



# 榆农科技

NEEQ: 834487

## 陕西榆农科技集团股份有限公司

Shanxi Yunong Science and Technology Group Co., Ltd.



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022 年度，公司的转型，其公司所处行业、主营业务、主要产品或服务、客户类型、销售渠道、收入来源、商业模式等所有性质发生重大变化。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	33
第八节	财务会计报告.....	37
第九节	备查文件目录.....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人尚睿、主管会计工作负责人雷耀云及会计机构负责人（会计主管人员）王香香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 非标准审计意见涉及的主要内容

财务报表附注六、4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款账面余额 5,254,558.43 元，计提坏账准备 4,366,498.31 元，其中原控股股东控制的公司金额为 4,299,758.30 元，其他关联方公司金额 909,829.38 元，合计 5,209,587.68 元形成关联方资金占用；如财务报表附注六、3 所述，截止 2022 年 12 月 3 日，预付账款账面余额 563,352.00 元，其中 359,372.00 元交易对手为英迈电子商贸（上海）有限公司。因榆农科技未能提供原控股股东控制的公司及预付账款英迈电子商贸（上海）有限公司相关的业务合同，未提供有效的函证地址等情况，导致我无法获取充分、适当的审计证据对上述款项的性质、可回收性以及坏账准备计提的合理性作出准确判断，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

#### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为中准会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报表出具包含持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有

效措施，消除审计报告中非标准意见所涉及事项对公司的影响。公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

**【重大风险提示表】**

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司对目前业务的情况风险	<p>公司目前对主因业务的不明确，因公司转型前消化库存货物，根据现阶段公司主营业务条件下，公司不具备生产型业务，由于目前公司名下未取得当地相关部门批复关于农产品的初加工、深加工资质，导致公司产生对主营业务的不确定性，促使公司目前主营业务收入的不稳定，因此公司主营业务可持续性因素较强导致存在风险。</p> <p>应对措施：根据公司主营业务现状，公司已加快对农产品的加工等相关资质进行办理，并与当地相关部门的要求，准备前期所需手续。</p> <p>资质办理完成后，公司尽快对主营业务进行完善并给予公告。</p>
关联方存在重大依赖的风险	<p>在公司未取得生产资质前，公司暂无产品销售收入盈利，根据公司对接第三方公司（运营商）成品货物进行销售，因公司于关联方关联交易的是对货物所节约降低成本，由公司负责购买前期货物所需生产的原材料，依靠第三方公司产成品（冰酒、白酒、酵素）进行销售获取利润。对此公司出现与关联方重大依赖风险。</p> <p>应对措施：公司将尽快对后期发展主营业务进行相关资质的办理。及时完成公司主营业务的工作。</p>
审计报告被出具保留意见的风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日财务报表经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了保留意见的审计报告。形成保留意见的基础：如财务报表附注六、4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款账面余额 5,254,558.43 元，计提坏账准备 4,366,498.31 元，其中原控股股东控制的公司金额为 4,299,758.30 元，其他关联方公司金额 909,829.38 元，合计 5,209,587.68 元形成关联方资金占用；如财务报表附注六、3 所述，截止 2022 年 12 月 3 日，预付账款账面余额 563,352.00 元，其中 359,372.00 元交易对手为英迈电子商贸（上海）有限公司。因榆农科技未能提供原控股股东控制的公司及预付账款英迈电子商贸（上海）有限公司相关的业务合同，未提供有效的函证地址等情况，导致我无法获取充分、适当的审计证据对上述款项的性质、可回收性以及坏账准备计提的合理性作出准确判断，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。</p>
酒类经营存在的风险	<p>酒类流通行业市场准入门槛较低，参与竞争的主体资质、信誉度参差不齐。受利益驱使，少数不法企业和人员制售假冒伪劣及侵权产品，一定程度上扰乱了酒类流通市场的正常秩序，也危害了消费者的健康安全。如果公司销售商品发生质量问题，将对公司声誉造成不利影响，并有可能因向消费者赔偿而导致</p>

	<p>经济损失，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司极度重视产品质量的问题，并有严格的原材料采购标准与生产过程中的监督。在此基础上，公司将继续优化质量管理体系和管理流程，同时加大向厂商采购产品的数量，确保产品的质量。</p>
公司转型后特有风险	<p>根据公司转型后，随着主营业务、经营模式、客户群体的变动，公司处于不稳定状态，存在新行业在大环境下的风险，即使会对公司业绩的方面造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司针对新行业、新模式做出跨越式调整，引进行业领域主力团队，充分利用行业人脉、网络、区域资源等进一步推广，同时依靠公司建立的优势不断开拓新市场。</p>
公司内部控制的的风险	<p>如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。</p> <p>应对措施：公司进一步完善经营过程中的管理制度，根据公司发展情况进行及时调整和完善，及时优化业务开展流程，定期对公司人员进行制度和流程等培训。</p>
人才引进和流失风险	<p>随着公司实际控制人的变更，公司部分高级管理人员进行了调整，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p>应对措施：制定有竞争力的员工薪酬体系，建立有效的绩效管理体系，为公司员工提供良好的工作环境和优化的培训机制，吸引行业优秀人员加盟，另外对于有一定核心能力的老员工则进行员工股权激励计划，进一步加强核心团队的凝聚力和主人翁意识，防止核心人才的流失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是，增加了审计报告被出具保留意见的风险、公司对目前业务的情况风险、关联方存在重大依赖的风险、酒类经营存在的风险、公司转型后特有风险。

## 释义

释义项目	指	释义
榆农科技	指	陕西榆农科技集团股份有限公司
股东大会	指	陕西榆农科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西榆农科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	陕西榆农科技集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	陕西榆农科技集团股份有限公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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》
公司章程	指	《陕西榆农科技集团股份有限公司公司章程》
主办证券	指	国融证券股份有限公司

