，增加农产品竞争力和溢价，提高农业经营者收入水平。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、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	四.二.(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 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

(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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	6,000,000.00	2,500,000.00
与关联方资金往来	0.00	980,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易由邹晓明为公司贷款提供担保形成及邹晓明财务资助。所担保的贷款主要用于公司业务经营需要，解决公司业务和经营发展的流动资金需求，是合理、必要和真实的，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。根据《治理规则》第九十七条，挂牌公司单方面获得利益的交易，可免于审议及披露。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年7月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2015年7月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

持有公司股份的董事、监事及高级管理人员签署了《股份锁定承诺书》、持有公司 5%以上股份的董事邹晓明、邹小兵、沈双燕签署了《避免同业竞争承诺函》、持有公司 5%以上股份的董事邹晓明、邹小兵、沈双燕签署了《规范关联交易承诺函》。截止报告期末，上述承诺均正常履行，不存在违约情形。

第五节 股份变动和融资

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	3,804,000	39.62%	0	3,804,000	39.62%
	其中：控股股东、实际控制人	1,219,000	12.70%	0	1,219,000	12.70%
	董事、监事、高管	233,000	2.43%	0	233,000	2.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,796,000	60.38%	0	5,796,000	60.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,524,000	47.13%	0	4,524,000	47.13%
	董事、监事、高管	1,272,000	13.25%	0	1,272,000	13.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		9,600,000	-	0	9,600,000	-
普通股股东人数						10

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	邹晓明	4,656,000	0	4,656,000	48.50%	3,708,000	948,000	0	0
2	沈双燕	1,087,000	0	1,087,000	11.32%	816,000	271,000	0	0
3	陈辉	1,080,000	0	1,080,000	11.25%	0	1,080,000	0	0
4	邹小兵	1,057,000	0	1,057,000	11.01%	936,000	121,000	0	0
5	张立立	560,000	0	560,000	5.83%	0	560,000	0	0
6	吴君	360,000	0	360,000	3.75%	0	360,000	0	0
7	赵兰	288,000	0	288,000	3.00%	216,000	72,000	0	0
8	浙江必升投资管理有限公司	192,000	0	192,000	2.00%	0	192,000	0	0
9	汪俊	160,000	0	160,000	1.67%	0	160,000	0	0
10	邵小军	160,000	0	160,000	1.67%	120,000	40,000	0	0
	合计	9,600,000	0	9,600,000	100.00%	5,796,000	3,804,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

董事长兼总经理邹晓明与董事邹小兵系兄弟关系，董事长兼总经理邹晓明与董事兼财务负责人、董秘沈双燕系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系等关联情况。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邹晓明	董事长、总经理	男	1979年8月	2018年7月26日	2021年7月25日
沈双燕	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1979年6月	2018年7月26日	2021年7月25日
邹小兵	董事	男	1974年8月	2018年7月26日	2021年7月25日
马荣玉	董事	女	1969年10月	2019年6月20日	2021年7月25日
赵兰	董事	女	1980年7月	2018年7月26日	2021年7月25日
胡刚	监事会主席	男	1975年3月	2020年4月3日	2021年7月25日
赵东梅	监事	女	1981年7月	2018年7月26日	2021年7月25日
仲娟	监事	女	1984年8月	2018年7月26日	2021年7月25日
邵小军	副总经理	男	1979年3月	2018年7月26日	2021年7月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理邹晓明与董事邹小兵系兄弟关系，董事长兼总经理邹晓明与董事兼财务负责人、董秘沈双燕系夫妻关系，邹晓明为控股股东，其与沈双燕为共同实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
管理人员	2	2
销售人员	1	1
技术人员	6	6
财务人员	2	2

