



小草数字

NEEQ: 874667

内蒙古小草数字农业生态股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高俊刚、主管会计工作负责人张秀英及会计机构负责人（会计主管人员）张秀英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	129

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、小草数字	指	内蒙古小草数字农业生态股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
蒙草生态	指	蒙草生态环境（集团）股份有限公司
《公司章程》	指	《内蒙古小草数字农业生态股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东会	指	内蒙古小草数字农业生态股份有限公司股东会
董事会	指	内蒙古小草数字农业生态股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古小草数字农业生态股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、金圆统一证券	指	金圆统一证券有限公司
会计师、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
报告期、本年度、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古小草数字农业生态股份有限公司		
法定代表人	高俊刚	成立时间	2015 年 2 月 3 日
控股股东	控股股东为(高俊刚、徐永丽)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(高俊刚、徐永丽),一致行动人为(徐永宏)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	主要从事智慧农业设备研发、生产、销售,高标准农田、单产提升、智慧水肥建设;智能穿戴巡护设备研发、生产、销售,大数据平台建设、软件系统开发,智慧农业/林草/矿山/保护区监管系统建设服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	小草数字	证券代码	874667
挂牌时间	2024 年 10 月 29 日	分层情况	基础层
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)	68,000,000
主办券商(报告期内)	金圆统一证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路 82 号厦门国际金融中心 10-11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	母生	联系地址	呼和浩特市新城区生盖营巷种业中心 4 层
电话	0471-3336996	电子邮箱	Musheng1565@163.com
传真	0471-3336996		
公司办公地址	呼和浩特市新城区生盖营巷种业中心 4 层	邮政编码	010070
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150100329043620T		
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济工业园区北五街南侧草博园二层办公区域		
注册资本(元)	68,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务涵盖“智慧农业”和“数字生态”两大板块，通过构建的核心竞争力——“硬件+软件+数据”的全链条解决方案，为客户提供从数据监测到精准执行的全链条服务。



智慧农业：“精控水肥、降本增效、单产提升、智控农业”，利用农业 AI 技术和物联网设备，为智慧农业种植提供了一套数字小模型解决方案。可针对地域特色农产品，掌控“水土气”检测为农户提供品种推荐，解决“种什么与何时种”。借助硬件基础设施、巡护系统及遥感监测等技术，实时反馈田间地头“水土气、种肥药”等各项数据，让用户通过手机 APP 实时管理“水肥车、智能阀、节水灌溉”等物联网硬件，全面提升农技与种植效率，为农业的可持续发展提供科学决策支持。



数字生态：用数字平台及物联网设备监管“林草山水河湖”，为自然资源实时管理、草蓄平衡管理、保护区生态建设监管、资源评估、防火防灾等应急管理提供数字解决方案。在资源管理上，整合数据统计与 AI 感知，增强防火、病虫害防治及野生动物保护的监测报警能力。在生态建设上，通过数据分析推荐适宜的林草建设模式，全面监管工程实施过程，助力草、草原、草产业。在资源评估上，结合遥感与地面调查，为各类生态资源提供科学评估服务。在业务管理上，提供防火联动、林长制、巡护监管等完整解决方案，提升智慧化管理效能。

小草数字“四大金刚”



道草人2.0



水肥智能车



智能球阀



土壤墒情传感器



智能硬件：涵盖水肥智能控制车、水肥智控仓、四情监测设备等物联网装备，用于农田基础设施智能化改造。



应用软件：自主研发的生态产业管理平台，如数字化监管平台、单产提升管理系统，支持政府及企业客户进行科学决策与资源优化。

场景解决方案：结合区域特点和作物特性，提供定制化服务，例如精准水肥调控、地块级管理、作物长势分析及产量预测等。

主要客户为政府机关、事业单位（如林草局、农业局）及农业企业，覆盖内蒙古、新疆、陕西、西藏等十余省区，已实施超过 40 个数字化平台开发与运维项目，例如高标准农田管理、林草长制数字化平台、矿区生态监测等。

公司主要通过以下两种方式承接业务，一是参加政府或者企事业单位的招标获取项目，二是通过商务洽谈方式获取项目。从硬件销售、软件开发到数据监测、平台运维，提供全链条服务，形成持续性收入。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月14日，公司获得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局颁发的“高新技术企业”认证证书。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,387,110.17	71,725,394.59	6.50%
毛利率%	48.45%	52.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,434,885.23	20,837,595.72	12.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,794,676.96	11,745,090.16	25.96%
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）	17.88%	18.90%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.29%	10.65%	-
基本每股收益	0.34	0.31	9.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,076,009.73	205,404,982.07	11.52%
负债总计	86,295,846.88	86,059,704.45	0.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,780,162.85	119,345,277.62	19.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.76	19.32%
资产负债率%（母公司）	37.67%	41.90%	-
资产负债率%（合并）	37.67%	41.90%	-
流动比率	2.78	1.81	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,342,660.95	25,463,321.70	3.45%
应收账款周转率	1.13	0.98	-
存货周转率	2.06	1.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.52%	6.33%	-
营业收入增长率%	6.50%	-36.33%	-
净利润增长率%	12.46%	-33.72%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	79,597,189.23	34.75%	51,302,604.37	24.98%	55.15%
应收票据			4,912,100.00	2.39%	-100.00%
应收账款	63,337,873.66	27.65%	58,873,758.66	28.66%	7.58%
预付款项	47,907.35	0.02%	76,046.77	0.04%	-37.00%
其他应收款	124,184.93	0.05%	688,393.31	0.34%	-81.96%
存货	17,325,591.48	7.56%	20,992,062.55	10.22%	-17.47%
合同资产	919,572.89	0.40%	1,562,187.95	0.76%	-41.14%
固定资产	1,387,479.34	0.61%	1,982,938.83	0.97%	-30.03%
使用权资产	43,972.69	0.02%	192,600.49	0.09%	-77.17%
无形资产	263,007.54	0.11%	413,265.41	0.20%	-36.36%
递延所得税资产	2,437,292.74	1.06%	2,512,128.69	1.22%	-2.98%
其他非流动资产	12,781,369.29	5.58%	61,837,400.68	30.11%	-79.33%
应付票据	5,991,985.65	2.62%	4,773,531.64	2.32%	25.53%
应付账款	22,477,240.40	9.81%	36,360,299.91	17.70%	-38.18%
合同负债	33,818,016.11	14.76%	23,494,004.14	11.44%	43.94%
应付职工薪酬	4,164,051.71	1.82%	4,136,299.55	2.01%	0.67%
应交税费	2,757,698.58	1.20%	1,980,729.18	0.96%	39.23%
其他应付款	5,654,068.40	2.47%	3,773,060.69	1.84%	49.85%
其他流动负债	1,563,048.97	0.68%	1,641,569.02	0.80%	-4.78%
租赁负债	16,459.44	0.01%	30,503.35	0.01%	-46.04%
递延收益	9,837,000.00	4.29%	9,625,200.00	4.69%	2.20%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：较上年期末增长 55.15%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加，应收账款回款良好所致。
- 2、应收票据：较上年期末减少 100%，主要系上期应收票据到期所致。
- 3、应付票据：较上年期末增加 25.53%，系本期公司增加使用票据结算，以应对业务采购需求所致。
- 4、应付账款：较上年期末减少 38.18%，主要系本期按合同约定付款节点和条件及时付款，部分用票据结算。
- 5、合同负债：较上年同期增加 43.94%，主要系产品结构与体系调整，优化收支结构，客户预付和进度款比例提高。
- 6、其他应付款：较上年同期增加 49.85%，主要系代徐永丽收包头市东河区住房和城乡建设局债务重组款项所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	76,387,110.17	-	71,725,394.59	-	6.50%
营业成本	39,374,463.15	51.55%	34,094,656.01	47.53%	15.49%
毛利率%	48.45%	-	52.47%	-	-
销售费用	8,740,182.64	11.44%	11,328,374.92	15.79%	-22.85%
管理费用	9,277,430.82	12.15%	13,264,597.65	18.49%	-30.06%
研发费用	4,738,133.64	6.20%	4,728,938.26	6.59%	0.19%
财务费用	-819,265.87	-1.07%	-1,266,078.21	-1.77%	35.29%
其他收益	8,320,530.76	10.89%	9,541,086.58	13.30%	-12.79%
投资收益	3,802,809.47	4.98%	1,838,479.04	2.56%	106.85%
营业利润	26,929,098.42	35.25%	24,433,402.41	34.07%	10.21%
净利润	23,434,885.23	30.68%	20,837,595.72	29.05%	12.46%