报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	陕西榆农科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Yunong Science and Technology Group Co., Ltd.
证券简称	榆农科技
证券代码	834487
法定代表人	尚睿

### 二、联系方式

董事会秘书	王国栋
联系地址	陕西省榆林市榆阳区长城南路阳光财富中心北幢
电话	0912-3521999
传真	0912-3521999
电子邮箱	yunongjituan@yeah.net
办公地址	陕西省榆林市榆阳区长城南路阳光财富中心北幢
邮政编码	719000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年6月10日
挂牌时间	2015年12月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（51）-食品、饮料及烟草制品批发（512）-（-）
主要业务	农业产品研发
主要产品与服务项目	批发和零售业
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,572,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（榆林尚农鑫鼎农业集团有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尚睿），无一致行动人



#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000751464965A	否
注册地址	陕西省榆林市榆阳区长城南路阳光财富中心北幢	否
注册资本	5,572,500	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 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）	国融证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韦翠竹	钟楼勇
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO 南塔 20 层	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,946,003.37	135,190.25	1,339.46%
毛利率%	24.52%	61.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,570,760.78	-5,779,197.16	127.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,094,537.11	-7,514,694.46	32.21%
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）	-30.90%	-57.21%	-
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）	-87.31%	-74.39%	-
基本每股收益	-0.28	-1.04	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,606,382.99	7,831,936.09	-20.24%
负债总计	965,361.80	620,154.12	55.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,641,021.19	7,211,781.97	-26.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.29	-26.76%
资产负债率%（母公司）	14.61%	7.92%	-
资产负债率%（合并）	14.61%	7.92%	-
流动比率	5.84	12.62	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (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	-789,378.25	-1,495,116.22	-47.20%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	35.33	0.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.64%	-57.84%	-
营业收入增长率%	1,339.46%	-99.50%	-
净利润增长率%	72.82%	540.00%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,572,500.00	5,572,500.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 A	25,003.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,631,049.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,277.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,523,776.33</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,523,776.33</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为批发和零售业，批发业（51），食品、饮料及烟草制品批发（512）

公司主营业务为公司处于转型期，为了与未来主业接轨，暂定为以千年红枣为主要原料酒系列产品商贸经营业。

公司转型以来，已经形成了全新的商业模式。

#### 公司商业模式较上年的重大变化:

公司开始着力打造千年枣园全产业链经营模式，引入互联网+、金融+步入从基地建设、产品加工、供应链等智能化发展快车道，同时公司定位将成为陕北特色农业的销售平台，正在建设电商销售平台。

#### 报告期内公司主营业务发生的变化:

围绕农业产业化，公司将重点放在市场和具有技术含量的产品研发上，相继研发出红枣酵素、红枣干红、白酒等系列产品推向市场，并加速认证的办理，预计 2023 年将 10 多个具有专利的产品正式推向市场。

#### 阶段性潜在风险叙述:

公司长期贸易不但难以完成现代化农业产业的梦想，而且在市场竞争中不具备创、优、特、新的优势，最终被淘汰出局。因此公司在加速转升级，着力打造以千年红枣全产业链，建设具有较高技术含量的特色现代农业，预计三年内完成转型实现升级。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况:

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

收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**具体变化情况说明:**

公司目前对主因业务的不明确，因公司转型前消化库存货物，根据现阶段公司主营业务条件下，公司不具备生产型业务，由于目前公司名下未取得当地相关部门批复关于农产品的初加工、深加工资质，导致公司产生对主营业务的不确定性，促使公司目前主营业务收入的不稳定，因此公司主营业务可持续性因素较强导致存在风险。根据公司主营业务现状，公司已加快对农产品的加工等相关资质进行办理，并与当地相关部门的要求，准备前期所需手续。资质办理完成后，公司尽快对主营业务进行完善并给予公告。

**(二) 财务分析**

**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,808.01	0.72%	836,807.26	10.68%	-94.65%
应收票据					
应收账款	945,839.00	15.14%			
存货	4,157,375.38	66.55%	4,286,756.58	54.73%	-3.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,948.48	0.11%	7,250.00	0.09%	-4.16%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	888,060.12	13.44%	2,214,499.97	28.28%	-59.90%

**资产负债项目重大变动原因:**

1. 应收账款较上期上升，主要原因系公司已进行业务模式调整，现阶段已经开展新的业务。
2. 其他应收款：较上期下降 59.9%，系原公司业务全部暂停，新业务开展初期业务量较小，故导致其他应收款比例下降。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,946,003.37	-	135,190.25	-	1,339.46%
营业成本	1,468,751.52	75.48%	51,837.65	38.34%	2,733.37%
毛利率	24.52%	-	61.66%	-	-
销售费用	108,909.58	5.60%	186,126.82	137.68%	-41.49%
管理费用	1,298,080.55	197.94%	2,458,401.67	1,818.48%	-47.20%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	1,192.25	0.06%	810.09	0.60%	47.18%
信用减值损失	-532,528.76	-27.36%	-4,288,619.76	-3,172.28%	87.58%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	25,003.58	1.28%	848,000.00	627.26%	-97.05%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-1,438,483.61	-73.92%	-6,034,886.03	-4,464.00%	70.21%
营业外收入	-	-	1,143,515.67	845.86%	-
营业外支出	132,277.17	6.80%	256,018.37	189.38%	-48.33%
净利润	-1,570,760.78	-80.72%	-5,779,197.16	4,274.86%	133.40%

