



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

— 2022 —

致投资者的信

尊敬的各位投资者、各位朋友，

大家好！

2022 上半年新冠疫情仍四处肆虐，持续两个多月的封控对公司外扩型业务有所影响，但却对稳定的追溯与标签业务反有促进，再次印证了农业领域的抗周期与刚需特性。

绿度人始终不忘“打造绿色透明度”初心，秉持“重构新农业生态”使命，积极推动农业供给侧数字化升级与数字化监管创新。上半年，公司紧扣“乡村振兴”主题，加速乡村产业资源管理器平台研发，围绕农业全产业链提供数字化技术支持，加大力度研发农业企业服务 SaaS 产品；与此同时，公司基于十年来在农产品质量安全监管领域的成功经验，积极探索“无人机+智能机巢”在更多领域的监管应用，搭建基于绿度飞巡中台的无人机天地一体化智能监管共享平台。

上半年，公司在农产品质量安全监管领域业务有了突破性进展，由公司承建的上海市农业农村委农产品质量安全移动监管平台，顺利完成第三期“精准监管”升级，并开展区域试点；南京国环有机认证中心二维有机追溯标签发行量发行 8581 万枚，与去年同期相比增长 35%；北京同仁堂西北智能工厂追溯系统平台项目进入收尾阶段，即将面向全国有机药源基地接入数据。

基于多年配套上海农产品质量安全“精准监管”的经验优势，公司在 2022 上半年积极接入“无人机+智能机巢”技术，搭建了基于绿度飞巡中台的无人机天地一体化智能监管应用平台。通过对各行业监管业务的深入研究，逐步形成飞巡监管数据大脑服务能力，构建标准化智能监管应用服务体系，分别在浙江塘江、江西德安水库、鄱阳湖、庐山西海等水利与禁捕项目上进行了试点应用。

今天，“内循环+双循环”新经济格局渐显，数字化新基建正成为经济增长新引擎，数字农业与数字监管都将迎来难得的发展机遇。我们将紧跟商业与科技发展趋势，打造适合绿度未来发展“双赛道”，将技术与行业应用相结合，为实现全年业绩目标贡献力量，并为绿度在下一个十年实现跨越式发展奠定坚实基础。

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 | 16 |
| 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 | 60 |

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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 | 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。 |
| 2. 政策变动风险 | 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商，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。 |
| 3. 农业互联网 APP 系统产品市场风险 | 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列产品。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。 |
| 4. 企业经营风险 | 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发向及自身优势，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。 |
| 5. 新平台开发与市场接受度风险 | 新产品的开发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。 |
| 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 | 2022年01月01日至2022年6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 | <p>上海绿度信息科技股份有限公司【简称：绿度股份 代码：834357】专业从事数字农业与数字监管领域的软件研发、系统集成、智能应用和信息数据服务。秉承“绿色透明度”初心，积极推动农业供给侧数字化升级与数字化监管创新，形成以农产品质量安全监管大数据平台为主体，以产业链云与数字监管为延伸的“一体两翼”数字服务体系。</p> <p>在“数字农业”赛道，运用物联网、大数据、区块链和 AI 无人机等技术，搭建基于区块链追溯数据的农业大数据平台，融合农产品质量管控、产销对接、供应链金融、农业保险等应用及服务。在“数字监管”赛道，基于“一网统管”政务数字化需求，构建“无人机+智能机巢”飞巡共享机制，搭建基于绿度飞巡中台</p> |

| | |
|--------------|--|
| | <p>的无人机天地一体化智能监管应用平台，服务于农业、林业、水利、自然资源、环保、能源、城市管理等巡检场景，用超低空全自主飞行无人机替代人力，以绿度飞巡监管数据大脑服务行业应用，构建标准化智能监管应用服务体系。</p> |
| 主要产品与服务项目 | <p>旗下数字服务产品及平台如下：</p> <p>1.绿金矩阵——农业资源数据管理器。充分发挥“Gis+SaaS”的技术体系特征，轻量化服务于农业主管机构，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，实现县域农业产业资源多环节管理系统即开即用，产业链上下游数据互联互通，实现有据可查、全程监控、精准管理、资源共享。</p> <p>2.绿度蛙——订单农业数据转化器。“绿度蛙”平台致力于为采供双方提供精准高效数字化质量监管服务，助力采供双方实现无缝产销衔接，推动县域产业升级和资源转化。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化管理中缺失的前后端数据形成互补。</p> <p>3.绿度飞巡——无人机天地一体智能监管应用平台。“无人机+智能机巢”飞巡服务融入数字监管体系，提供包括无人机全自动巡航、数据采集、飞巡数据大脑、智能AI数据分析及预警、行业监管等解决方案及数据飞巡服务。可广泛应用于农业、林业、水利、自然资源、环保、能源、城市管理等巡检场景，用超低空全自主飞行无人机替代人力，以飞巡数据大脑服务行业应用，赋能多行业标准化智能监管。</p> <p>绿度飞巡无人机天地一体化智能监管服务产品包括：</p> <p>(1) FaaS 化产品，飞巡即服务。快速在各行业中布局，用户无需购买无人机等硬件产品，通过购买数据服务，即可享受无人机巡飞服务。FaaS 化服务实现无人机智能硬件分时共享，复合利用。</p> <p>(2) SaaS 化产品，软件即服务。客户无需购买定制化巡检系统，通过购买 SaaS 化行业标准化应用服务，即可开通使用巡检系统。SaaS 化成熟功能基本满足用户行业监管痛点。</p> <p>(3) Daas 化产品，数据即服务。绿度飞巡中台与用户自有无人机数据打通，通过大脑的数据服务能力，为用户提供数据的存储、数据分析、模型设计、AI 智能识别、BI 可视化等服务能力。</p> |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易 □做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 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 | | | |
| 会计师事务所 | | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 年 | 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | | | | |

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 | 1,980,249.59 | 2,217,914.99 | -10.72% |
| 毛利率% | 67.12% | 70.02% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -201,255.30 | -87,148.45 | -130.93% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -207,874.84 | -98,079.61 | -111.95% |
| 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） | -3.82% | -1.10% | - |
| 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） | -3.94% | -1.24% | - |
| 基本每股收益 | -0.02 | -0.01 | -130.77% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|--------------|--------------|--------|
| 资产总计 | 7,507,333.86 | 7,528,597.83 | -0.28% |
| 负债总计 | 2,336,245.04 | 2,156,253.71 | 8.35% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 5,171,088.82 | 5,372,344.12 | -3.75% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.54 | 0.56 | -3.57% |
| 资产负债率%（母公司） | 31.12% | 28.64% | - |
| 资产负债率%（合并） | 31.12% | 28.64% | - |
| 流动比率 | 2.53 | 2.80 | - |
| 利息保障倍数 | -3.79 | -12.13 | - |

(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 | -199,250.10 | -363,441.25 | 45.18% |
| 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% | -0.28% | -1.84% | - |
| 营业收入增长率% | -10.72% | -0.68% | - |
| 净利润增长率% | 130.93% | 78.14% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

绿度股份在数字农业、农业产业链云与数字监管三大领域，均已形成完善的软件系统平台产品，以及成熟的行业解决方案。基于农业供给侧数字化升级与数字化监管创新，形成绿度“一体两翼”商业模式。

（一） 一体：农产品质量安全追溯系统与大数据平台

配套乡村振兴发展规划，协同农业产业资源数字化，满足机构上网入库、网格化监管及订单农业对接需求，整合在智慧农业、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，主要服务于农业基地、农产品加工企业、政府监管机构、认证机构等。本业务群主要商业模式包括：

- （1） 农业基地追溯系统 SaaS 软件年费及二维码可追溯标签费用；
- （2） 农业大数据平台及农业物联网项目收入；

（二） 左翼：农产品产业互联网

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资源转化。通过产销对接服务形成销售的同时，开拓“质控平台+SaaS”业务，收入来源是“SaaS年费+交易订单佣金”的费用。

（三） 右翼：“无人机+智能机巢”飞巡共享监管平台

构建“无人机+智能机巢”飞巡共享机制，搭建基于绿度飞巡中台的无人机天地一体化智能监管应用平台，服务于农业、林业、水利、自然资源、环保、能源、城市管理 etc 巡检场景，构建标准化智能监管应用服务体系。本业务群主要商业模式为：

- （1）“无人机+智能机巢+载荷设备”硬件销售收入（项目建设方、共享节点投资方）；

（2）根据政府各行业飞巡监管需求侧重，集成无人机、机巢等智能硬件，提供“一巡、二查、三测、四表”天地一体化行业监管解决方案，实现管理手段精细化、监管范围全覆盖、动态监管实时化、网格监管智能化。收入来源主要包括项目平台搭建收入及飞巡服务收费；