项目重大变动原因

- 1、销售费用：较上年同期减少 22.85%，主要系上期产品体系调整，加大广告宣传，费用投入较大。
- 2、管理费用：较上年同期减少 30.06%，主要系上期中介服务费影响。
- 3、财务费用：较上年同期增加 35.29%，央行基准利率的调整导致银行存款利率下降，本期银行存款利息减少。
- 4、净利润：较上年同期增加 12.46%，主要系本期营业收入增加。

5、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	75,655,829.45	69,346,752.82	9.10%
其他业务收入	731,280.72	2,378,641.77	-69.26%
主营业务成本	39,333,921.77	33,804,195.46	16.36%
其他业务成本	40,541.38	290,460.55	-86.04%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
大数据服务收入	39,298,135.50	16,299,331.59	58.52%	-19.44%	-33.28%	17.23%
数字空间收入	27,118,207.16	19,128,446.37	29.46%	154.72%	192.29%	-23.53%
数字运维收入	8,729,788.67	3,648,950.81	58.20%	-6.30%	42.54%	-19.75%
规划设计收入	509,698.12	257,193.00	49.54%	-15.05%	-5.12%	-9.63%
其他业务收入	731,280.72	40,541.38	94.46%	-69.26%	-86.04%	7.59%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内蒙古自治区内	72,738,225.83	38,137,193.85	47.57%	13.02%	3.69%	11.01%
内蒙古自治区外	3,648,884.34	1,237,269.30	66.09%	-50.49%	-52.34%	2.04%

收入构成变动的原因

1、大数据服务收入同比下降 19.44%，成本下降 33.28%，主要系报告期内，公司数字服务产品结构调整，由纯软件信息服务转变至智能硬件、数字终端、系统集成的综合服务，处于产品结构和用户对接转换期。
2、数字空间收入同比增长 154.72%，成本增长 192.29%，报告期内，公司在手数字空间重大项目履行建设顺利，项目正常交付，收入和成本增加。
3、数字运维收入成本同比增加 42.54%，主要系报告期内，公司数字运维项目存量增加，为满足客户使用需求，加大了运维保障力度，导致成本增加。

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	蒙草生态环境（集团）股份有限公司	27,712,928.31	36.28%	是
2	和林格尔县农牧局	12,041,471.00	15.76%	否
3	上海风语筑文化科技股份有限公司	8,437,528.46	11.05%	否
4	科尔沁左翼后旗农牧局	7,925,570.46	10.38%	否
5	内蒙古鑫盛建筑工程有限公司	4,260,176.97	5.58%	否
合计		60,377,675.20	79.05%	-

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	湖北水之翼科技有限公司	3,059,059.29	9.12%	否
2	吉林省英才管业有限公司	2,898,429.18	8.64%	否
3	内蒙古开易建筑安装有限公司	2,800,407.02	7.46%	否
4	内蒙古丰景智造工程技术有限公司	2,179,817.39	6.49%	否
5	内蒙古厚朴专业化设计服务有限公司	1,602,225.27	4.27%	否
合计		12,539,938.15	35.98%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,342,660.95	25,463,321.70	3.45%
投资活动产生的现金流量净额	247,821.59	-4,736,277.40	105.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-346,341.51	-10,666,747.67	96.75%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 105.23%，主要系上期公司现金管理，购买银行大额存单所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 96.75%，主要系上期分配股利影响。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策变化风险	公司产品包括数字农业（水肥智控、单产提升、智慧种植与高标准农田管理）、数字林草生态（林草长制数字化、自然资源监管、水生态及矿区生态监测）、数字生态馆（园）等，主要客户群体为上述细分领域的政府相关部门及企事业单位等，对国家相关产业政策的依赖性较强。若未来国家政策发生不利调整、政府财政预算减少等，会导致政府相关部门对公司产品的需求减少，将对公司的经营业绩产生不利影响。
业务区域集中风险	报告期内，公司营业收入主要来自内蒙古自治区，公司开拓跨区域客户存在地域竞争、人才不足或流失、财力支持不足等可能的难点和风险，存在一定程度的不确定性，如果公司不能有效开发内蒙古自治区以外的新市场，拓宽更广阔的市场区域，将对公司未来的业务发展产生一定影响。
技术创新风险	公司作为智慧农业数字应用服务商，技术研发至关重要，随着人工智能、物联网、大数据、云计算等新一代信息技术的发展，公司后续将投入更多人力、物力和资金用于研发。如果公司对于技术、产品和市场的发展趋势判断失误，研发成果得不到市场和客户的足够认可、不能较好地形成最终销售，导致研发成果的经济效益与预期效益存在较大差距，可能会对公司的财务状况和经营成果产生负面的影响，降低公司的竞争力。
高新技术税收优惠风险	2022 年 12 月 14 日公司取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准下发的高新技术企业证书，证书编号 GR202215000417，有效期 3 年。企业所得税有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，企业所得税税率为 15%。公司所享受的所得税税收优惠符合国家高新技术企业所得税优惠的规定。若高新技术企业的税收优惠政策发生变化或公司未来无法被认定为高新技术企业，将会对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	20,981.50
销售产品、商品，提供劳务	0.00	28,654,092.01
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	204,947.11
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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

公司报告期内向关联方销售产品、商品、提供劳务 28,654,092.01 元，主要包括 1、公司于 2024 年 12 月 3 日召开第一届董事会第五次会议及 2024 年 12 月 19 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于关联交易的议案》，与蒙草生态签订《专业工程分包合同》；2、公司于 2021 年 8 月 5 日与蒙草生态签订《丝绸之路文化公园 D 区项目》。其余关联交易未达到董事会、股东大会审议标准。

上述关联交易遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果，业务的完整性和独立性无重大不利影响。交易过程遵循双方平等的原则，交易定价公平、公允、合理。报告期内，公司发生的关联交易系公司业务发展和生产经营正常所需。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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、董监高、核心技术人员、其他	2024 年 4 月 22 日		挂牌	规范和减少关联交易及不占用公司资金的承诺	1、本人（企业）将尽可能地避免和减少本人（企业）、本人（企业）控制的其他企业与小草数字及其下属企业之间的关联交易。 2、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人（企业）、本人（企业）控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与小草数字签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护小草数字及其股东（特别是中小股东）的利益。 3、本人（企业）保证不利用在小草数字中的地位 and 影响，通过关联交易损害小草数字及其股东	正在履行中

					（特别是中小股东）的合法权益。本人（企业）和本人（企业）控制的其他企业保证不利用本人（企业）在小草数字中的地位和影响，违规占用或转移小草数字的资金、资产及其他资源，或违规要求小草数字提供担保。4、本人（企业）将督促本人的近亲属以及本人（企业）控制的其他企业，同受本承诺函的约束。5、如本人（企业）违反本承诺致使小草数字遭受损失的，在依法确定损失后，本人（企业）将在小草数字董事会通知的时限内依法赔偿小草数字因此遭受的损失。	
实际控制人或控股股东	2024年4月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年4月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2024年4月22日		挂牌	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	2024年4月22日		挂牌	股份增减持承诺	1、本人在挂牌前直接或间接持有的小草数字股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持小草数字股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为小草数字股票挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。如法律法规对限售有更高要求，则本人同意自觉接受该等更高要求，并同意应要求重新签署承诺函。 2、本人若未履行上述承诺，由此产生的收益将归小草数字，并且	正在履行中