#### 项目重大变动原因：

营业成本较上期发生较大变动的主要原因系 2022 年公司销售一批基酒，利润较低，导致营业成本上升。

销售费用较上期发生较大变动原因系公司业务转型，原业务停止，对应的人员离职，新业务开展初期，使得上述费用减少。

管理费用较上期发生较大变动原因系公司业务转型，原业务停止，对应的人员离职，新业务开展初期，使得上述费用减少。

财务费用较上期发生较大变动原因 2022 年新业务正在开展，转账手续费增加。

信用减值损失较上期发生较大变动原因系原已计提坏账的先码的款项已经收回，故本期信用减值损失减少。

毛利率较上期变动较大原因系新业务正在开展，成本费用较高导致。

营业利润较上期上升较大原因主要系本期业务转型收入上升。

营业外收入较上期变动较大原因系公司在 2021 年度清理预收账款中无需支付款项所致。

营业外支出较上期变动较大原因系 2022 年度公司进行公司对新冠疫情城市生活物资捐赠等活动减少。

净利润较上期上升较大原因主要系公司业务已转型成功，，新业务逐渐开展，随之收入也逐渐增加导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,946,003.37	135,190.25	1,339.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,468,751.52	51,837.65	2,733.37%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
冰酒	583,801.01	440,625.46	24.52%	1,339.46%	2,733.37%	60.23%
白酒	389,200.67	293,750.30	24.52%	1,339.46%	2,733.37%	60.23%
酵素	973,001.69	734,375.76	24.52%	1,339.46%	2,733.37%	60.23%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
西北地区	1,946,003.37	1,468,751.52	24.52%	1,339.46%	2,733.37%	60.23%

### 收入构成变动的原因：

营业收入较上期发生较大变动主要原因系公司已经转型成功，原业务基本暂停，新业务处于正在



开展阶段

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	榆林榆农裕康农业科技开发有限公司	1,321,645.95	67.92%	是
2	陕西榆林兴泰房地产开发有限公司	135,327.43	6.95%	是
3	榆林市接待办	38,230.09	1.96%	否
4	榆林市老科协	13,982.30	0.72%	否
5	零售客户	436,817.60	22.45%	否
合计		1,946,003.37	100%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	榆林榆农集团佳县农业科技开发有限公司	1,090,849.76	81.44%	是
2	农民零散购买	120,960.00	9.03%	否
3	佳县泥河沟古枣园农旅开发有限公司	60,000.00	4.48%	否
合计		1,271,809.76	94.96%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-789,378.25	-1,495,116.22	-47.20%
投资活动产生的现金流量净额	-2,621.00	1,716,636.10	99.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年减少主要原因系本年支付的薪酬及日常费用减少。

投资活动产生的现金流量净额较去年下降主要原因系上期公司出售子公司收到股权转让款。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

（一）2020 年至 2022 年公司处于转型阶段，所有主营业务及客户群体发生变化，根据大自然环境，近几年疫情防控的影响，公司所有行动缓慢，导致公司的经营模式等一系列状况的不稳定，收入逐步下降。

（二）报告期内公司未发行过债券，未发生过银行贷款，不存在债券违约。

（三）公司管理层、核心人员队伍稳定，没有影响公司持续经营的重大事项发生，报告期内三会运行正常，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

（四）报告期内公司各项经营资质均在有效期内，重要岗位工作人员无重大变化。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	是否归还占用资金

								政 监 管 措 施	律 监 管 措 施	
任开春	借款	60,000.00		60,000.00	0	60,000.00	已事后补充履行	是	是	是
张丽敏	借款	56,148.00		56,148.00	0	56,148.00				
榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司	其他	2,326,052.60	1,473,096.78	2,889,320.00	909,829.38					
上海先码信息科技有限公司	借款	3,185,013.57		3,068,413.57	116,600.00					
上海智人计算机技术有限公司	借款	454,495.96	960,000.00	0	1,414,495.96					
榆农裕农业科技开发有限公司	其他	0	993,460.00	0	993,460.00		已事后补充履行	是	是	是
上海	借	0	702,822.59	0	702,822.59		已	是	是	是

衣联网科技有 限公司	款						事后 补充 履行			
上海码集信 息技术服 务中心	借 款	0	2,182,439.75	0	2,182,439.75		已 事 后 补 充 履 行	否	否	否
合计	-	6,081,710.13	6,311,819.12	6,073,881.57	6,319,647.68	1,176,148	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2022年度，榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司（以下简称“供应商”）作为公司产品供应企业，由于2022年供应商对所生产产品采购原料的需求申请预付款，鉴于2022年下半年榆林疫情导致先后几次封城，从而使生产经营无法正常进行，因此产品的采购有很大的不确定性。故将临时拨款的预付货款暂挂其他应收款，待产品如期完成交付时将该笔应收账款转为货款。鉴于2022年的不当操作给公司造成的不良影响，我公司日后定会加强资金管理及账务管理，避免类似事情的发生。根据中兴华报字（2023）第010809号出具的控制股东、实际控制人及其资金占用情况汇总的专项说明，公司原股东造成关联方上海先码信息科技有限公司、上海智人计算机技术有限公司、上海衣联网科技有限公司、上海码集信息技术服务中心四家公司的资金占用问题，本次涉及款项均为借款费用，公司内部协商解决。预计不会对公司造成重大不利影响。

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	1,090,849.76
销售产品、商品，提供劳务	1,500,000.00	1,321,645.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,300,000.00	909,829.38
其他		

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)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		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
销售商品	1,500,000.00	1,321,645.95
关联方往来	5,209,587.68	5,209,587.68

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：

- 1、上海智人计算机技术有限公司：系原股东控制的公司借款，造成了对公司经营不利影响，形成资金占用。
- 2、上海衣联网科技有限公司：系原股东控制的公司借款，造成了对公司经营不利影响，形成资金占用。
- 3、上海码集信息技术服务中心：系原股东控制的公司借款，造成了对公司经营不利影响，形成资金占用。
- 4、榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司：该笔资金原本为商品采购款，但由于前期证据资料不足，导致为资金占用。