（3）整合共享机巢节点，打包为用户提供飞巡整体服务（集控系统+无人机、载荷、机巢等）销售收入包括数字监管平台 SaaS 年费、机巢租赁费或飞巡服务（月、季、年）收费。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（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 | | 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 | 1,349,149.05 | 17.97% | 1,454,343.08 | 19.32% | -7.23% |
| 预付账款 | | | 45,362.60 | 0.60% | -100.00% |
| 其他应收款 | 50,253.05 | 0.67% | 39,253.05 | 0.52% | 28.02% |
| 应收账款 | 3,461,561.35 | 46.11% | 3,093,865.81 | 41.09% | 11.88% |
| 固定资产 | 46,563.46 | 0.62% | 43,498.94 | 0.58% | 7.05% |
| 使用权资产 | 585,910.86 | 7.80% | 673,797.48 | 8.95% | -13.04% |
| 无形资产 | 2,013,896.09 | 26.83% | 2,178,476.87 | 28.94% | -7.55% |
| 短期借款 | 1,327,768.65 | 17.69% | 1,200,000.00 | 15.94% | 10.65% |
| 应付账款 | 346,748.65 | 4.62% | 207,823.52 | 2.76% | 66.85% |
| 其他应付款 | 2,232.20 | 0.03% | 19,780.19 | 0.26% | -88.71% |
| 一年内到期的非流动负债 | 171,499.66 | 2.28% | 167,640.95 | 2.23% | 2.30% |
| 租赁负债 | 415,640.92 | 5.54% | 502,366.42 | 6.67% | -17.26% |
| 资产总额 | 7,507,333.86 | 100.00% | 7,528,597.83 | 100.00% | -0.28% |

项目重大变动原因：

1. 货币资金科目本期期末金额 1,349,149.05 元，较上期减少 7.23%，为正常经营收付导致。
2. 预付账款科目本期款项已结算，无余额，故变动较大。
3. 其他应收款科目本期新增 11,000.00 元为员工差旅借支款，报告期后已全部报销。
4. 应收账款科目本期期末金额 3,461,561.35 元，较上期增加 11.88%，与上期差额不大，为正常账期款项。
5. 使用权资产本期期末 585,910.86 元，为执行新租赁准则后，公司办公室租赁使用权，与上期差额为正常摊销额。
6. 短期借款科目本期期末金额 1,327,768.65 元，较上期增加 10.65%，本期新增一笔随借随还的流动资金支付。
7. 应付账款科目本期期末余额 346,748.65 元，比上年同期增长 66.85%，为正常采购结算款项，未到账期，故未结算。
8. 其他应付款科目本期期末余额 2,232.20 元，比上年同期减少 88.71%，上年期末有应付员工报销等结算款项，本期已全部结算完毕，故同比大幅度降低。
9. 一年内到期的非流动负债和租赁负债科目，为执行新租赁准则后，公司办公室租赁对应的合同负债，变动额为本期支付和结算额。

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 | 1,980,249.59 | | 2,217,914.99 | | -10.72% |
| 营业成本 | 651,137.96 | 32.88% | 664,956.17 | 29.98% | -2.08% |
| 销售费用 | 283,313.40 | 14.31% | 264,006.76 | 11.90% | 7.31% |
| 管理费用 | 361,848.87 | 18.27% | 606,226.27 | 27.33% | -40.31% |
| 研发费用 | 842,123.04 | 42.53% | 727,374.12 | 32.80% | 15.78% |
| 财务费用 | 42,319.07 | 2.14% | 51,603.51 | 2.33% | -17.99% |
| 信用减值损失 | -7,880.28 | -0.40% | -19,215.7 | -0.87% | 58.99% |
| 营业利润 | -209,043.00 | -10.56% | -115,467.54 | -5.21% | -81.04% |
| 净利润 | -201,255.30 | -10.16% | -87,148.45 | -3.93% | -130.93% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -199,250.10 | - | -363,441.25 | - | 45.18% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,210.50 | - | -8,388.67 | - | 25.97% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 100,266.57 | - | -54,486.25 | - | 284.02% |

项目重大变动原因:

1. 受2022年上海新冠疫情影响，上半年收入较去年同期有10.72%的下降。
2. 报告期管理人员结构调整工资支出减少，且受疫情影响，6月份才复产复工，部分管理类费用暂未支付和结算，使实际支付费用少于同期40.31%。
3. 报告期研发费用支出同比上期发生增长15.78%，主要增长原因为研发人员工资费用增加导致。
4. 报告期营业利润和净利润同比下降，受疫情影响，报告期二季度无法开展业务，直接导致收入、利润额的降低。

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 | 7,787.70 |
| 2. 其他营业外收入 | |
| 非经常性损益合计 | 7,787.70 |
| 所得税影响数 | 1,168.16 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 6,619.54 |

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

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) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 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