					将在中国证监会或全国股转系统指定媒体上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；若因未履行上述承诺事项给小草数字或者其他投资者造成损失的，将向小草数字或者其他投资者依法承担赔偿责任。	
董监高	2024 年 4 月 22 日		挂牌	股份增减持承诺	1、在本人担任小草数字董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有小草数字股份总数的 25%，且在离职后半年内不得转让本人所持有的小草数字股份；如本人在任期届满前离职，本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份将不会超过所持有小草数字股份总数的 25%。2、本人若未履行上述承诺，由此产生的收益将归小草数字，并且将在中国证监会或全国股转系统指定媒体上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；若因未履行上述承诺事项给小草数字或者其他投资者造成损失的，将向小草数字或者其他投资者依法承担赔偿责任。	正 在 履 行 中
其他	2024 年 4 月 22 日		挂牌	股份增减持承诺	1、本人在挂牌前直接或间接持有的小草数字股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持小草数字股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为小草数字股票挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人	正 在 履 行 中

					应继续执行股票限售规定。如法律法规对限售有更高要求，则本人同意自觉接受该等更高要求，并同意应要求重新签署承诺函。 2、本人若未履行上述承诺，由此产生的收益将归小草数字，并且将在中国证监会或全国股转系统指定媒体上公告相关情况，及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；若因未履行上述承诺事项给小草数字或者其他投资者造成损失的，将向小草数字或者其他投资者依法承担赔偿责任。	
实际控制人或控股股东、董监高、其他	2024年4月22日		挂牌	资金占用承诺	1、本人（企业）严格依法行使作为小草数字出资人/管理人员的权利，将来不会发生以借款、代偿债务、代垫款项或者以其他方式占用或者转移小草数字资金、资产及其他资源的情形，不会损害小草数字和其他股东的权益。 2、小草数字不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情况。 3、如违反本承诺，给小草数字及其他股东造成损失的，本人（企业）将承担一切法律责任和经济补偿或赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月22日		挂牌	补缴社保和住房公积金的承诺	小草数字按照相关法律法规的规定为符合条件的员工办理缴纳了社会保险金、住房公积金。如因小草数字在本次挂牌前违反社会保险、住房公积金相关法律、法规、政策规定，未及时、足额为全体员工缴纳各项社会保险及住房公积金，导致小草数字被行政主管机关要求补缴社会保险金或住房公积金，或者被行政主管机关进行处罚，或者有关人员向小草数字追索，本人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担前述费用后不向小草数字追偿，保证小草数字不会因此遭受任何损失。	正在履行中

实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 4 月 22 日		挂牌	关于房屋租赁 的承诺	若小草数字在租赁期限内，因租 赁房产权属瑕疵、未办理房屋租 赁登记备案等原因，无法按照租 赁合同的约定使用租赁房产的， 或因此而遭受损失或处罚的，本 人将全额承担小草数字因此可能 产生的全部费用或损失，包括但 不限于租赁费、搬迁费、罚款、因 停产而导致的损失等，以确保小 草数字不会因此遭受任何损失。	正 在 履 行 中
---------------------------	-----------------------	--	----	---------------	---	--------------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

第四节 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	32,696,666	48.08%	0	32,696,666	48.08%
	其中：控股股东、实际控制人	10,535,000	15.49%	0	10,535,000	15.49%
	董事、监事、高管	175,000	0.26%	0	175,000	0.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,303,334	51.92%	0	35,303,334	51.92%
	其中：控股股东、实际控制人	31,605,000	46.48%	0	31,605,000	46.48%
	董事、监事、高管	525,000	0.77%	0	525,000	0.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	徐永丽	25,840,000	0	25,840,000	38.00%	19,380,000	6,460,000	0	0
2	蒙草生态环境（集团）股份有限公司	20,400,000	0	20,400,000	30.00%	0	20,400,000	0	0
3	高俊刚	16,300,000	0	16,300,000	23.97%	12,225,000	4,075,000	0	0
4	徐永宏	4,760,000	0	4,760,000	7.00%	3,173,334	1,586,666	0	0
5	郝媛媛	700,000	0	700,000	1.03%	525,000	175,000	0	0
合计		68,000,000	0	68,000,000	100.00%	35,303,334	32,696,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

徐永丽和高俊刚合计持有公司 61.97%的股份，为公司共同控股股东，徐永宏为一致行动人，徐永丽与徐永宏为姐弟关系，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人为高俊刚、徐永丽，徐永宏为一致行动人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.92	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高俊刚	董事长	男	1975 年 11 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	16,300,000	0	16,300,000	23.97%
徐永丽	副董事长	女	1969 年 3 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	25,840,000	0	25,840,000	38%
郝媛媛	董事、总经理	女	1983 年 8 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	700,000	0	700,000	1.03%
韩波	董事	男	1982 年 4 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
	董事会秘书	男	1982 年 4 月	2023 年 4 月 21 日	2024 年 12 月 2 日	0	0	0	0%
马晓平	董事、副总经理	男	1988 年 11 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
马淑敏	监事会主席	女	1987 年 11 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
张丽娜	职工代表监事	女	1987 年 3 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
刘静	监事	女	1984 年 3 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
母生	副总经理、	男	1993 年 3 月	2024 年 12 月 3 日	2026 年 4 月 20 日	0	0	0	0%

	董 事 会 秘 书								
杨柳	副 总 经 理	男	1991 年 7 月	2024 年 12 月 3 日	2026 年 4 月 20 日	0	0	0	0%
张秀 英	财 务 总 监	女	1980 年 9 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

徐永丽和高俊刚合计持有公司 61.97%的股份，为公司共同控股股东，除此之外，公司董事、监事和高级管理人员互相之间不存关联关系。

(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
韩波	董事、董事会 秘书	离任	董事	个人原因，辞去董事 会秘书职务
母生	无	新任	副总经理、董事会 秘书	公司聘任
杨柳	无	新任	副总经理	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

母生，男，1993 年 3 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，经济师。2015 年 7 月-2024 年 3 月，就职于蒙草生态环境（集团）股份有限公司，历任证券事务专员、证券事务代表、董事长助理职务，2024 年 4 月，任职于小草数字，现担任副总经理、董事会秘书。

杨柳，男，1991 年 7 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，电子工程师，中国林牧渔业经济学会理事。先后就职于美团网、51 社保网，历任产品经理，2017 年 10 月加入小草数字至今，现担任副总经理、农业事业群负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	4	0	12
生产人员	48	0	15	33
销售人员	11	0	0	11
财务人员	3	0	1	2
技术人员	32	0	5	27
行政人员	3	3	0	6
员工总计	105	7	21	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	17
本科	62	56
专科	20	17
专科以下	2	1
员工总计	105	91

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

公司建立了相对完善的薪酬管理体系。依照相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，工资结构包括岗位工资、绩效工资，并为员工代扣代缴个人所得税；依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、住房公积金；公司建立了良好的职工福利保障制度，在符合相关法规政策的同时，公司结合同行业、本地区的薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准；推行绩效考核制度，绩效考核依照公平、严格、结果公开、奖惩结合的原则评价员工业绩，按月考核，根据绩效考核结果发放绩效工资。绩效考核制度的实施将员工的收入与个人的表现联系起来，从而调动了员工的积极性和责任感，激励了员工不断提高工作绩效，提高工作能力。

2. 培训计划

公司高度重视人才引进、人才培训和人才培养工作，积极营造适合人才成长和发展的工作环境，充分调动员工的学习热情，使其充分发挥自身能力，从而增强公司的核心竞争力。公司实行内部培训和外部培训相结合的模式，采取多样化的培训方法，根据培训计划，通过外聘教授、视频教学、参观学习、外委培训等形式，以达到预期的培训效果，为公司建立团结奋进的学习型团队奠定了良好的基础，为公司实现各项目标提供了切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，构成了行之有效的公司内控管理体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

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、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告披露日，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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够面向市场独立经营，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立

公司具备与生产经营相适应的办公设备，合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备的使用权或所有权，具有独立完整的资产结构。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、财务独立

公司自成立以来便设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价**1、 内部管理制度建设情况**

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，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。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评价

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制基本能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

四、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其 他 事 项 段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	信会师报字[2025]第 ZA11460 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡敬东	龚小山
	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	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA11460 号

内蒙古小草数字农业生态股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古小草数字农业生态股份有限公司（以下简称小草数字）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了小草数字 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

小草数字管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括小草数字 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估小草数字的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小草数字的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对小草数字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小草数字不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡敬东