上述资金占用行为违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，反映了公司及相关主体对相关规范的要求及了解不足，对资金占用问题的认识不够深刻，故公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规经营，杜绝此类违规情形再次发生，敬请广大投资者谅解。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
榆农裕康农业科技开发	是	993,460.00	否	否	已事后补充履行	是

有限公司						
上海衣联网 科技有限公司	是	702,822.59	否	否	已事后补 充履行	否
上海码集信 息技术服务 中心	是	2,182,439.75	否	否	已事后补 充履行	否
榆林榆农集 团佳县农业 科技有限责 任公司		909,829.38	否	否	已事后补 充履行	是
上海智人计 算机技术有 限公司	是	1,414,495.96	否	否	已事后补 充履行	否
<b>总计</b>	-	6,203,047.68	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

- 1、榆农裕康农业科技开发有限公司：该款项为基酒采购款，款项未回，造成经营性资金占用。
- 2、上海智人计算机技术有限公司：系原股东控制的公司借款，造成了对公司经营不利影响，形成资金占用。
- 3、上海衣联网科技有限公司：系原股东控制的公司借款，造成了对公司经营不利影响，形成资金占用。
- 4、上海码集信息技术服务中心：系原股东控制的公司借款，造成了对公司经营不利影响，形成资金占用。
- 5、榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司：该笔资金原本为商品采购款，但由于前期证据资料不足，导致为资金占用。

上述资金占用行为违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，反映了公司及相关主体对相关规范的要求及了解不足，对资金占用问题的认识不够深刻，故公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规经营，杜绝此类违规情形再次发生，敬请广大投资者谅解。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2022年5月7日	-		关于规范关联交易的声明承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月7日	-		同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月7日	-		符合收购管理办法的规定	符合收购管理办法的规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月7日	-		独立性承诺	与公司人员独立，资产独立，财务独立，机构独立和业务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月7日	-		限售承诺	收购完成12个月内不转让股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月7日	--		不注入金融类资产和房地产开发及投资类资产	不注入金融类资产和房地产开发及投资类资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月7日	-		收购资金来源及合法性的承诺	本公司拟用于本次收购的资金均为自有资金且来源合法	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-
---



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,572,500	85.00%	0	5,572,500	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,736,625	85.00%		4,736,625	85.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%		0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
<b>总股本</b>		5,572,500.00	-	0	5,572,500.00	-
<b>普通股股东人数</b>						3

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	榆林尚农鑫鼎农业集团有限责任公司	4,736,625	0	4,736,625	85.00%	0	4,736,625	0	0
2	榆林宇昌腾商贸有限公司	0	0	835,775	14.9982%	0	835,775	0	0
3	何娟	100	0	100	0.0018%	0	100	0	0
<b>合计</b>		4,736,725	0	5,572,500	100%	0	5,572,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

榆林宇昌腾商贸有限公司持有实际控制人公司的 30% 股权，视为关联方控股。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
尚睿	董事长	男	否	1993年2月	2022年3月8日	2025年3月7日
王国栋	董事、董事会秘书、副总经理	男	否	1997年5月	2022年3月8日	2025年3月7日
雷耀云	董事、总经理、财务总监	男	否	1962年8月	2022年3月8日	2025年3月7日
王云玲	董事	女	否	1964年12月	2022年3月8日	2025年3月7日
李艺	董事	女	否	1991年7月	2022年3月8日	2025年3月7日
魏玉忠	监事会主席	男	否	1966年1月	2022年3月8日	2025年3月7日
武静	职工监事	女	否	1985年5月	2022年3月8日	2025年3月7日
朱毅锋	监事	男	否	1967年5月	2022年3月21日	2025年3月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事王云玲与董事长尚睿系母子关系,除此之外,其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
尚睿	董事长	新任	董事长	换届新任	-
王国栋	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	换届新任	-
雷耀云	无	新任	董事、总经理、财务负责人	新任	-
王云玲	无	新任	董事	新任	-
李艺	无	新任	董事	新任	-
魏玉忠	无	新任	监事会主席	新任	-

武静	无	新任	职工监事	新任	-
朱毅峰	无	新任	监事	新任	-
任开春	董事长、总经理	离任	无	辞职	
张丽敏	董事、董事会秘书	离任	无	辞职	
赵军	副总经理	离任	无	辞职	
许琪	财务负责人	离任	无	辞职	

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	1
财务总监	是	1

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

尚睿，男，1993年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2016年12月毕业于美国马萨诸塞州立大学波士顿分校，金融学专业。2017年1月至今，任陕西榆林兴泰房地产开发有限公司计采部经理；2018年1月2020年8月，任陕西兴泰生物科技有限责任公司董事；2020年3月至今，任陕西兴泰锐焱化工科技有限公司、陕西兴泰锐焱佳县盐化科技有限公司担任执行董事兼总经理。2020年1月至今，任榆林尚农鑫鼎农业集团有限责任公司执行董事兼总经理，2020年9月至2022年2月担任榆农业科技董事长、总经理，2022年3月至今担任榆农业科技董事长。

王国栋，男，1997年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014年毕业于陕西省西安政治学院，经济管理专业。2015年2月至2017年9月，为陕西省西安市莲湖区城市管理局机动中队队员，2017年10月至2019年5月，为榆林市榆林好产品进出口协会采购经理，2019年6月至2019年11月，为陕西有色榆林新材料集团分区员工，2019年12月至2020年8月，任佳县益民现代农业开发有限公司技术员工，2020年1月至今任榆林尚农鑫鼎农业集团有限责任公司监事，2020年9月至今担任榆农业科技董事、副总经理、董事会秘书。

雷耀云，男，1962年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，经济学硕士，金融学博士（在读），金融工程师，高级会计师。1983年至1990年任陕西佳县审计局业务科长，1990年至1992年任