员工总计	11	11
------	----	----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五.1	1,418,248.63	1,844,564.80
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	五.2	7,475,071.55	7,101,385.80
应收款项融资			
预付款项	五.3		39,551.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	69,073.82	61,434.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,962,394.0	9,046,936.82
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	五. 5	32,261.44	26,510.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 6	2,343,282.65	2,508,088.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 7	1,633,423.58	1,633,423.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,008,967.67	4,168,022.97
资产总计		12,971,361.67	13,214,959.79
流动负债：			
短期借款	五. 8	2,500,000	2,504,435.00
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	五. 9	151,027.62	246,910.29
预收款项			
合同负债	五. 10	0.00	12,955.75
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	五. 11		
应交税费	五. 12	2,459,727.12	2,501,219.12
其他应付款			
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	五. 13	0.00	1,684.25
流动负债合计		5,110,754.74	5,267,204.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,110,754.74	5,267,204.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.14	9,600,000.00	9,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.15	125,581.18	125,581.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.16	1,036,453.59	1,036,453.59
一般风险准备			
未分配利润	五.17	-2,901,427.84	-2,814,279.39
归属于母公司所有者权益合计		7,860,606.93	7,947,755.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,860,606.93	7,947,755.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,971,361.67	13,214,959.79

法定代表人：邹晓明主管会计工作负责人：沈双燕会计机构负责人：沈双燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		2,217,914.99	2,233,159.56
其中：营业收入	五.18	2,217,914.99	2,233,159.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,314,166.83	2,745,988.82
其中：营业成本	五.18	664,956.17	832,990.81
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	五. 19	0.00	5,133.59
销售费用	五. 20	264,006.76	186,830.11
管理费用	五. 21	606,226.27	546,423.72
研发费用	五. 22	727,374.12	1,145,322.55
财务费用	五. 23	51,603.51	29,288.04
其中：利息费用		50,051.25	28,599.22
利息收入		884.24	668.08
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 24	-19,215.70	29,287.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-115,467.54	-483,541.62
加：营业外收入	五. 25	12,860.19	14,459.76
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-102,607.35	-469,081.86
减：所得税费用	五. 26	-15,458.90	-70,362.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,148.45	-398,719.58
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）		-87,148.45	-398,719.58
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）		-87,148.45	-398,719.58
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		-87,148.45	-398,719.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-87,148.45	-398,719.58
(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）		-0.01	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.04

法定代表人：邹晓明 主管会计工作负责人：沈双燕 会计机构负责人：沈双燕

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		1,890,125.51	4,029,309.46
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	五.27	12,807.39	1,637,969.77
经营活动现金流入小计		1,902,932.90	5,667,279.23
购买商品、接受劳务支付的现金		923,344.99	1,881,941.84
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		837,068.01	1,168,413.02
支付的各项税费			53,619.49
支付其他与经营活动有关的现金	五.27	505,961.15	2,122,334.05
经营活动现金流出小计		2,266,374.15	5,226,308.40
经营活动产生的现金流量净额		-363,441.25	440,970.83
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		8,388.67	0.00
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		8,388.67	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,388.67	0.00
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		0.00	1,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.27	980,000.00	
筹资活动现金流入小计		980,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	1,101,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,486.25	43,176.53
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	五.27	980,000.00	17,325.41
筹资活动现金流出小计		1,034,486.25	1,162,301.94
筹资活动产生的现金流量净额		-54,486.25	-62,301.94
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		-426,316.17	378,668.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,844,564.80	1,032,381.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,418,248.63	1,411,050.61

法定代表人：邹晓明 主管会计工作负责人：沈双燕 会计机构负责人：沈双燕

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

一、公司因受政府采购周期的影响，收入有时间和周期性特征。

公司上半年期内主要业务收入与政府采购及批复企业实施项目相关。通常，政府年度预算于年初 3-4 月审定，然后经过招投标等商务流程，通常会于 5-8 月进行签约，再经过密集实施与验收，一般会在下半年度实现收入确认。故收入会呈现一定时间和周期性特征。

二、公司累计计提坏账减值损失 1,844.50 万元，占应收账款 71.16%，详见附注五（二）。

(二) 财务报表项目附注

上海绿度信息科技股份有限公司

二〇二一年半年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称：上海绿度信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：邹晓明

实际控制人：邹晓明

注册资本：人民币 960.00 万元

注册地址：上海市闸北区延长路 149 号 94 幢 607 室

统一社会信用代码：91310000569631907F

经营期限：2011年03月04日至无固定期限

经营范围：在信息、计算机技术专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，商务信息咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机软硬件、电子产品的销售。【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】