中国注册会计师：龚小山

中国·上海

2025 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	79,597,189.23	51,302,604.37
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	五、（二）		4,912,100.00
应收账款	五、（三）	63,337,873.66	58,873,758.66
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	47,907.35	76,046.77
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、（五）	124,184.93	688,393.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	17,325,591.48	20,992,062.55
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	919,572.89	1,562,187.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	50,728,753.42	
其他流动资产	五、（九）	81,815.17	59,494.36
流动资产合计		212,162,888.13	138,466,647.97
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、（十）	1,387,479.34	1,982,938.83
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、（十一）	43,972.69	192,600.49
无形资产	五、（十二）	263,007.54	413,265.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	2,437,292.74	2,512,128.69
其他非流动资产	五、（十四）	12,781,369.29	61,837,400.68
非流动资产合计		16,913,121.60	66,938,334.10
资产总计		229,076,009.73	205,404,982.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	5,991,985.65	4,773,531.64
应付账款	五、（十七）	22,477,240.40	36,360,299.91
预收款项			
合同负债	五、（十八）	33,818,016.11	23,494,004.14
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、（十九）	4,164,051.71	4,136,299.55
应交税费	五、（二十）	2,757,698.58	1,980,729.18
其他应付款	五、（二十一）	5,654,068.40	3,773,060.69
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、（二十二）	16,277.62	155,614.68
其他流动负债	五、（二十三）	1,563,048.97	1,641,569.02
流动负债合计		76,442,387.44	76,315,108.81
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、(二十四)	16,459.44	30,503.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	9,837,000.00	9,625,200.00
递延所得税负债	五、(十三)		88,892.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,853,459.44	9,744,595.64
负债合计		86,295,846.88	86,059,704.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	35,959,681.02	35,959,681.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	3,898,164.09	1,554,675.57
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	34,922,317.74	13,830,921.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		142,780,162.85	119,345,277.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		142,780,162.85	119,345,277.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,076,009.73	205,404,982.07

法定代表人：高俊刚

主管会计工作负责人：张秀英

会计机构负责人：张秀英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		76,387,110.17	71,725,394.59
其中：营业收入	五、(三十)	76,387,110.17	71,725,394.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		61,705,446.40	62,657,123.34
其中：营业成本	五、（三十）	39,374,463.15	34,094,656.01
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、（三十一）	394,502.02	506,634.71
销售费用	五、（三十二）	8,740,182.64	11,328,374.92
管理费用	五、（三十三）	9,277,430.82	13,264,597.65
研发费用	五、（三十四）	4,738,133.64	4,728,938.26
财务费用	五、（三十五）	-819,265.87	-1,266,078.21
其中：利息费用			
利息收入		832,781.77	1,313,416.82
加：其他收益	五、（三十六）	8,320,530.76	9,541,086.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	3,802,809.47	1,838,479.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	103,881.04	3,694,002.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	20,213.38	2,409.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）		289,152.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,929,098.42	24,433,402.41
加：营业外收入	五、（四十一）	1.2	295,627.79
减：营业外支出	五、（四十二）		841.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,929,099.62	24,728,188.21
减：所得税费用	五、（四十三）	3,494,214.39	3,890,592.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,434,885.23	20,837,595.72
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）		23,434,885.23	20,837,595.72
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）		23,434,885.23	20,837,595.72
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		23,434,885.23	20,837,595.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,434,885.23	20,837,595.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十四）	0.34	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十四）	0.34	0.31

法定代表人：高俊刚

主管会计工作负责人：张秀英

会计机构负责人：张秀英

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,569,402.95	88,946,743.60
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、（四十五）	10,405,216.17	14,532,133.59
经营活动现金流入小计		104,974,619.12	103,478,877.19
购买商品、接受劳务支付的现金		45,187,176.18	39,228,954.02
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		17,183,240.20	16,316,241.78
支付的各项税费		6,604,517.57	9,410,287.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	9,657,024.22	13,060,072.55
经营活动现金流出小计		78,631,958.17	78,015,555.49
经营活动产生的现金流量净额		26,342,660.95	25,463,321.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,285,668.49	295,000.00
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	五、（四十五）		35,718,888.93
投资活动现金流入小计		10,285,668.49	36,013,888.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,846.90	524,204.69
投资支付的现金		10,000,000.00	40,225,961.64
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		10,037,846.90	40,750,166.33
投资活动产生的现金流量净额		247,821.59	-4,736,277.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	1,859,717.00	

筹资活动现金流入小计		1,859,717.00	
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			8,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	2,206,058.51	2,666,747.67
筹资活动现金流出小计		2,206,058.51	10,666,747.67
筹资活动产生的现金流量净额		-346,341.51	-10,666,747.67
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		26,244,141.03	10,060,296.63
加：期初现金及现金等价物余额		47,083,638.68	37,023,342.05
六、期末现金及现金等价物余额		73,327,779.71	47,083,638.68

法定代表人：高俊刚

主管会计工作负责人：张秀英

会计机构负责人：张秀英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	68,000,000.00				35,959,681.02				1,554,675.57		13,830,921.03		119,345,277.62
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	68,000,000.00				35,959,681.02				1,554,675.57		13,830,921.03		119,345,277.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,343,488.52		21,091,396.71		23,434,885.23
（一）综合收益总额											23,434,885.23		23,434,885.23
（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									2,343,488.52		-2,343,488.52		
1. 提取盈余公积									2,343,488.52		-2,343,488.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	68,000,000.00				35,959,681.02				3,898,164.09		34,922,317.74		142,780,162.85

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	68,000,000.00								7,185,242.30		31,336,660.65		106,521,902.95
加：会计政策变更											-14,221.05		-14,221.05
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,000,000.00								7,185,242.30		31,322,439.60		106,507,681.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					35,959,681.02				-5,630,566.73		-17,491,518.57		12,837,595.72
（一）综合收益总额											20,837,595.72		20,837,595.72
（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									2,098,453.38		-10,098,453.38		-8,000,000.00

1. 提取盈余公积								2,098,453.38		-2,098,453.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					35,959,681.02			-7,729,020.11		-28,230,660.91		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）					35,959,681.02			-7,729,020.11		-28,230,660.91		
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	68,000,000.00				35,959,681.02			1,554,675.57		13,830,921.03		119,345,277.62

法定代表人：高俊刚

主管会计工作负责人：张秀英

会计机构负责人：张秀英

内蒙古小草数字农业生态股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

内蒙古小草数字农业生态股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，2025年3月5日工商名称变更为内蒙古小草数字农业生态股份有限公司）是由内蒙古小草数字生态产业有限公司(以下简称“小草数字有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。小草数字有限公司系由蒙草生态环境（集团）股份有限公司出资组建的有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)，于2015年02月03日成立。公司原注册资本为人民币2,500.00万元，2017年6月增资变更为人民币10,000.00万元，2019年11月减资变更为人民币2,000.00万元。2020年1月注册资本由2,000万元增资至4,000万，原控股股东内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司认缴增资部分金额40万元，自然人股东徐永丽加入并认缴增资部分金额1,000万元，自然人股东高俊刚加入并认缴增资部分金额860万元，自然人股东郝媛媛加入并认缴增资部分金额50万元，自然人股东王保林加入并认缴50万元。

2020年6月注册资本再次发生变更，由4,000万元增资至6,800万元，本次增资部分金额分别由自然人股东徐永丽、高俊刚、郝媛媛、王保林认缴，2022年11月自然人股东徐永丽将持有本公司7%的股权转让给自然人徐永宏。

2023年4月4日自然人股东王保林将持有本公司0.44%的股权转让给自然人高俊刚。

2023年4月19日，小草数字有限公司召开股东会，将小草数字有限公司以截至2023年2月28日经审计的净资产103,959,681.02元，按照1:0.6541折为6,800.00万股，整体变更为股份有限公司，由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的ZA52826号《验资报告》审验确认。2023年4月23日，公司在呼和浩特市市场监督管理局办理了工商变更登记手续，领取了统一社会信用代码为91150100329043620T的《营业执照》。公司整体变更为股份公司时股本结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	认缴金额	认缴比例	实收金额	实收比例
徐永丽	25,840,000.00	38.0000%	25,840,000.00	38.0000%
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	20,400,000.00	30.0000%	20,400,000.00	30.0000%
高俊刚	16,300,000.00	23.9706%	16,300,000.00	23.9706%