佳县工业经济局副局长兼佳县造纸厂厂长，1993年至1997年任陕西省建筑材料总公司财务部经理、审计部经理，财务总监，总裁助理1997年至2001年任陕西商南酒业公司总经理，2001年至2004年任西安金桥投资咨询有限公司、西安瑞恒财务咨询管理有限公司并董事长兼总经理，2022年3月至今担任榆农科技董事、总经理、财务负责人。

王云玲，女，1964年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015年8月至2021年12月任陕西榆林兴泰房地产开发有限公司副总经理，2022年3月至今担任榆农科技董事。

李艺，女，1991年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年9月至2021年12月任榆林市金朗财税咨询服务有限公司会计，2022年3月至今担任榆农科技董事。

魏玉忠，男，1966年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年至2003年任榆林市恒泰运输集团多种经营公司副总经理，2003年至2007年任陕蒙高速公路建设管理处办公室主任，2008年至2020年任榆林市恒泰运输集团房地产公司经理，2022年3月至今担任榆农科技监事会主席。

朱毅峰，男，1967年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2007年1月至2020年6月自由职业，2020年7月至2022年1月任职于榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司，担任业务管理员。2022年2月至今任职于榆农科技，担任业务管理员，2022年3月至今担任榆农科技监事。

武静，女，1985年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年1月至2008年7月任榆林中医院检验员，2008年8月至2020年8月任佳县益民现代农业开发有限公司技术员，2020年9月至2021年12月担任榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司技术员。2022年1月至今担任榆农科技技术员，2022年3月至今担任榆农科技职工监事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司聘请雷耀云为总经理，同时具有从事会计专业 10 年以上，兼公司财务负责人。

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
财务人员	0	1	0	1
销售人员	4	0	1	3
<b>员工总计</b>	<b>6</b>			<b>6</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	4	3
专科	0	1
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策，公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件

件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训,公司重视员工的培训和发展工作,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、报告期内,公司没有需承担费用的离退休员工。

## (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

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司各项会议议事及表决程序都严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股份转让系统指定的相关业务规则的要求，未出现违法违规现象，相关公司负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和公司制度的要求，在召开股东前，均按照规定履行了通知义务，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利，严格履行其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年4月5日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》第二百二十三条修改为：

第二百二十三条 投资者关系管理的工作对象、工作内容和方式如下：

(一) 投资者关系管理的对象包括：

(1) 投资者（包括在册投资者和潜在投资者）；

(2) 新闻、财经媒体；

(3) 其他相关个人和机构。

(二) 投资者关系工作中公司与投资者沟通的主要内容包括：

(1) 公司的发展战略，包括公司的发展战略、发展规划、经营方针和目标等；

(2) 法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；

(3) 公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、经营业绩、财务状况、新产品或新技术的研究开发、股利分配政策等；

(4) 公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资、兼并重组、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；

(5) 企业文化建设；

(6) 投资者关心的与公司相关的其他信息。

(三) 公司与投资者沟通的方式包括但不限于：

(1) 公告，包括定期报告和临时公告；

(2) 召开股东大会；

(3) 公司网站；

(4) 一对一沟通；

(5) 召开各种推介会；

(6) 广告、媒体、报刊和其他宣传资料；

(7) 电话咨询、现场参观、媒体采访与报道；

(8) 其他符合中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统公司相关规定的方式。公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网络提高沟通的效率。

(四) 与投资者纠纷处理及保护

机制公司承担投资者投诉处理的首要责任，完善投诉处理机制并公开处理流程和办理情况。公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的（已获同意到境内证券交易所上市的除外），控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	5

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	是	根据公司转型期间，公司在上海市设立的银行账户，由于新冠疫情加剧管控，无法收到银行及客户询证函，影响到公司财务负责人及审计机构工作的进展，导致无法按时披露相关公告。故因受

		到此次无法按期披露的影响。
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10% 以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

2022 年度监事会对公司的内控制度执行和规范运营等方面进行了细致的跟踪检查。对公司进行较为系统、深入、广泛的检查，对股东会决议和董事会决议的执行情况进行了全面检查，促进公司规范运营，保证了公司健康运营和发展。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、运营体系，产品的研发、运营不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

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

3、资产独立：公司拥有独立的采购、研发、运营体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的专利、软件著作权等取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职

权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自行纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、始终控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。公司已经制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 三、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 013925 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO 南塔 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韦翠竹	钟楼勇
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

### 审计报告

中兴华审字（2023）第 013925 号

陕西榆农科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了陕西榆农科技集团股份有限公司（以下简称“榆农科技公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了榆农科技公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款账面余额 5,254,558.43 元，计提坏账准备 4,366,498.31 元，其中原控股股东控制的公司金额为 4,299,758.30 元，其他关联方公司金额 909,829.38 元，合计 5,209,587.68 元形成关联方资金占用；如财务报表附注六、3 所述，截止 2022 年 12 月 3 日，预付账款账面余额

563,352.00 元，其中 359,372.00 元交易对手为英迈电子商贸（上海）有限公司。因榆农科技未能提供原控股股东控制的公司及预付账款英迈电子商贸（上海）有限公司相关的业务合同，未提供有效的函证地址等情况，导致我无法获取充分、适当的审计证据对上述款项的性质、可回收性以及坏账准备计提的合理性作出准确判断，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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

### **三、其他信息**

榆农科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括榆农科技公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督榆农科技公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对榆农科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致榆农科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2023年4月28日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	44,808.01	836,807.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	945,839.00	
应收款项融资			
预付款项	六、3	563,352.00	454,495.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	888,060.12	2,214,499.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,157,375.38	4,286,756.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		32,126.32
<b>流动资产合计</b>		<b>6,599,434.51</b>	<b>7,824,686.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	6,948.48	7,250.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产			
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			
<b>非流动资产合计</b>		6,948.48	7,250.00
<b>资产总计</b>		6,606,382.99	7,831,936.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
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			
应交税费	六、8	16,070.68	
其他应付款	六、9	949,291.12	620,154.12
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	六、10		
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		965,361.80	620,154.12
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		965,361.80	620,154.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、11	5,572,500.00	5,572,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、12	7,092,585.94	7,092,585.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		471,614.17	471,614.17
一般风险准备			
未分配利润	六、13	-7,495,678.92	-5,924,918.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,641,021.19	7,211,781.97
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	六、14	5,641,021.19	7,211,781.97
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		6,606,382.99	7,831,936.09