公司主要经营活动：专业从事农业信息化与食品安全领域中的软件研发、系统集成、智能应用和信息技术服务。汇聚全球数万家农产品与食品生产企业质量管控数据，搭建基于区块链追溯数据的农业大数据平台，构成了包括数据采集、分析、监管、应用等产品及解决方案。通过延伸服务，融合农产品质控托管、产销对接、第三方快检认证服务、供应链金融服务等模块，广泛应用于产品溯源、生产管控、产品采供、农村金融、农业保险等领域。

本财务报告于2021年8月10日经第三届董事会第一次会议批准报出。

本公司本报告期内无纳入合并范围的子公司。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续好经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将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。

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抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金、代垫款项
其他应收款组合4	关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收外部客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本

或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（10）金融工具

7、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项，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
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收外部客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

8、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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

9、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、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

11、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁

期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部

门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16、长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

17、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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、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。本公司将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。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

(1) 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本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；本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；本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。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司销售农业物联网平台建设及实施、农产品质量安全追溯系统服务的业务，业务基本模式为本公司已将所有外购的硬件和开发软件移交给客户并已安装调试完毕，已投入运行或取得购货方的初验报告时一次性确认收入，属于在某一时点的履行履约义务。

（1）农业物联网平台建设及实施收入

农业物联网平台建设及实施收入主要是围绕现代化农业基地智慧农业、精准农业的信息化改造需求，使用传感器、RFID及通讯工程及可视化技术，根据客户的个性化需求进行专门的技术研究、软件开发与系统平台实施，最终形成客户确认的完全符合用户本地化要求的应用系统或平台。

收入确认时点为本公司已将所有外购的硬件和开发软件移交给客户并已安装调试完毕，已投入运行或取得购货方的初验报告时一次性确认收入。

（2）农产品质量安全追溯系统服务收入

农产品质量安全追溯系统收入是指本公司围绕农产品生产及流通、销售等周期过程，以软件系统的形式进行信息记录，并最终通过标签标识为用户提供追溯查询所产生的收入。

本公司根据质量安全监管部门的需求，提供追溯监管平台的系统开发服务，并提供与项目软硬件集成相关技术，最终将系统软件平台及技术服务内容提交给客户。该系统软件产品可同时配套使用二维码标签打印伺服器，方便用户在当地农产品交易市场即时按需、按量打印追溯标签；用户也可以通过客户端或用户APP在线申领印刷为成品的二维码追溯标签。收入确认时点为本公司已将所有待开发的软件功能开发完成，并经客户测试验收合格，已投入运行或取得验收报告时一次性确认收入。

22、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作

为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

24、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- A、该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- B、该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- C、该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明不适用。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	6%，13%
城建税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠政策及依据：

公司于 2018 年 11 月 2 日被认定为高新企业（证书编号 GR201831000076）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司通过高新技术企业认定后，三年内享受高新技术企业的有关优惠政策，即本公司自 2018 年度开始三年内享受 15% 的优惠所得税率。

3、其他说明：

无。

五、财务报表主要项目注释

注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,837.44	66,779.69
银行存款	1,364,411.19	1,777,785.11
其他货币资金		
合计	1,418,248.63	1,844,564.80
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,598,269.00	60.18	15,598,269.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,321,744.50	39.82	2,846,672.95	27.58	7,475,071.55
其中：应收客户组合	10,321,744.50	39.82	2,846,672.95	27.58	7,475,071.55
关联方组合					
合计	25,920,013.50	100.00	18,444,941.95	71.16	7,475,071.55

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,598,269.00	61.11	15,598,269.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,928,391.08	38.89	2,827,005.28	28.47	7,101,385.80
其中：应收客户组合	9,928,391.08	38.89	2,827,005.28	28.47	7,101,385.80
关联方组合					
合计	25,526,660.08	100.00	18,425,274.28	72.18	7,101,385.80