(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 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 债权债务往来或担保等事项 | 3,000,000.00 | 1,327,768.65 |
| 与关联方资金往来 | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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% | | 3,804,000 | 39.62% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,219,000 | 12.69% | | 1,219,000 | 12.69% |
| | 董事、监事、高管 | 233,000 | 2.43% | | 233,000 | 2.43% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 5,796,000 | 60.38% | | 5,796,000 | 60.38% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,524,000 | 47.13% | | 4,524,000 | 47.13% |
| | 董事、监事、高管 | 1,272,000 | 13.25% | | 1,272,000 | 13.25% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 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 | | 4,656,000 | 48.5% | 3,708,000 | 948,000 | 0 | 0 |
| 2 | 沈双燕 | 1,087,000 | | 1,087,000 | 11.32% | 816,000 | 271,000 | 0 | 0 |
| 3 | 陈辉 | 1,080,000 | | 1,080,000 | 11.25% | | 1,080,000 | 0 | 0 |
| 4 | 邹小兵 | 1,057,000 | | 1,057,000 | 11.01% | 936,000 | 121,000 | 0 | 0 |
| 5 | 张立立 | 560,000 | | 560,000 | 5.83% | | 560,000 | 0 | 0 |
| 6 | 吴君 | 360,000 | | 360,000 | 3.75% | | 360,000 | 0 | 0 |
| 7 | 赵兰 | 288,000 | | 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 | | 192,000 | 2.00% | | 192,000 | 0 | 0 |
| 9 | 汪俊 | 160,000 | | 160,000 | 1.67% | | 160,000 | 0 | 0 |
| 10 | 邵小军 | 160,000 | | 160,000 | 1.67% | 120,000 | 40,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 9,600,000 | - | 9,600,000 | 100.0% | 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 | 2021年8月10日 | 2024年8月9日 |
| 沈双燕 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 女 | 1979年6月 | 2021年8月10日 | 2024年8月9日 |
| 邹小兵 | 董事 | 男 | 1974年8月 | 2021年8月10日 | 2024年8月9日 |
| 马荣玉 | 董事 | 女 | 1969年10月 | 2021年8月10日 | 2024年8月9日 |
| 赵兰 | 董事 | 女 | 1980年7月 | 2021年8月10日 | 2024年8月9日 |
| 胡刚 | 监事会主席 | 男 | 1975年3月 | 2021年8月10日 | 2024年8月9日 |
| 赵东梅 | 监事 | 女 | 1981年7月 | 2021年8月10日 | 2024年8月9日 |
| 仲娟 | 监事 | 女 | 1984年8月 | 2021年8月10日 | 2024年8月9日 |
| 邵小军 | 副总经理 | 男 | 1979年3月 | 2021年8月10日 | 2024年8月9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 | 3 |
| 技术人员 | 6 | 6 |
| 财务人员 | 2 | 2 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 11 | 13 |
|------|----|----|

(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 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,349,149.05 | 1,454,343.08 |
| 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 | 3,461,561.35 | 3,093,865.81 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | | 45,362.60 |
| 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 | 50,253.05 | 39,253.05 |
| 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 | | 4,860,963.45 | 4,632,824.54 |
| 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 | 46,563.46 | 43,498.94 |

| | | | |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、6 | 585,910.86 | 673,797.48 |
| 无形资产 | 五、7 | 2,013,896.09 | 2,178,476.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,646,370.41 | 2,895,773.29 |
| 资产总计 | | 7,507,333.86 | 7,528,597.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、8 | 1,327,768.65 | 1,200,000.00 |
| 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 | 346,748.65 | 207,823.52 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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、10 | 69,849.66 | |
| 应交税费 | 五、11 | 2,505.30 | 58,642.63 |
| 其他应付款 | 五、12 | 2,232.20 | 19,780.19 |
| 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 | 五、13 | 171,499.66 | 167,640.95 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,920,604.12 | 1,653,887.29 |
| 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 | 五、14 | 415,640.92 | 502,366.42 |
| 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 | | 415,640.92 | 502,366.42 |
| 负债合计 | | 2,336,245.04 | 2,156,253.71 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、15 | 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、16 | 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、17 | 1,036,453.59 | 1,036,453.59 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、18 | -5,590,945.95 | -5,389,690.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,171,088.82 | 5,372,344.12 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 5,171,088.82 | 5,372,344.12 |
| 负债和所有者权益总计 | | 7,507,333.86 | 7,528,597.83 |