法定代表人：尚睿

主管会计工作负责人：雷耀云

会计机构负责人：王香香

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		1,946,003.37	135,190.25
其中：营业收入	六、15	1,946,003.37	135,190.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,468,751.52	51,837.65
其中：营业成本	六、15	1,468,751.52	51,837.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、16	27.90	32,280.29
销售费用	六、17	108,909.58	186,126.82
管理费用	六、18	1,298,080.55	2,458,401.67
研发费用			
财务费用	六、19	1,192.25	810.09
其中：利息费用			
利息收入		1,303.42	2,993.25
加：其他收益	六、20	25,003.58	848,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、21	-532,528.76	-4,288,619.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,438,483.61</b>	<b>-6,034,886.03</b>
加：营业外收入	六、22	-	1,143,515.67
减：营业外支出	六、23	132,277.17	256,018.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,570,760.78</b>	<b>-5,147,388.73</b>
减：所得税费用	六、24	0.00	631,808.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,570,760.78</b>	<b>-5,779,197.16</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		-1,570,760.78	-5,779,197.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.28	-1.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.28	-1.04

法定代表人：尚睿

主管会计工作负责人：雷耀云

会计机构负责人：王香香

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,822,997.69	4,629,663.00
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	六、25	4,334,528.93	6,890,685.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,157,526.62</b>	<b>11,520,348.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,734,319.72	4,546,164.92
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		589,817.85	690,000.16
支付的各项税费			718,059.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	7,622,767.30	7,061,240.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,946,904.87</b>	<b>13,015,464.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-789,378.25</b>	<b>-1,495,116.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,725,006.10
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,725,006.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,621.00	8,370.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,621.00</b>	<b>8,370.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,621.00</b>	<b>1,716,636.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-791,999.25</b>	<b>221,519.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		836,807.26	615,287.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>44,808.01</b>	<b>836,807.26</b>

法定代表人：尚睿

主管会计工作负责人：雷耀云

会计机构负责人：王香香

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,572,500				7,092,585.94				471,614.17		-5,924,918.14		7,211,781.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,572,500				7,092,585.94				471,614.17		-5,924,918.14		7,211,781.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,570,760.78		-1,570,760.78
（一）综合收益总额											-1,570,760.78		-1,570,760.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,572,500				7,092,585.94				471,614.17		-7,495,678.92		5,641,021.19

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	5,572,500.00				7,092,585.94				471,614.17		-145,720.98		12,990,979.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,572,500.00				7,092,585.94				471,614.17		-145,720.98		12,990,979.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-5,779,197.16
											5,779,197.16		
（一）综合收益总额											-		-5,779,197.16
											5,779,197.16		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													



3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,572,500.00				7,092,585.94				471,614.17		-	5,924,918.14	7,211,781.97

法定代表人：尚睿

主管会计工作负责人：雷耀云

会计机构负责人：王香香

### 三、财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

陕西榆农科技集团股份有限公司（原名“上海孔诚物联网科技股份有限公司”，以下简称“公司”）于2015年8月由上海孔诚商贸有限公司改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】7578号核准，本公司股票于2015年12月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。2021年1月，公司名称变更为陕西榆农科技集团股份有限公司，注册地址变更为：陕西省榆林市榆阳区长城南路阳光财富中心北幢。证券简称变更为“榆农科技”。证券代码：834487。公司统一社会信用代码91310000751464965A,2021年5月，公司办理完成税务登记。注册资本金557.25万元；法定代表人：尚睿。

本公司经营范围：一般项目：农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农业生产托管服务；智能控制系统集成；信息技术咨询服务；物联网应用服务；与农业生产经营有关的技术、信息设施建设运营等服务；会议及展览服务；初级农产品收购；智能农业管理；食用农产品初加工；谷物种植（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：酒制品生产；食品经营（销售预包装食品）；酒类经营；保健食品生产；食品生产；牲畜饲养（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）  
本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

-

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发

生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### (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：

适用 不适用

#### 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 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

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

#### 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

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净

资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后

续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原



金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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，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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11. 应收票据

适用 不适用

### 12. 应收账款

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

##### (3) 存货可变现净值的确认依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

##### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次性摊销法，包装物采用分次摊销法。

#### 16. 合同资产

适用 不适用

#### 17. 合同成本

适用 不适用

#### 18. 持有待售资产

适用 不适用

#### 19. 债权投资

适用 不适用

#### 20. 其他债权投资

适用 不适用

#### 21. 长期应收款

适用 不适用

#### 22. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的

权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之

差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物				
机器设备				

电子设备	年限平均法	3-5		20.00-33.33
运输设备				

### (3) 其他说明

适用 不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 25. 在建工程

适用 不适用

## 26. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	-	-	-
专利权	-	-	-
非专利技术	-	-	-

### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包



括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

### 33. 合同负债

适用 不适用

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以。其中：

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

### 37. 股份支付

适用 不适用

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体收入确认原则：对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

商品销售：货物发出，对方验收或双方结算后确认收入。

各类计算机信息系统集成，计算机硬件和软件、物联网设备的销售：销售收入以快速发货、对方签收并开具发票为确认收入的时点。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机械设备、房屋及建筑物、存货等。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取

得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ④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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 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	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%
消费税	--	--
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%计缴	1%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

##### 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

##### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (五) 合并财务报表主要项目附注

##### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	44,808.01	836,807.26
其他货币资金		
合计	44,808.01	836,807.26
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