徐永宏	4,760,000.00	7.0000%	4,760,000.00	7.0000%
郝媛媛	700,000.00	1.0294%	700,000.00	1.0294%
合计	68,000,000.00	100.0000%	68,000,000.00	100.0000%

截止 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 6,800.00 万元，实收资本（股本）为人民币 6,800.00 万元：

股东名称	注册资本		实收资本(股本)	
	认缴金额	认缴比例	实收金额	实收比例
徐永丽	25,840,000.00	38.0000%	25,840,000.00	38.0000%
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	20,400,000.00	30.0000%	20,400,000.00	30.0000%
高俊刚	16,300,000.00	23.9706%	16,300,000.00	23.9706%
徐永宏	4,760,000.00	7.0000%	4,760,000.00	7.0000%
郝媛媛	700,000.00	1.0294%	700,000.00	1.0294%
合计	68,000,000.00	100.0000%	68,000,000.00	100.0000%

法定代表人：高俊刚，公司的统一社会信用代码：91150100329043620T。注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济工业园区北五街南侧草博园二层办公区域，营业期限为 30 年。本公司主要经营活动为：一般项目：软件开发；信息系统集成服务；大数据服务；智能机器人销售；物联网技术服务；人工智能理论与算法软件开发；数据处理和存储支持服务；卫星遥感数据处理；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；生态资源监测；森林固碳服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；农业机械服务；农业机械制造；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；智能农业管理；智能农机装备销售；灌溉服务；农业生产托管服务；畜牧专业及辅助性活动；专业设计服务；规划设计管理；旅游开发项目策划咨询；数字文化创意内容应用服务；城市公园管理；会议及展览服务；市场营销策划；广告制作；体验式拓展活动及策划；非居住房地产租赁。（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：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员

报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及对应预期信用损失率如下：

（1）应收账款

组合名称	预期信用损失率	
	政府类客户	非政府类客户
组合 1：合并范围内关联方往来	0.00%	0.00%
组合 2：除组合 1 外的应收款项		
其中：1 年以内（含 1 年）	5%	6%
1—2 年	10%	12%
2—3 年	15%	18%
3—4 年	30%	36%
4—5 年	50%	60%
5 年以上	100%	100%

（2）应收票据

组合名称	预期信用损失率
组合 1：除地方商业银行、农村信用社的银行承兑汇票及商业承兑汇票	0%
组合 2：地方商业银行、农村信用社的银行承兑汇票及商业承兑汇票	
其中：1 年以内（含 1 年）	3%

(3) 其他应收款

组合名称	预期信用损失率
组合 1：合并范围内关联方往来	0.00%
组合 2：项目备用金、投标保证金、履约保证金	0.00%
组合 3：除组合 1 及组合 2 外的应收款项	
其中：1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

(4) 合同资产

组合名称	预期信用损失率
组合 1：合并范围内关联方对应形成的合同资产	0%
组合 2：除组合 1 以外的其他合同资产	
其中：1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：合同履约成本、原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（八） 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有

的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（六）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（九） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	年限平均法	20	3	4.85
构筑物及其他附属设备	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
机器设备	年限平均法	5	3	19.40
器具、工具、家具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	5	3	19.40

3、 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证所 规定期限	50 年	土地使用权
非专利技术（行政 许可资质）	10 年		10 年	非专利技术（行政 许可资质）
土地承包经营权	注		注	土地承包经营权
软件	5 年		5 年	软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；直接投入费用主要指企业为实施研究开发项目而购买的原材料等相关支出；折旧费用与长期待摊费用包括为执行研究开发活动而购置的仪器和设备以及研究开发项目在用建筑物的折旧费用，包括研发设施改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用。设计费用主要指为新产品和新工艺的构思、开发和制造，进行工序、技术规范、操作特性方面的设计等发生的费用；装备调试费主要包括工装准备过程中研究开发活动所发生的费用（如研制生产机器、模具和工具，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等）；无形资产摊销费用主要指因研究开发活动需要购入的专有技术（包括专利、非专利发明、许可证、专有技术、设计和计算方法等）所发生的费用摊销；委托外部研究开发费用指企业委托境内其他企业、大学、研究机构、转制院所、技术专业服务机构和境外机构进行研究开发活动所发生的费用（项目成果为企业拥有，且与企业的主要经营业务紧密相关）；其他费用主要指为研究开发活动所发生的其他费用，如办公费、通讯费、专利申请维护费等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

- 1、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。
- 2、其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。没有明确受益期的按 5 年平均摊销。

(十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

（十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义

务：

- 客户在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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）大数据平台建设收入：本公司与客户之间的合同通常包含数字化软件平台建设（解决方案）、运维等履约义务，其中将数字化软件平台建设（解决方案）作为在某一时点履行的履约义务，于建造服务完成并验收后确认收入。

(2) 大数据平台运维收入：本公司与客户之间的合同通常包含数字化软件平台建设（解决方案）、运维等履约义务，其中将平台建设后的运维辨认为一项单独的履约义务并按照运维周期平均分摊确认相应的收入；另外本公司与客户也存在单独针对数字化平台签订运维合同，此情形下收入也是按照运维周期平均分摊确认。

(3) 数字空间建设收入：公司数字空间建设收入主要为客户提供数字空间建设服务，并收取客户支付的项目工程款。由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

履约进度的确认方法：按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。公司按照客户确认的进度完成工作量产值占合同金额比重以此确认履约进度。

对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的数字空间建设项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的数字空间建设项目金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

设计服务收入：本公司的设计服务属于在某一时点履行的履约义务，以取得经过客户确认的成果确认函或其他的相关凭证等确认收入。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是

对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件除规定明确用于购建或以其他方式形成长期资产的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，

若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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

在租赁开始日，本公司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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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、（六）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。

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：

- 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；
- 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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；

- 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，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（六）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。

（1）作为承租人

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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十三）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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、（六）金融工具”。

（2）作为出租人

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、（六）金融工具”。

（二十四）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。

存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（六）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工

具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。

在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金

额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计无变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2024 年度	2023 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%

(二) 税收优惠

- 1、内蒙古小草数字农业生态股份有限公司于 2019 年 12 月经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201915000325，有效期 3 年，公司企业所得税税率为 15%。
- 2、2022 年 12 月 14 日公司取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准下发的高新技术企业证书，证书编号 GR202215000417，有效期 3 年。企业所得税有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，企业所得税税率为 15%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	73,327,779.71	47,083,638.68
其他货币资金	6,269,409.52	4,218,965.69
存放财务公司款项		
合计	79,597,189.23	51,302,604.37

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
国内信用证		4,912,100.00
合计		4,912,100.00

- 2、 期末公司无已质押的应收票据
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	47,512,944.22	22,564,913.56
1 至 2 年	10,620,103.71	32,685,947.91
2 至 3 年	9,450,789.46	9,268,104.60
3 至 4 年	1,531,504.60	648,700.00
4 至 5 年	448,700.00	
5 年以上		
小计	69,564,041.99	65,167,666.07
减：坏账准备	6,226,168.33	6,293,907.41
合计	63,337,873.66	58,873,758.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,564,041.99	100.00	6,226,168.33	8.95	63,337,873.66	65,167,666.07	100.00	6,293,907.41	9.66	58,873,758.66
其中：										
组合 1										

组合 2	69,564,041.99	100.00	6,226,168.33	8.95	63,337,873.66	65,167,666.07	100.00	6,293,907.41	9.66	58,873,758.66
合计	69,564,041.99	100.00	6,226,168.33		63,337,873.66	65,167,666.07	100.00	6,293,907.41		58,873,758.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	69,564,041.99	6,226,168.33	8.95
其中：政府类客户			
1 年以内（含 1 年）	10,681,716.80	534,085.84	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,844,683.48	184,468.35	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	6,986,392.32	1,047,958.85	15.00
3 至 4 年（含 4 年）	375,865.50	112,759.65	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	448,700.00	224,350.00	50.00
非政府类客户			
1 年以内（含 1 年）	36,831,227.42	2,209,873.64	6.00
1 至 2 年（含 2 年）	8,775,420.23	1,053,050.43	12.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,464,397.14	443,591.49	18.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,155,639.10	416,030.08	36.00
合计	69,564,041.99	6,226,168.33	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,293,907.41		67,739.08			6,226,168.33
合计	6,293,907.41		67,739.08			6,226,168.33