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 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 1,980,249.59 | 2,217,914.99 |
| 其中：营业收入 | 五、19 | 1,980,249.59 | 2,217,914.99 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,181,412.31 | 2,314,166.83 |
| 其中：营业成本 | 五、19 | 651,137.96 | 664,956.17 |
| 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、20 | 669.97 | 0.00 |
| 销售费用 | 五、21 | 283,313.40 | 264,006.76 |
| 管理费用 | 五、22 | 361,848.87 | 606,226.27 |
| 研发费用 | 五、23 | 842,123.04 | 727,374.12 |
| 财务费用 | 五、24 | 42,319.07 | 51,603.51 |
| 其中：利息费用 | | 41,994.96 | 50,051.25 |
| 利息收入 | | 730.49 | 884.24 |
| 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、25 | -7,880.28 | -19,215.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -209,043.00 | -115,467.54 |
| 加：营业外收入 | 五、26 | 7,787.70 | 12,860.19 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -201,255.30 | -102,607.35 |
| 减：所得税费用 | 五、27 | | -15,458.90 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -201,255.30 | -87,148.45 |
| 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） | | -201,255.30 | -87,148.45 |
| 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） | | -201,255.30 | -87,148.45 |
| 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 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -201,255.30 | -87,148.45 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -201,255.30 | -87,148.45 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.02 | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.02 | -0.01 |

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 | 2022年1-6月 | 2021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 | | 1,680,724.58 | 1,890,125.51 |
| 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、28 | 331.75 | 12,807.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,681,056.33 | 1,902,932.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 617,629.89 | 923,344.99 |
| 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 | | 919,919.82 | 837,068.01 |
| 支付的各项税费 | | 59,573.81 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、28 | 283,182.91 | 505,961.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,880,306.43 | 2,266,374.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -199,250.10 | -363,441.25 |
| 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 | | 6,210.50 | 8,388.67 |
| 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 | | 6,210.50 | 8,388.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,210.50 | -8,388.67 |
| 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 | | 127,768.65 | 0.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 980,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 127,768.65 | 980,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 27,502.08 | 54,486.25 |
| 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 | | | 980,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,502.08 | 1,034,486.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 100,266.57 | -54,486.25 |
| 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 | | -105,194.03 | -426,316.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,454,343.08 | 1,844,564.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,349,149.05 | 1,418,248.63 |

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:

| |
|--|
| <p>一、公司因受政策采购周期的影响，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。</p> <p>二、公司累计计提坏账减值损失 18,789,639.18 元，占应收账款 84%，详见附注五（二）。</p> |
|--|

(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，融合农产品质量控制托管、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

本公司2022年上半年净利润-201,255.30元，截止2022年6月30日累计净亏损5,590,945.95元，公司实收股本9,600,000.00元，累计净亏损超过实收股本的三分之一。这些事项或情况将影响公司的持续经营能力。鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

(1) 聚焦“数字监管”主业：公司从现有成熟标杆项目中，梳理出具有高成长性业务类型，抽离形成标准化数字监管产品，集中优势兵力聚焦于数字监管领域。

(2) 向非农领域开源：充分发挥十年来在数字监管领域的成熟经验，将“无人机+智能机巢”飞巡服务融入数字监管体系，将业务场景延伸辐射于农业之外，广泛应用于林业、水利、自然资源、环保、能源、城市管理等巡检、监管场景，用超低空全自主飞行无人机替代人力，以飞巡数据大脑服务行业应用，赋能多行业标准化智能监管。

(3) 暂缓平台型业务运营：公司一方面将非盈利型的农畜产品交易服务平台项目暂缓运营，控制现金流，另一方面将交易服务平台整合打包成项目解决方案，形成对外输出的项目产品，以此实现盈利转化。

(4) 节流减员：在疫情冲击下，公司业绩放缓，公司已逐步收缩团队编制，仅保留最核心精干团队保障公司业务可持续发展。

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2022年6月30日的财务状况、2022半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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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；
- F. 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；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 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（%） | 年折旧（%） |
|------|-----------|----------|--------|
| 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、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

16、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。

17、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。

18、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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

20、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。

21、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终

止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行

分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、5、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第24号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、24、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、5、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、5、金融工具”。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1. 《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据准则规定，对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；本公司的每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期，不对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行估计；3) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；4) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，本公司不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的折现率范围为 4.6%-4.7%。

(2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(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 | 25% |

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 4,032.43 | 7,581.84 |
| 银行存款 | 1,345,116.62 | 1,446,761.24 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 1,349,149.05 | 1,454,343.08 |
| 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 | 17,293,143.91 | 77.72 | 17,293,143.91 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,958,056.62 | 22.28 | 1,496,495.27 | 30.18 | 3,461,561.35 |
| 其中：应收客户组合 | 4,958,056.62 | 22.28 | 1,496,495.27 | 30.18 | 3,461,561.35 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 22,251,200.53 | 100.00 | 18,789,639.18 | 84.44 | 3,461,561.35 |

(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 | 17,293,143.91 | 79.05 | 17,293,143.91 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,582,480.80 | 20.95 | 1,488,614.99 | 32.48 | 3,093,865.81 |
| 其中：应收客户组合 | 4,582,480.80 | 20.95 | 1,488,614.99 | 32.48 | 3,093,865.81 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 21,875,624.71 | 100.00 | 18,781,758.90 | 85.86 | 3,093,865.81 |