报告期末，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

报告期末，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	995,620	3,308,414.45
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	128,165	792,833.23
2至3年	392,876.72	334,473.85
3年以上		
3至4年	321,071.89	729,375.06



4至5年	691,933.06	-
5年以上		
<b>合计</b>	<b>2,529,666.67</b>	<b>5,165,096.59</b>

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

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	1,534,046.67	60.64%	1,534,046.67	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	995,620.00	39.36%	49,781.00	5.00%	945,839.00
其中：					
<b>合计</b>	<b>2,529,666.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,583,827.67</b>	<b>-</b>	<b>945,839.00</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,165,096.59	100.00%	5,165,096.59	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
<b>合计</b>	<b>5,165,096.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,165,096.59</b>	<b>100.00%</b>	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

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	
坏账准备	5,165,096.59	49,781.00	3,631,049.92		1,583,827.67
<b>合计</b>	<b>5,165,096.59</b>	<b>49,781.00</b>	<b>3,631,049.92</b>		<b>1,583,827.67</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海先码信息科技有限公司	3,183,931.08	银行转账
合计	3,183,931.08	-

其他说明：

本期上海先码信息科技有限公司的款项已收回，其余未收回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
榆农裕康农业科技开发有限公司	993,460.00	39.27%	49,781.00
芜湖正祺实业有限公司	162,060.00	6.41%	162,060.00
上海先码信息科技有限公司	116,600.00	4.61%	116,600.00
上海鼎方电子科技有限公司	88,694.69	3.51%	88,694.69
深圳市信华翰科技有限公司	66,160.00	2.62%	66,160.00
合计	1,426,974.69		483,295.69

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	563,352.00	100.00%	454,495.96	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	563,352.00	100.00%	454,495.96	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
佳县太阳升红枣科技有限公司	40,000.00	19.61%
上海圣诺包装制品有限公司	103,980.00	50.98%
佳县泥河沟古枣园农旅开发有限公司	60,000.00	29.61%
英迈电子商贸(上海)有限公司	359,372.00	63.79%
合计	563,352.00	100.00%

其他说明：

适用 不适用

## 8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	888,060.12	2,214,499.97
合计	888,060.12	2,214,499.97

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用 不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用 不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	25,000.00	20,000.00
备用金		
往来款	5,209,587.68	2,326,052.60
个人借款	19,970.75	121,148.00
合计	5,254,558.43	2,467,200.60

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元

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)	
2022年1月1日余额	116,552.63	-	136,148.00	252,700.63
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-	-	4,183,610.30	4,183,610.30
本期转回	69,812.62	-	-	69,812.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	46,740.01	-	4,319,758.30	4,366,498.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,234,558.43	2,447,200.60
其中: X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年		
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	5,254,558.43	2,467,200.60

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海码集信息技术服务中心	往来款	2,182,439.75	1 年以内	41.53%	2,182,439.75
榆林榆农集团佳县农业科技开发有限公司	往来款	909,829.38	1 年以内	17.32%	45,491.47
上海衣联网科技有限公司	往来款	702,822.59	1 年以内	13.38%	702,822.59
上海智人计算机技术有限公司	往来款	1,414,495.96	1 年以内	26.92%	1,414,495.96
江苏东大集成电路系统工程技术有限公司	往来款	20,000.00	2-3 年	0.38%	20,000.00
合计	-	5,209,587.68	-	99.52%	4,365,249.77

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	4,157,375.38		4,157,375.38
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	4,157,375.38		4,157,375.38

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	4,286,756.58		4,286,756.58
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	4,286,756.58		4,286,756.58

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1) 合同资产情况

适用 不适用

### (2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税		32,126.32
合计		32,126.32

其他说明：

适用 不适用

## 14、债权投资

### (1) 债权投资情况

适用 不适用

### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### 2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：



□适用 √不适用

## 21、固定资产

### (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,948.48	7,250.00
固定资产清理		
合计	6,948.48	7,250.00

### (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额			7,250.00		
2.本期增加金额			2,621.00		
(1) 购置			2,621.00		
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			9,871.00		
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额			2,922.52		
(1) 计提			2,922.52		
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			2,922.52		
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			6,948.48		
2.期初账面价值			7,250.00		

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 使用权资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、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

适用 不适用

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

### (4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

### (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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

适用 不适用

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

适用 不适用

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

适用 不适用

#### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬		589,817.85	589,817.85	
2、离职后福利-设定提存计划				
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计				

#### (2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

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		587,097.85	587,097.85	
2、职工福利费		2,720.00	2,720.00	

3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		589,817.85	589,817.85	

(3) 设定提存计划

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,070.68	
消费税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	16,070.68	

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	949,291.12	620,154.12
合计	949,291.12	620,154.12

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	949,291.12	620,154.12
合计	949,291.12	620,154.12

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
榆林尚农鑫鼎农业集团有限责任公司	620,154.12	资金紧张，尚未支付
合计		-

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,572,500.00						5,572,500.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期无权益变动情况。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	7,092,585.94			7,092,585.94
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>7,092,585.94</b>			<b>7,092,585.94</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	471,614.17			471,614.17
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>471,614.17</b>			<b>471,614.17</b>

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

#### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,924,918.14	-145,720.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,924,918.14	-145,720.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,570,760.78	-5,779,197.16
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	-7,495,678.92	-5,924,918.14

适用 不适用

#### 61、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,946,003.37	1,468,751.52	135,190.25	51,837.65
其他业务				
<b>合计</b>	<b>1,946,003.37</b>	<b>1,468,751.52</b>	<b>135,190.25</b>	<b>51,837.65</b>



(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税		4,728.05
教育费附加		14,184.15
地方教育附加		9,456.09
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	27.90	3,912.00
其他		
合计	27.90	32,280.29