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
蒙草生态环境 （集团）股份 有限公司	28,292,658.69		28,292,658.69	40.11	1,841,881.99
和林格尔县农 牧局	6,761,920.00		6,761,920.00	9.59	338,096.00
正蓝旗农牧和 科技局	4,986,528.00		4,986,528.00	7.07	733,019.62
新巴尔虎右旗 乡村振兴促进 中心	3,719,820.00		3,719,820.00	5.27	459,389.52
上海风语筑文 化科技股份有 限公司	3,600,872.59	643,783.43	4,244,656.02	6.02	248,241.53
合计	47,361,799.28	643,783.43	48,005,582.71	68.05	3,620,628.66

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,907.35	79.13	76,046.77	100.00
1 至 2 年	10,000.00	20.87		
合计	47,907.35	100.00	76,046.77	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	124,184.93	688,393.31
合计	124,184.93	688,393.31

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	124,734.93	491,331.27
1 至 2 年		233,754.00
小计	124,734.93	725,085.27
减：坏账准备	550.00	36,691.96
合计	124,184.93	688,393.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	124,734.93	100.00	550.00	0.44	124,184.93	725,085.27	100.00	36,691.96	5.06	688,393.31
其中：										
组合 1						117,500.00	16.20			117,500.00
组合 2	124,734.93	100.00	550.00	0.44	124,184.93	607,585.27	83.80	36,691.96	6.04	570,893.31
合计	124,734.93	100.00	550.00		124,184.93	725,085.27	100.00	36,691.96		688,393.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 3			
其中：			
1 年以内（含 1 年）	124,734.93	550.00	0.44
合计	124,734.93	550.00	0.44

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	36,691.96			36,691.96
上年年末余额在本期				
--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	36,141.96			36,141.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	550.00			550.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	725,085.27			725,085.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	600,350.34			600,350.34
其他变动				
期末余额	124,734.93			124,734.93

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
项目预支款		468,596.37
保证金		117,500.00
押金		10,000.00
其他	124,734.93	128,988.90
合计	124,734.93	725,085.27

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

代缴员工社保费	代缴款	102,734.93	1 年以内	82.36	
赵福福	员工备用金	11,000.00	1 年以内	8.82	550.00
北京居然之家家居连 锁有限公司	履约保证金	10,000.00	1-2 年	8.02	
朱飞	履约保证金	1,000.00	1 年以内	0.80	
合计		124,734.93		100.00	550.00

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	671,232.95		671,232.95	367,474.42		367,474.42
库存商品（产成品）	116,544.08		116,544.08			
合同履约成本	16,537,814.45		16,537,814.45	20,573,077.040		20,573,077.040
生产成本				51,511.09		51,511.09
合计	17,325,591.48		17,325,591.48	20,992,062.55		20,992,062.55

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数字空间布展项目形成的合同资产	981,579.93	62,007.04	919,572.89	1,644,408.37	82,220.42	1,562,187.95
合计	981,579.93	62,007.04	919,572.89	1,644,408.37	82,220.42	1,562,187.95

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的合同资产										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的合同资产										
按信用风险特征组合计提减值准备	981,579.93	100.00	62,007.04	6.32	919,572.89	1,644,408.37	100.00	82,220.42	5.00	1,562,187.95
其中：										
组合 1										
组合 2	981,579.93	100.00	62,007.04	6.32	919,572.89	1,644,408.37	100.00	82,220.42	5.00	1,562,187.95
合计	981,579.93	100.00	62,007.04		919,572.89	1,644,408.37	100.00	82,220.42		1,562,187.95

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
组合 2	981,579.93	62,007.04	6.32
其中：			
1 年以内（含 1 年）	723,019.03	36,150.95	5.00
1—2 年	258,560.90	25,856.09	10.00
合计	981,579.93	62,007.04	6.32

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按组合计提减值准备	82,220.42		20,213.38			62,007.04
合计	82,220.42		20,213.38			62,007.04

4、 本期无实际核销的合同资产情况。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的定期存款	50,728,753.42	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	80,518.85	58,730.09
待认证进项税额	1,296.32	764.27
合计	81,815.17	59,494.36

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,387,479.34	1,982,938.83
固定资产清理		
合计	1,387,479.34	1,982,938.83

2、 固定资产情况

项目	机器设备	器具、工具、家具	构筑物及其他附属设施	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	69,207.36	101,302.40	1,371,887.00	7,863,833.33	9,406,230.09
（2）本期增加金额		4,218.58		33,628.32	37,846.90
—购置		4,218.58		33,628.32	37,846.90
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	69,207.36	105,520.98	1,371,887.00	7,897,461.65	9,444,076.99
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	22,673.76	46,127.22	1,265,473.90	6,089,016.38	7,423,291.26
（2）本期增加金额	13,425.79	19,835.83	35,586.60	564,458.17	633,306.39
—计提	13,425.79	19,835.83	35,586.60	564,458.17	633,306.39
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

（4）期末余额	36,099.55	65,963.05	1,301,060.50	6,653,474.55	8,056,597.65
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	33,107.81	39,557.93	70,826.50	1,243,987.10	1,387,479.34
（2）上年年末账面价值	46,533.60	55,175.18	106,413.10	1,774,816.95	1,982,938.83

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	477,456.00	111,243.13	588,699.13
（2）本期增加金额			
—新增租赁			
—企业合并增加			
—重估调整			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额	477,456.00	111,243.13	588,699.13
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	284,855.51	111,243.13	396,098.64
（2）本期增加金额	148,627.80		148,627.80
—计提	148,627.80		148,627.80
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额	433,483.31	111,243.13	544,726.44
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	43,972.69		43,972.69

(2) 上年年末账面价值	192,600.49		192,600.49
--------------	------------	--	------------

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,004,611.88	1,004,611.88
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,004,611.88	1,004,611.88
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	591,346.47	591,346.47
(2) 本期增加金额	150,257.87	150,257.87
—计提	150,257.87	150,257.87
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	741,604.34	741,604.34
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

（1）期末账面价值	263,007.54	263,007.54
（2）上年年末账面价值	413,265.41	413,265.41

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	6,288,725.37	943,308.81	6,412,819.79	961,922.97
递延收益	9,837,000.00	1,475,550.00	9,602,000.00	1,440,300.00
折旧年限差异	469,726.89	70,459.03	546,586.79	81,988.02
使用权资产折旧与租金差异	32,737.06	4,910.56	186,118.03	27,917.70
合计	16,628,189.32	2,494,228.40	16,747,524.61	2,512,128.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	差异	债
固定资产一次性抵扣	335,598.37	50,339.76	400,014.78	60,002.22
使用权资产折旧与租金差异	43,972.69	6,595.90	192,600.49	28,890.07
合计	379,571.06	56,935.66	592,615.27	88,892.29

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	56,935.66	2,437,292.74		

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	12,781,369.29		12,781,369.29	61,837,400.68		61,837,400.68
合计	12,781,369.29		12,781,369.29	61,837,400.68		61,837,400.68

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	6,269,409.52	6,269,409.52	保证金	4,218,965.69	4,218,965.69	保证金
合计	6,269,409.52	6,269,409.52		4,218,965.69	4,218,965.69	

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,991,985.65	4,773,531.64
合计	5,991,985.65	4,773,531.64

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款（包括商品、服务、租赁）	22,477,240.40	36,360,299.91
合计	22,477,240.40	36,360,299.91

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品形成的合同负债	540,097.53	
大数据服务项目形成的合同负债	31,664,710.91	21,710,985.18
技术服务项目形成的合同负债	1,613,207.67	1,783,018.96
合计	33,818,016.11	23,494,004.14

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,136,299.55	16,170,671.83	16,142,919.67	4,164,051.71
离职后福利-设定提存计划		1,034,831.66	1,034,831.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,136,299.55	17,205,503.49	17,177,751.33	4,164,051.71