按单项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 | 170,056.95 | 170,056.95 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 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 | 1,046,105.93 | 1,046,105.93 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 上海耕耘农艺服务有限公司 | 2,805,660.38 | 2,805,660.38 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 上海华耘种业有限公司 | 3,011,320.74 | 3,011,320.74 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 四川种都蔬菜科技有限公司 | 665,811.96 | 665,811.96 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 武汉天下先现代农业发展专业合作社 | 2,594,823.42 | 2,594,823.42 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 壹亩田农业有限公司 | 2,659,732.30 | 2,659,732.30 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 食全食美(上海)农业有限公司 | 1,785,627.32 | 1,785,627.32 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 平武县元道中药材有限公司 | 1,273,584.91 | 1,273,584.91 | 100.00 | 无法继续追偿 |
| 合计 | 17,293,143.91 | 17,293,143.91 | 100.00 | |

注：以上各单项计提坏账准备单位与本公司不存在关联方关系。

按组合计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------------|--------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按应收款项的账龄计提坏账准备的应收账款： | 4,958,056.62 | 1,496,495.27 | 30.18 |
| 其中账龄：1年以内 | 500,169.82 | 25,008.49 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,027,509.44 | 102,750.94 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,298,301.89 | 689,490.56 | 30.00 |
| 3至4年 | 1,132,075.47 | 679,245.28 | 60.00 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 4,958,056.62 | 1,496,495.27 | 30.18 |

(2) 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 | 500,169.82 | 25,008.49 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,027,509.44 | 102,750.94 | 10.00 |
| 2至3年 | 3,571,886.80 | 1,963,075.47 | 54.96 |
| 3至4年 | 1,132,075.47 | 679,245.28 | 60.00 |
| 4至5年 | 5,816,981.12 | 5,816,981.12 | 100.00 |
| 5年以上 | 10,202,577.88 | 10,202,577.88 | 100.00 |
| 合计 | 22,251,200.53 | 18,789,639.18 | 84.44 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| | | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 单项计提坏账准备 | 17,293,143.91 | | | 17,293,143.91 |
| 组合计提坏账准备 | 1,488,614.99 | 20,958.48 | 13,078.20 | 1,496,495.27 |
| 合计 | 18,781,758.90 | 20,958.48 | 13,078.20 | 18,789,639.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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 |
| 上海华耘种业有限公司 | 3,011,320.74 | 13.53 | 3,011,320.74 |
| 上海耕耘农艺服务有限公司 | 2,805,660.38 | 12.61 | 2,805,660.38 |
| 壹亩田农业有限公司 | 2,659,732.30 | 11.95 | 2,659,732.30 |
| 武汉天下先现代农业发展专业合作社 | 2,594,823.42 | 11.66 | 2,594,823.42 |
| 食全食美(上海)农业有限公司 | 1,785,627.32 | 8.03 | 1,785,627.32 |
| 合计 | 12,857,164.16 | 57.78 | 12,857,164.16 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 预付账款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | | | 45,362.60 | 100.00 |
| 合计 | | | 45,362.60 | 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 | 52,319.00 | 41,319.00 |
| 减：坏账准备 | 2,065.95 | 2,065.95 |
| 合计 | 50,253.05 | 39,253.05 |

(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 | 51,319.00 | 2,015.95 | 3.93 |
| 5 年以上 | 1,000.00 | 50.00 | 5.00 |
| 合计 | 52,319.00 | 2,065.95 | 3.95 |

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 | 40,319.00 | 40,319.00 |
| 暂支差旅费 | 11,000.00 | 0.00 |
| 保证金 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 合计 | 52,319.00 | 41,319.00 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 2,065.95 | | | 2,065.95 |
| 2021年1月1日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 2,065.95 | | | 2,065.95 |

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 | 40,319.00 | 1年以内 | 77.06 | 2,015.95 |
| 叶宏成 | 暂支差旅费 | 1,100.00 | 1年以内 | 21.02 | 0.00 |
| 上海陈阳网络科技有限公司 | 押金 | 1,000.00 | 5年以上 | 1.92 | 50.00 |
| 合计 | | 52,319.00 | | 100.00 | 2,065.95 |

5) 涉及政府补助的应收款项

无。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产 | 46,563.46 | 43,498.94 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 46,563.46 | 43,498.94 |