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,072.00	40,618.82
差旅费	14,862.03	3,050.00
业务招待费	16,835.00	
折旧费		
办公费	13,651.87	
商品维修费		5,780.00
广告费	47,488.68	135,878.00
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
其他		800.00
合计	108,909.58	186,126.82

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	593,695.68	1,160,354.28
差旅费	31,052.68	62,646.78

业务费		
中介服务费		
咨询费	367,192.95	1,047,747.02
租赁费		20,827.02
折旧费	2,922.52	19,148.22
业务招待费	56,090.46	11,572.79
办公费	100,768.2	28,638.77
其他	108,462.00	97,150.06
交通费	24,398.01	10316.73
水电费	13,498.05	
合计	1,298,080.55	2,458,401.67

**65、研发费用**

适用 不适用

**66、财务费用**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,303.42	2,993.25
汇兑损益		
手续费及其他	2,495.67	3,803.34
其他		
合计	1,192.25	810.09

**67、其他收益**

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,003.58	848,000.00
其他		
合计	25,003.58	848,000.00

**68、投资收益**

**(1) 投资收益明细情况**

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-532,528.76	-4,288,619.76
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
<b>合计</b>	<b>-532,528.76</b>	<b>-4,288,619.76</b>

## 72、资产减值损失

适用 不适用

## 73、资产处置收益

适用 不适用

## 74、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
无需支付的款项		1,095,086.49	
其他		48,429.18	
<b>合计</b>		<b>1,143,515.67</b>	

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠	40,960.00	20,000.00	40,960.00
其他	91,317.17	236,018.37	91,317.17
<b>合计</b>	<b>132,277.17</b>	<b>256,018.37</b>	<b>132,277.17</b>

营业外支出的说明：

适用 不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	631,808.43
合计	0.00	631,808.43

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,570,760.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-392,690.2
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,607.15
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	154,083.04
所得税费用	

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,308,221.93	5,994,163.27
政府补助	25,003.58	893,529.15
利息收入	1,303.42	2,993.25
合计	4,334,528.93	6,890,685.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,710,132.96	1,629,426.74
暂收暂付款	4,912,634.34	5,431,813.97
合计	7,622,767.30	7,061,240.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,570,760.78	-5,779,197.16
加：资产减值准备		
信用减值损失	-532,528.76	-4,288,619.76
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,922.52	
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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）		
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）		631,808.43
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）	129,381.2	-286,756.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	836,399.89	4,615,599.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	345,207.68	-4,965,190.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-789,378.25	-1,495,116.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	44,808.01	836,807.26
减：现金的期初余额	836,807.26	615,287.38
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	-791,999.25	221,519.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,808.01	836,807.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	44,808.01	836,807.26
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	44,808.01	836,807.26
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政退税	25,003.58	其他收益	25,003.58
合计	25,003.58	-	25,003.58

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

#### 4. 处置子公司

##### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

##### (2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

###### 1) 一揽子交易：

适用 不适用

###### 2) 非一揽子交易：

适用 不适用

#### 5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

#### 6. 其他

适用 不适用

#### (七) 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

###### (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

###### (3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

###### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

###### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

###### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

###### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

###### (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

###### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

###### (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用



(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9. 其他

适用 不适用

### (十) 关联方及关联方交易

#### 1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

#### 2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

#### 3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
榆林尚农鑫鼎农业集团有限责任公司	控股股东
尚睿	董事长
王国栋	董事、董事会秘书、副总经理
雷耀云	总经理、财务负责人
王云玲	董事
李艺	董事
魏玉忠	监事会主席
朱毅峰	监事
武静	监事
张丽敏	原股东
任开春	股东
榆农裕康农业科技开发有限公司	公司实际控制人关联的其他公司
陕西榆农千年枣源商贸有限公司	公司实际控制人关联的其他公司
上海先码信息科技有限公司	原控股股东控制的公司
上海码集信息技术服务中心	原控股股东控制的公司
上海智人计算机技术有限公司	原控股股东控制的公司
上海衣联网科技有限公司	原控股股东控制的公司
榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司	公司实际控制人关联的其他公司

其他说明:

适用 不适用

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司	采购冰酒等	1,090,849.76	

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
榆农裕康农业科技开发有限公司	销售冰酒	1,321,645.95	

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

**(3) 关联方租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

**(4) 关联方担保情况**

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

**(5) 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8) 其他关联方交易**

适用 不适用

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
上海先码信息科技有限公司	116,600.00	3,185,013.57			
榆农裕康农业科技开发有限公司	993,460.00				
合计	1,110,060.00	3,185,013.57			
其他应收账款：					
任开春		60,000.00			
张丽敏		56,148.00			
上海衣联网科技有限公司	702,822.59				
上海码集信息技术服务中心	2,182,439.75				
榆林榆农集团佳县农业科技有限责任公司	909,829.38	2,326,052.60			
上海智人计算机技术有限公司	1,414,495.96				
合计	5,209,587.68	2,442,200.60			

### (2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付账款：			
陕西榆农千年枣源商贸有限公司	307,000.00		
榆林尚农鑫鼎农业集团有限责任公司	620,154.12	620,154.12	
合计	927,154.12	620,154.12	

## 7. 关联方承诺

适用 不适用

## 8. 其他

适用 不适用

### (十一) 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日后存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

## 2. 债务重组

适用 不适用

## 3. 资产置换、资产转让及出售

### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

### (2) 其他资产置换

适用 不适用

## 4. 年金计划

适用 不适用

## 5. 终止经营

适用 不适用

## 6. 分部报告

适用 不适用

## 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8. 其他

适用 不适用

## (十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

## (十六) 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

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）	25,003.58	
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	3,631,049.92	
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	-132,277.17	
小计	3,523,776.33	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>3,523,776.33</b>	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.90%	-0.28	-0.28
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.31%	-0.91	-0.91

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异

调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!**



## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室