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,115,748.52	14,543,346.18	14,514,624.99	4,144,469.71
（2）职工福利费		206,639.93	206,639.93	
（3）社会保险费		525,984.38	525,984.38	
其中：医疗保险费		513,441.18	513,441.18	
工伤保险费		12,543.20	12,543.20	
生育保险费				
（4）住房公积金		600,471.00	600,471.00	
（5）工会经费和职工教育经费	20,551.03	294,230.34	295,199.37	19,582.00
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	4,136,299.55	16,170,671.83	16,142,919.67	4,164,051.71

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,003,470.88	1,003,470.88	
失业保险费		31,360.78	31,360.78	
企业年金缴费				
合计		1,034,831.66	1,034,831.66	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	622,434.64	
水利建设基金	3,112.17	
企业所得税	2,003,076.70	1,911,585.99
个人所得税	47,772.15	53,261.02
城市维护建设税	31,121.73	
教育费附加	18,673.04	
地方教育费附加	12,448.69	

印花税	19,059.46	15,882.17
合计	2,757,698.58	1,980,729.18

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,654,068.40	3,773,060.69
合计	5,654,068.40	3,773,060.69

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,580,000.00	3,720,283.00
其他	74,068.40	52,777.69
合计	5,654,068.40	3,773,060.69

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	16,277.62	155,614.68
合计	16,277.62	155,614.68

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,563,048.97	1,641,569.02
合计	1,563,048.97	1,641,569.02

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	16,459.44	30,503.35

合计	16,459.44	30,503.35
----	-----------	-----------

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,625,200.00	235,000.00	23,200.00	9,837,000.00	政府研发及产业政策补助
合计	9,625,200.00	235,000.00	23,200.00	9,837,000.00	

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
内蒙古生态资源大数据平台项目	23,200.00		23,200.00			与资产相关
基于资源圃苜蓿生长刈割模型的构建		200,000.00			200,000.00	与收益相关
构建草地生态动态监测系统		35,000.00			35,000.00	与收益相关
草种质资源共享平台建设	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
现代牧区草地高效生产与家畜优化利用技术研发与示范	2,430,000.00				2,430,000.00	与收益相关
黄河流域内蒙古段生态环境监测评估技术与应用示范	2,065,000.00				2,065,000.00	与收益相关
毛乌素沙地退化生态系统修复技术集成与智慧化管理	450,000.00				450,000.00	与收益相关
基于遥感和数字识别的致敏花粉预报应用研究	700,000.00				700,000.00	与收益相关
鄂尔多斯荒漠化综合治理决策支持系统研发与技术应用示范	1,107,000.00				1,107,000.00	与收益相关
基于碳水耦合机制的黄河流域生态系统固碳潜力调控技术研发与应用示范	600,000.00				600,000.00	与收益相关
土默川平原青贮玉米精准决策滴灌技术集成模式创建与应用	650,000.00				650,000.00	与收益相关
呼和浩特市科技特派员团队补助	100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	9,625,200.00	235,000.00	23,200.00		9,837,000.00	

(二十六) 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
蒙草生态环境 (集团)股份有 限公司	20,400,000.00	30.00			20,400,000.00	30.00
徐永丽	25,840,000.00	38.00			25,840,000.00	38.00
徐永宏	4,760,000.00	7.00			4,760,000.00	7.00
郝媛媛	700,000.00	1.03			700,000.00	1.03
高俊刚	16,300,000.00	23.97			16,300,000.00	23.97
合 计	68,000,000.00	100.00			68,000,000.00	100.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	35,959,681.02			35,959,681.02
合计	35,959,681.02			35,959,681.02

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,554,675.57	2,343,488.52		3,898,164.09
合计	1,554,675.57	2,343,488.52		3,898,164.09

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	13,830,921.03	31,336,660.65

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-14,221.05
调整后年初未分配利润	13,830,921.03	31,322,439.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,434,885.23	20,837,595.72
减：提取法定盈余公积	2,343,488.52	2,098,453.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,000,000.00
转作股本的普通股股利		
转作资本公积		28,230,660.91
期末未分配利润	34,922,317.74	13,830,921.03

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,655,829.45	39,333,921.77	69,346,752.82	33,804,195.46
其他业务	731,280.72	40,541.38	2,378,641.77	290,460.55
合计	76,387,110.17	39,374,463.15	71,725,394.59	34,094,656.01

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	177,999.02	230,307.00
教育费附加	104,006.07	138,184.20
地方教育附加	69,337.37	92,122.80
房产税	3,081.86	3,081.86
土地使用税	486.10	486.10
印花税	39,591.60	42,452.75
合计	394,502.02	506,634.71

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,119,581.16	1,573,583.34
办公费	371,779.48	148,551.22
交通费	40,878.97	25,149.73
差旅费	1,604,058.14	768,103.91
招待费	509,376.46	557,641.08
租赁费	59,799.57	28,503.31
中介费	951,049.36	1,777,677.60
广告宣传费	2,049,627.44	6,358,817.23
折旧费	13,605.46	5,189.55
其他	20,426.60	85,157.95
合计	8,740,182.64	11,328,374.92

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,879,618.34	7,752,187.08
办公费	274,646.96	536,768.72
交通费	43,528.69	73,098.24
差旅费	193,360.06	453,403.05
招待费	484,372.96	1,213,273.51
维修费	31,075.01	
物料消耗		0.06
租赁费		28,370.49
中介费	1,241,248.01	1,894,099.02
折旧费	471,779.13	376,225.33
无形资产摊销	146,418.57	33,678.07
使用权资产折旧	132,138.00	
待摊费用摊销	59,915.14	684,089.90
水利建设基金	17,334.33	23,030.70
其他	301,995.62	196,373.48
合计	9,277,430.82	13,264,597.65

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,829,359.07	1,680,060.75
直接投入	521,829.07	851,759.16
折旧与摊销	78,122.61	328,440.64
设计费	420,334.39	356,435.64
试验费		42,452.84
委托开发费用	992,647.84	811,190.69
其他费用	895,840.66	658,598.54
合计	4,738,133.64	4,728,938.26

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,233.71	9,580.75
其中：租赁负债利息费用	2,233.71	9,580.75
减：利息收入	832,781.77	1,313,416.82
其他	11,282.19	37,757.86
合计	-819,265.87	-1,266,078.21

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,284,730.06	9,299,043.74
进项税加计抵减		242,042.84
其他	35,800.70	
合计	8,320,530.76	9,541,086.58

计入当期收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
和林格尔园区政策补助		3,303,925.00	与收益相关
内蒙古生态资源大数据平台项目	23,200.00	100,683.33	与资产相关
阿鲁科尔沁旗草原生态大数据平台		31,000.00	与收益相关

西乌珠穆沁旗 2018 年优势特色产业 “以奖代补” 智慧畜牧业项目		88,000.00	与收益相关
基于遥感技术的草原生态修复大数据应用示范		3,000,000.00	与收益相关
智慧林草防火应急管理平台构建及应用研究		200,000.00	与收益相关
基于林草生态数据业务研究		74,000.00	与收益相关
基于高分遥感的内蒙古自治区生态环境保护与生态修复应用示范		1,989,000.00	与收益相关
稳岗补助	63,183.28	27,165.41	与收益相关
人才储备补贴	112,870.00	19,770.00	与收益相关
内蒙天骏挂牌补贴		200,000.00	与收益相关
政策兑现资金	3,056,976.78	251,500.00	与收益相关
技术交易后补助	422,000.00	14,000.00	与收益相关
企业研发投入后补助	24,000.00		与收益相关
科技创新创业团队	200,000.00		与收益相关
首版软件	4,250,000.00		与收益相关
其他奖励金	132,500.00		与收益相关
合计	8,284,730.06	9,299,043.74	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	1,844,418.95	572,040.00
定期存款持有期间取得的利息收入	1,958,390.52	1,266,439.04
合计	3,802,809.47	1,838,479.04

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-67,739.08	479,529.07
其他应收款坏账损失	-36,141.96	-4,173,531.90
合计	-103,881.04	-3,694,002.83

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

合同资产减值损失	-20,213.38	-2,409.73
合计	-20,213.38	-2,409.73

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
使用权资产处置		289,152.98	
合计		289,152.98	