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 |
|----|------|------|------|----|
|----|------|------|------|----|

| 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 | 171,108.38 | 168,895.73 | 58,261.86 | 398,265.97 |
| 2. 本期增加金额 | 6,210.50 | | | 6,210.50 |
| (1) 购置 | 6,210.50 | | | 6,210.50 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 177,318.88 | 168,895.73 | 58,261.86 | 404,476.47 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 151,296.53 | 160,450.80 | 43,019.70 | 354,767.03 |
| 2. 本期增加金额 | 1,800.84 | | 1,345.14 | 3,145.98 |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 153,097.37 | 160,450.80 | 44,364.84 | 357,913.01 |
| 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 | 24,221.51 | 8,444.93 | 13,897.02 | 46,563.46 |
| 2. 期初账面价值 | 19,811.85 | 8,444.93 | 15,242.16 | 43,498.94 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

6、使用权资产

| 项目 | 办公室 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 849,570.74 | 849,570.74 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 849,570.74 | 849,570.74 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 175,773.26 | 175,773.26 |
| 2. 本期增加金额 | 87,886.63 | 87,886.63 |
| (1) 计提 | 87,886.63 | 87,886.63 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 263,659.89 | 263,659.89 |
| 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 | 585,910.85 | 585,910.85 |
| 2. 期初账面价值 | 673,797.48 | 673,797.48 |

7、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 | 8,385.67 | 3,800.00 | 5,540.83 | 1,188,201.99 | 1,205,928.49 |
| 2. 本期增加金额 | 535.24 | | | 164,045.54 | 164,580.78 |
| (1) 计提 | 535.24 | | | 164,045.54 | 164,580.78 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,920.91 | 3,800.00 | 5,540.83 | 1,352,247.53 | 1,370,509.27 |
| 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 | 13,576.54 | 24,119.42 | 42,409.17 | 1,933,790.96 | 2,013,896.09 |
| 2. 期初账面价值 | 14,111.78 | 24,119.42 | 42,409.17 | 2,097,836.50 | 2,178,476.87 |

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 | 1,327,768.65 | 1,200,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 1,327,768.65 | 1,200,000.00 |

(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 |
|-----|------------|------------|
| 货款 | 256,280.43 | 147,293.52 |
| 服务费 | 90,468.22 | 60,530.00 |
| 合计 | 346,748.65 | 207,823.52 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

10、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 | | 921,215.44 | 854,323.48 | 66,891.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 77,225.30 | 74,267.60 | 2,957.70 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | | 998,440.74 | 928,591.08 | 69,849.66 |

(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 | | 828,915.09 | 764,286.13 | 64,628.96 |
| 2、职工福利费 | | 15,735.85 | 15,735.85 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | | 49,894.50 | 47,981.50 | 1,913.00 |
| 其中：医疗保险费 | | 44,461.20 | 42,758.40 | 1,702.80 |
| 工伤保险费 | | 751.20 | 722.40 | 28.80 |
| 生育保险费 | | 4,682.10 | 4,500.70 | 181.40 |
| 4、住房公积金 | | 26,670.00 | 26,320.00 | 350.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | | 921,215.44 | 854,323.48 | 66,891.96 |

(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 | | 74,884.00 | 72,016.00 | 2,868.00 |
| 2、失业保险费 | | 2,341.30 | 2,251.60 | 89.70 |
| 合计 | | 77,225.30 | 74,267.60 | 2,957.70 |

11、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|-----------|
| 增值税 | 0.00 | 47,559.33 |
| 城建税 | 0.00 | 3,329.15 |
| 企业所得税 | | |
| 个人所得税 | 2,505.30 | 5,376.18 |
| 教育费附加 | | 1,426.78 |
| 地方教育费附加 | | 951.19 |
| 合计 | 2,505.30 | 58,642.63 |

12、其他应付款

(1) 其他应付款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|-----------|
| 代扣代缴社保费 | 2,232.20 | 19,780.19 |
| 合计 | 2,232.20 | 19,780.19 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款
无。

13、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 171,499.66 | 167,640.95 |
| 合计 | 171,499.66 | 167,640.95 |

14、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 办公室 | 415,640.92 | 502,366.42 |
| 合计 | 415,640.92 | 502,366.42 |

15、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 |

16、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 |

17、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 |

18、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -5,389,690.65 | -2,814,279.39 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -5,389,690.65 | -2,814,279.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -201,255.30 | -2,575,411.26 |
| 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 | -5,590,945.95 | -5,389,690.65 |

19、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 | 1,980,249.59 | 651,137.96 | 2,217,914.99 | 664,956.17 |
| 合计 | 1,980,249.59 | 651,137.96 | 2,217,914.99 | 664,956.17 |

20、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------|-------|
| 城市维护建设税 | 390.82 | |
| 教育费附加 | 167.49 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------|-------|
| 地方教育费附加 | 111.66 | |
| 合计 | 669.97 | |