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都惠丰生态农业科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	无法继续追偿
成都佳源大繁生态农业发展有限公司	580,420.00	580,420.00	100.00	无法继续追偿
成都三邑园艺绿化工程有限责任公司	190,000.00	190,000.00	100.00	无法继续追偿
成都翔生大地农业科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	无法继续追偿
都江堰青城贡品堂茶业有限公司	297,849.00	297,849.00	100.00	无法继续追偿
广西贵港东琥农业开发有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	已注销
桂林市华洋果蔬种植农民专业合作社	150,000.00	150,000.00	100.00	无法继续追偿
民和绿之苑兔业有限公司	1,135,000.00	1,135,000.00	100.00	无法继续追偿
上海耕耘农艺服务有限公司	2,974,000.00	2,974,000.00	100.00	无法继续追偿
上海华耘种业有限公司	3,192,000.00	3,192,000.00	100.00	无法继续追偿
四川种都蔬菜科技有限公司	779,000.00	779,000.00	100.00	无法继续追偿
武汉天下先现代农业发展专业合作社	2,790,000.00	2,790,000.00	100.00	无法继续追偿
上海壹亩田实业有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00	无法继续追偿
合计	15,598,269.00	15,598,269.00	100.00	

注：1. 上述公司与本公司非关联公司。

2. 其中：成都惠丰生态、佳源大繁、三邑园艺、成都翔生、青城贡品堂、桂林华洋等为 16 年及以前项目剩余尾款，因项目功能目标偏移，企业无动力持续运营平台，导致运营尾款无法正常追偿；其他民和绿之苑、上海耕耘、上海华耘、壹亩田农业等为政府先建后补项目，因未达标或补贴未完全落实等原因，导致项目运营中止，无法获取补贴资金，后续追偿困难；还有四川种都蔬菜科技等因临近破产状况，现申请债权状态，无法预计追偿金额，根据信用准则，对风险进行评估，故对上述公司全额计提坏账准备。

(3) 按账龄披露：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,243,259.02	112,162.95	5.00
1 至 2 年	4,483,194.98	448,319.50	10.00
2 至 3 年	1,200,000.00	360,000.00	30.00
3 至 4 年	6,166,000.00	6,166,000.00	100.00
4 至 5 年	8,435,500.00	7,966,400.00	94.44
5 年以上	3,392,059.50	3,392,059.50	100.00

合计	25,920,013.50	18,444,941.95	71.16
----	---------------	---------------	-------

(4) 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 19,667.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海耕耘农艺服务有限公司	2,974,000.00	11.47	2,974,000.00
上海华耘种业有限公司	3,192,000.00	12.31	3,192,000.00
食全食美(上海)农业科技股份有限公司	1,975,500.00	7.62	1,580,400.00
武汉天下先现代农业发展专业合作社	2,790,000.00	10.76	2,790,000.00
上海壹亩田实业有限公司	2,950,000.00	11.38	2,950,000.00
合计	13,881,500.00	53.55	13,486,400.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			39,551.62	100.00
合计			39,551.62	100.00

4、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,855.25	65,668.00
减：坏账准备	3,781.43	4,233.40
合计	69,073.82	61,434.60

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,855.25	3,781.43	5.19
合计	72,855.25	3,781.43	5.19

2) 其他应收款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
房租及押金	57,545.61	41,668.00
保证金	10,000.00	24,000.00
员工暂支差旅费	5,309.64	0.00
合计	72,855.25	65,668.00

3) 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 451.97 元。

4) 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	款项的性质	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
上海虹亭涑置业有限公司	房租押金	56,545.61	1 年以内	77.61	2,827.28
贵州融创智联招标有限公司	投标保证金	5,000.00	1 年以内	6.86	250.00
上海科瑞招标有限公司	投标保证金	5,000.00	1 年以内	6.86	250.00
叶宏成	备用金	2,793.14	1 年以内	3.83	139.66
安光斌	备用金	2,516.5	1 年以内	3.45	125.83
合计	--	71,855.25		98.61	3,592.77

5、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,261.44	26,510.96
固定资产清理		
合计	32,261.44	26,510.96

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	163,738.49	168,895.73	44,102.57	376,736.79
2.本期增加金额	7,369.89			7,369.89
(1) 购置	7,369.89			7,369.89
3.本期减少金额				
4.期末余额	171,108.38	168,895.73	44,102.57	384,106.68
二、累计折旧				
1.期初余额	148,016.75	160,450.80	41,758.28	350,225.83
2.本期增加金额	1,478.94		140.47	1,619.41
(1) 计提	1,478.94		140.47	1,619.41
3.本期减少金额				
4.期末余额	149,495.69	160,450.80	41,898.75	351,845.24
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				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,612.69	8,444.93	2,203.82	32,261.44
2.期初账面价值	15,721.74	8,444.93	2,344.29	26,510.96