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
补偿款		285,547.00	
其他	1.20	10,080.79	
合计	1.20	295,627.79	

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
诉讼赔付款		841.99	
合计		841.99	

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,508,270.73	3,378,834.54
递延所得税费用	-14,056.34	511,757.95
合计	3,494,214.39	3,890,592.49

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	23,434,885.23	20,837,595.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,000,000.00	68,000,000.00
基本每股收益	0.34	0.31
其中：持续经营基本每股收益	0.34	0.31
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	23,434,885.23	20,837,595.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	68,000,000.00	68,000,000.00
稀释每股收益	0.34	0.31
其中：持续经营稀释每股收益	0.34	0.31
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	832,781.77	1,313,416.82
政府补助款	8,532,330.76	9,938,360.41
收到的其他营业外收入	1.20	285,627.79

收到的其他往来款净额	1,040,102.44	2,994,728.57
合计	10,405,216.17	14,532,133.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用类支出	9,645,742.03	13,021,472.70
财务费用手续费支出	11,282.19	37,757.86
营业外支出		841.99
合计	9,657,024.22	13,060,072.55

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回关联方借款及利息		35,718,888.93
合计		35,718,888.93

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东相关的其他往来	1,859,717.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款（使用权资产）	155,614.68	150,000.00
银行承兑汇票、信用证等保证金	2,050,443.83	2,516,747.67
合计	2,206,058.51	2,666,747.67

(四十六) 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	23,434,885.23	20,837,595.72
加：信用减值损失	-103,881.04	-3,694,002.83
资产减值准备	-20,213.38	-2,409.73
固定资产折旧	633,306.39	609,466.68
油气资产折耗		
使用权资产折旧	148,627.80	241,959.05
无形资产摊销	150,257.87	191,326.20
长期待摊费用摊销		102,752.93
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）		-289,152.98
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）	-3,802,809.47	-1,838,479.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填 列）	74,835.95	464,566.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填 列）	-88,892.29	61,412.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,666,471.07	-4,508,091.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填 列）	-95,208.91	12,890,409.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填 列）	2,345,281.73	395,968.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,342,660.95	25,463,321.70
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	73,327,779.71	47,083,638.68
减：现金的期初余额	47,083,638.68	37,023,342.05

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	26,244,141.03	10,060,296.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	73,327,779.71	47,083,638.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	73,327,779.71	47,083,638.68
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	73,327,779.71	47,083,638.68

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	6,269,409.52	4,218,965.69	受限
合计	6,269,409.52	4,218,965.69	

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,180.49	9,580.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	90,874.58	327,940.27

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的 低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租 赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁 负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	258,874.58	346,705.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	731,280.72	1,599,999.99
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款 额相关的收入		

六、 研发支出

（一） 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,829,359.07	1,680,060.75
直接投入	521,829.07	851,759.16
折旧与摊销	78,122.61	328,440.64
设计费	420,334.39	356,435.64
试验费		42,452.84
委托开发费用	992,647.84	811,190.69
其他费用	895,840.66	658,598.54
合计	4,738,133.64	4,728,938.26

其中：费用化研发支出	4,738,133.64	4,728,938.26
资本化研发支出		

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	10,000,000.00	23,200.00	100,683.33	其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
其他收益	8,261,530.06	8,261,530.06	9,198,360.41

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,602,000.00	235,000.00					9,837,000.00	与收益相关
递延收益	23,200.00			23,200.00				与资产相关

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(二) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

(三) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(四) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率

风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司目前无此类风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司目前无此类风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	持股本公司 5%以上股东
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	持股本公司 5%以上股东控制的公司
五原县郡农农业生态科技有限公司	持股本公司 5%以上股东控制的公司
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	持股本公司 5%以上股东控制的公司
陕西秦草自然生态科技有限公司	持股本公司 5%以上股东控制的公司
陕西秦草生态环境科技有限公司	持股本公司 5%以上股东控制的公司
蒙草(阿拉善)荒漠生态科技有限公司	持股本公司 5%以上股东控制的公司
内蒙古草业技术创新中心有限公司	持股本公司 5%以上股东控制的公司
内蒙古本木检测科技有限公司	2022 年末处置后系持股本公司 5%以上股东控制的公 司
内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司	持股本公司 5%以上股东参股的公司
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	持股本公司 5%以上股东参股的公司
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	持股本公司 5%以上股东参股的公司

(三) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
蒙草生态环境（集团）股份 有限公司	文创物品	3,874.56	21,974.51

蒙草生态环境（集团）股份有限公司	工程材料款		8,955.75
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	专利技术分割费用		105,398.30
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	商标转让费	22,323.00	
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	文创物品	28,749.55	
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	材料款		49,815.00
蒙草（阿拉善）荒漠生态科技有限公司	材料款	20,981.50	
内蒙古本木检测科技有限公司	检测服务费		176,900.00
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	技术服务费		450,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	大数据服务及运维	7,645,352.28	10,393,607.99
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	生态空间建设	19,339,552.44	
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	运维服务	677,012.94	1,055,943.06
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	设计服务		198,113.20
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	技术服务	169,811.28	169,811.28
陕西秦草生态环境科技有限公司沣东新城分公司	大数据服务		2,786,528.71
内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司	大数据服务	94,339.48	
五原县郡农农业生态科技有限公司	运维服务		112,264.15

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	云资源数据库	728,023.59	1,599,999.99

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	本期金额					上期金额				
		简化处理 的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租 金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产	简化处理 的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租 金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产
内蒙古蒙草 种业科技研 究院有限公 司	房屋建筑 物			150,000.00	1,299.53				150,000.00	6,399.92	

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
蒙草生态环境（集团）股份有限公司	转让专利技术		71,871.90

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,326,275.80	3,914,106.56

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	蒙草生态环境（集团）股份有限公司	28,292,658.69	1,920,423.88	2,405,374.51	144,322.47
	内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	344,533.33	20,672.00	496,340.48	29,780.43
	内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司			210,000.00	12,600.00
	五原县郡农农业生态科技有限公司			125,000.00	7,860.00
	陕西秦草自然生态科技有限公司	100,000.00	36,000.00	100,000.00	18,000.00
	内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司	1,604,090.00	377,411.42	1,604,090.00	222,049.21
	陕西秦草生态环境科技有限公司沣东新城分公司	2,430,100.00	291,612.00	2,490,100.00	149,406.00
应收票据					

	蒙草生态环境（集团）股份有限公司			4,912,100.00	
--	------------------	--	--	--------------	--

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	蒙草生态环境（集团）股份有限公司	2,752,293.58	2,762,344.55
	内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司		385,052.00
	内蒙古本木检测科技有限公司	176,900.00	176,900.00
	蒙草（阿拉善）荒漠生态科技有限公司	20,981.50	
其他应付款			
	徐永丽	5,580,000.00	3,720,283.00
合同负债			
	蒙草生态环境（集团）股份有限公司	20,215,088.84	17,466,462.57
	霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	1,613,207.67	1,783,018.96
	内蒙古草业技术创新中心有限公司	234,905.66	
一年内到期的非流动负债			
	内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司		143,632.95

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据本公司 2025 年 4 月 22 日第一届董事会第九次会议决议，截至 2024 年 12 月 31 日公司经审计后的累计未分配利润为 34,922,317.74 元。根据公司经营发展及股东愿望，公司拟进行现金股利分配，即拟以权益分派实施时股权登记日的股份数为基数，向全体股东每 10 股分派现金股利 0.92（含税），共预计派发现金红利 6,256,000.00 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例。此项提议尚待股东大会批准。。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,320,530.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,844,418.95	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应 付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,164,950.91	
所得税影响额	1,524,742.64	
合计	8,640,208.27	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
净利润	17.88	0.34	0.34
扣除非经常性损益后的净利润	11.29	0.22	0.22

内蒙古小草数字农业生态股份有限公司
二〇二五年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(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

1、 重要的会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要的会计估计变更
本期主要会计估计无变更。

二、 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（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）	8,320,530.76
债务重组损益	1,844,418.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.2
非经常性损益合计	10,164,950.91
减：所得税影响数	1,524,742.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,640,208.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用