21、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 204,902.60 | 121,322.24 |
| 办公费 | 700.00 | 8,133.02 |
| 业务招待费 | 44,812.90 | 28,087.98 |
| 车辆费 | 5,696.30 | 14,132.50 |
| 交通差旅费 | 27,201.60 | 90,555.98 |
| 通讯费 | | 1,775.04 |
| 合计 | 283,313.40 | 264,006.76 |

22、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 160,197.45 | 201,584.76 |
| 折旧费 | 1,921.14 | 716.47 |
| 办公费 | 13,687.76 | 52,689.98 |
| 差旅费 | | 3,316.50 |
| 使用权资产折旧 | 102,387.82 | 125,648.56 |
| 业务招待费 | 8,183.00 | 28,345.09 |
| 聘请中介机构费用 | 75,471.70 | 193,584.91 |
| 其他 | | 340.00 |
| 合计 | 361,848.87 | 606,226.27 |

23、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 633,339.99 | 497,479.63 |
| 办公费 | 14,059.19 | 4,791.90 |
| 折旧费 | 1,224.84 | 902.94 |
| 租赁费 | 28,918.24 | 37,385.93 |
| 开发服务费 | | 11,507.94 |
| 无形资产摊销 | 164,580.78 | 164,805.78 |
| 合计 | 842,123.04 | 716,874.12 |

24、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 41,994.96 | 50,051.25 |
| 减：利息收入 | 730.49 | 884.24 |
| 利息支出净额 | | |
| 手续费及其他 | 1,054.60 | 2,436.50 |
| 汇兑损益（收益-、损失+） | | |
| 合计 | 42,319.07 | 51,603.51 |

25、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 | 7,880.28 | 19,667.67 |
| 其他应收款坏账损失 | 0.00 | -451.97 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----------|-----------|
| 合计 | 7,880.28 | 19,215.70 |

26、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 | |
| 交通履约贷保费返还 | | 8,484.00 | |
| 进项税加计抵减 | 7,787.70 | 2,452.80 | |
| 合计 | 7,787.70 | 12,860.19 | |

27、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 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | -15,458.90 |

(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 | -201,255.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | |
| 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 | 0.00 |

28、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 |
| 往来款 | | 980,000.00 |
| 其他 | 331.75 | |
| 合计 | 331.75 | 992,807.39 |

(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 | 282,128.31 | 503,524.65 |
| 往来款 | | 980,000.00 |
| 财务手续费 | 1,054.60 | 2,436.50 |
| 合计 | 283,182.91 | 1,485,961.15 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金
无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金
无。

29、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 | -201,255.30 | -87,148.45 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 7,880.28 | 19,215.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,145.98 | 1,619.41 |
| 使用权资产折旧 | 87,886.63 | |
| 无形资产摊销 | 164,580.78 | 164,805.78 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(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) | 42,319.07 | 51,603.51 |
| 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) | | |
| 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) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -382,249.13 | -399,406.02 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 78,441.59 | -114,131.18 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -199,250.10 | -363,441.25 |
| 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 | 1,349,149.05 | 1,418,248.63 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,454,343.08 | 1,844,564.80 |
| 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 | -105,194.03 | -426,316.17 |

(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 | 1,349,149.05 | 1,454,343.08 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 其中：库存现金 | 4,032.43 | 7,581.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,345,116.62 | 1,446,761.24 |
| 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 | 1,349,149.05 | 1,454,343.08 |
| 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 | | | 1,349,149.05 | | | 1,349,149.05 |
| 应收账款 | | | 3,461,561.35 | | | 3,461,561.35 |
| 其他应收款 | | | 50,253.05 | | | 50,253.05 |

(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 | | 1,327,768.65 | 1,327,768.65 |
| 应付账款 | | 314,295.43 | 314,295.43 |
| 其他应付款 | | 2,232.20 | 2,232.20 |

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 59.82%的股份，为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

2021 年 11 月，本公司投资设立中科绿度（常州）供应链管理有限公司，该公司注册资本 200 万元，其中，本公司认缴注册资本 108 万元，占注册资本的 54%。截止报告日，该公司尚未实际出资也未建立相应账套，故本报告期无纳入合并范围的子公司。

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 |
| 沈双燕 | 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

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

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 | 1,200,000.00 | 2021年8月30日 | 2022年8月30日 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

无。

(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。

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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） | 7,787.70 | |
| 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 | 7,787.70 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 1,168.16 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 6,619.54 | -- |

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 | -3.82 | -0.02 | -0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.94 | -0.02 | -0.02 |

上海绿度信息科技股份有限公司（公章）

2022年8月15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 号虹桥自贸城 B 栋 501 室