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	商标权	著作权	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,497.45	27,919.42	47,950.00	3,286,038.49	3,384,405.36
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	22,497.45	27,919.42	47,950.00	3,286,038.49	3,384,405.36
二、累计摊销					
1.期初余额	7,315.12	3,350.00	5,540.83	860,110.98	876,316.93
2.本期增加金额	535.26	225.00		164,045.52	164,805.78
(1) 计提	535.26	225.00		164,045.52	164,805.78
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,850.38	3,575.00	5,540.83	1,024,156.50	1,041,122.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,647.07	24,344.42	42,409.17	2,261,881.99	2,343,282.65
2.期初账面价值	15,182.33	24,569.42	42,409.17	2,425,927.51	2,508,088.43

7、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

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
信用减值损失	10,889,490.55	1,633,423.58	10,889,490.55	1,633,423.58
合计	10,889,490.55	1,633,423.58	10,889,490.55	1,633,423.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 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	7,743,669.13	7,743,669.13
可抵扣亏损	5,263,405.08	5,263,405.08
合计	13,007,074.21	13,007,074.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	246,138.60	246,138.60	
2024	2,433,035.06	2,433,035.06	
2025	2,584,231.42	2,584,231.42	
合计	5,263,405.08	5,263,405.08	--

8、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	1,002,441.25
信用借款	1,500,000.00	1,501,993.75
合计	2,500,000.00	2,504,435.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

9、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)	143,012.62	238,895.29
1年以上	8,015.00	8,015.00
合计	151,027.62	246,910.29

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债服务	0.00	12,955.75
合计	0.00	12,955.75

11、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		772,536.74	772,536.74	
二、离职后福利-设定提存计划		50,397.50	50,397.50	
三、辞退福利				
合计		822,934.24	822,934.24	

(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		710,859.54	710,859.54	
2、职工福利费				
3、社会保险费		37,753.20	37,753.20	
其中：医疗保险费		33,690.40	33,690.40	
工伤保险费		488.90	488.90	
生育保险费		3,573.90	3,573.90	
4、住房公积金		23,924.00	23,924.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计		772,536.74	772,536.74	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		48,870.00	48,870.00	
2、失业保险费		1,527.50	1,527.50	
合计		50,397.50	50,397.50	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,641,096.32	1,664,722.34
城建税	77,300.42	77,300.42
企业所得税	684,466.94	699,925.84
个人所得税	6,371.81	8,778.89
教育费附加	29,678.40	29,678.40
地方教育费附加	20,813.23	20,813.23
合计	2,459,727.12	2,501,219.12

13、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0.00	1,684.25
合计	0.00	1,684.25

14、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,600,000.00						9,600,000.00
其中：股份总额(股)	9,600,000.00						9,600,000.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	125,581.18			125,581.18
合计	125,581.18			125,581.18

16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,036,453.59			1,036,453.59
合计	1,036,453.59			1,036,453.59

17、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,814,279.39	5,551,236.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,814,279.39	5,551,236.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-87,148.45	-8,365,515.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,901,427.84	-2,814,279.39

18、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,217,914.99	664,956.17	2,233,159.56	832,990.81
合计	2,217,914.99	664,956.17	2,233,159.56	832,990.81

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0.00	2,994.59
教育费附加	0.00	1283.4
地方教育费附加	0.00	855.60
合计	0.00	5,133.59

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,322.24	101,621.34
办公费	7,350.00	12,992.52
业务招待费	28,087.98	17,055.46
车辆费	14,132.50	9,805.15
交通差旅费	90,555.98	43,763.38
通讯费	1,775.04	1,592.26
招标费	783.02	
合计	264,006.76	186,830.11

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	201,584.76	280,116.38
折旧费	716.47	21,328.02
办公费	52,689.98	13,515.51
差旅费	3,316.50	433.00
保险费		16,344.73
租赁费	125,648.56	119,236.91
业务招待费	28,345.09	147.90
聘请中介机构费用	193,584.91	93,782.70
其他	340.00	1,518.57
合计	606,226.27	546,423.72

注：本期中中介机构费用为发生的审计、律师、证券公司等费用，因上年上半年疫情，中介费多在下半年支付，故同比费用发生变动较大。

22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	497,479.63	731,359.84
办公费	15,291.90	12,779.11
折旧费	902.94	524.70
交通差旅费		6,367.02
租赁费	37,385.93	200,523.83
开发服务费	11,507.94	
无形资产摊销	164,805.78	164,805.78
其他		28,962.27
合计	727,374.12	1,145,322.55

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,051.25	28,599.22
减：利息收入	884.24	668.08
利息支出净额		
手续费及其他	2,436.5	1,356.90
汇兑损益（收益-、损失+）		
合计	51,603.51	29,288.04

24、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-19,667.67	29,760.20
其他应收款坏账损失	451.97	-472.56
合计	-19,215.70	29,287.64

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,923.39	7,000.00	1,923.39
进项税加计抵减	2,452.80	7,459.76	2,452.80
交通履约贷保费返还	8,484.00		8,484.00
合计	12,860.19	14,459.76	12,860.19

26、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	-15,458.90	-74,755.43
递延所得税费用		4,393.15
合计	-15,458.90	-70,362.28

(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	-102,607.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,458.90
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	
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	
研发费加计扣除的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
所得税费用	-15,458.90

27、现金流量表项目

(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
资助补贴款	12,807.39	7,969.77
往来款		1,630,000.00
其他		
合计	12,807.39	1,637,969.77

(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
期间费用	503,524.65	562,475.59
往来款		1,559,169.64
财务手续费	2,436.50	688.82

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	505,961.15	2,122,334.05

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	期末余额	期初余额
股东拆借	980,000.00	0.00
合计	980,000.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	期末余额	期初余额
股东拆借	980,000.00	0.00
合计	980,000.00	0.00

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-87,148.45	-398,719.58
加：资产减值准备		
信用减值损失	19,215.70	-29,287.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,619.41	21,852.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	164,805.78	164,805.78
长期待摊费用摊销	0.00	9,228.96
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）	51,603.51	29,288.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	4,393.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	-437,849.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-399,406.02	1,645,348.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-114,131.18	-568,089.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-363,441.25	440,970.83

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,418,248.63	1,411,050.61
减: 现金的期初余额	1,844,564.80	1,032,381.72
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	-426,316.17	378,668.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,418,248.63	1,411,050.61
其中: 库存现金	53,837.44	76,858.05
可随时用于支付的银行存款	1,364,411.19	1,334,192.56
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		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,418,248.63	1,411,050.61
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、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			1,418,248.63			1,418,248.63
应收账款			7,475,071.55			7,475,071.55

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
其他应收款			69,073.82			69,073.82

(续)

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		以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款			2,500,000.00	2,500,000.00
应付账款			151,027.62	151,027.62

2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

七、公允价值的披露

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司无母公司，邹晓明、沈双燕系夫妻，合计持有本公司 59.33%的股份，为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈辉	持股 5%以上股东
张立立	持股 5%以上股东
邹小兵	持股 5%以上股东、本公司董事
赵兰	本公司董事
马荣玉	本公司董事
胡刚	本公司监事会主席
邵小军	本公司副总经理
赵东梅	本公司监事
仲娟	本公司监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海绿度信息科技股份有限公司	邹晓明	1,000,000.00	2020年9月24日	2021年9月24日	否
上海绿度信息科技股份有限公司	邹晓明、沈双燕、上海市中小微企业政策融资担保基金管理中心	1,500,000.00	2020年9月29日	2021年9月28日	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
拆出:					

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
邹晓明		980,000.00	980,000.00		

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售的资产和处置组

无。

5、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,860.19	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额		1,929.03	
少数股东权益影响额			
合计		10,931.16	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.10%	-0.0091	-0.0091
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.24%	-0.0102	-0.0102

上海绿度信息科技股份有限公司（公章）

2021年8月10日

第八节 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（如有）。
- （三）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：

上海市涞亭南路 125 号 B 幢 501 室董事会秘书办公室