

远方生态

NEEQ : 835081

浙江远方生态农业科技发展股份有限公司

半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人罗凯方、主管会计工作负责人戚秋民及会计机构负责人（会计主管人员）肖二帅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
远方生态、公司、本公司、股份公司、母公司	指	浙江远方生态农业科技发展股份有限公司
杭州农缘、子公司、农缘、有限公司、全资子公司	指	杭州农缘供应链管理有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别注明的除外
主办券商	指	国投证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
杭州源缘	指	杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	《浙江远方生态农业科技发展股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江远方生态农业科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Faraway Ecological Agriculture Technology Development Co., Ltd.		
	Far Eco		
法定代表人	罗凯方	成立时间	2001 年 3 月 21 日
控股股东	控股股东为（杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗凯方），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-食品、饮料及烟草制品批发（F512）-肉、禽、蛋、奶及水产品批发（F5124）		
主要产品与服务项目	生鲜食材供应		
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	远方生态	证券代码	835081
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,060,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	詹安特	联系地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道燕湾路 1 号 2 号楼一层 214
电话	0571-88576687	电子邮箱	709245257@qq.com
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道三星路 32 号 1 幢 310-5 室	邮政编码	311107
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915201007221485171		
注册地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道三星路 32 号 1 幢 310-5 室		
注册资本（元）	20,060,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2024 年 12 月 16 日，七星云机器人与杭州缘源签署了《股票转让协议》，约定七星云机器人通过大宗交易的方式将其持有公司的 30%股权转让给杭州缘源，上述交易于 2025 年 2 月 17 日全部完成，公司的控股股东变更为杭州缘源，实际控制人变更为罗凯方。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司在报告期初时属于土木工程建筑行业，是集园林景观设计、施工、市政工程施工，城市及道路环卫保洁服务为一体的综合性服务公司，公司原拥有市政公用工程施工总承包贰级资质、风景园林工程设计专项乙级资质。公司为各级政府、房地产开发商提供园林绿化工程施工、市政工程施工、园林景观设计、城市环卫保洁服务、道路清扫保洁服务等业务。公司具有优质专业的规划设计、施工、园林养护等完整的绿化产业链，能够满足多元化的客户需求，建立优质的客户网络，为客户提供园林景观一体化的建设服务。公司通过主动搜集和跟踪市场信息，采取与客户主动洽谈、招投标等方式开拓业务，形成收入、利润和现金流。公司拥有高标准、高要求的管理团队，利用有限的团队人员力量以高质量、严要求、过硬的技术为各类客户提供优质的服务。

报告期内，公司开拓了鸡蛋和生鲜食材初加工及批发销售的新业务，拟打造专业农副产品集采集配服务的生态链路，形成原产地采购、物流仓储、加工生产、配送服务为一体的商业模式。并申请调整了公司所属行业：批发和零售业（F）-批发业（F51）-食品、饮料及烟草制品批发（F512）-肉、禽、蛋、奶及水产品批发（F5124）。目前公司正通过股东公司引入具备农副产品供应链的相关交易资源的企业合作，共同开展相关业务。报告期间，公司商业模式已发生变更，目前正在逐步引入农副产品供应链及相关资源，改善公司整体的经营环境。公司正通过新实际控制人及杭州缘源逐步的引入农副产品供应链资源，并与相关企业合作，共同开展相关供应链业务。目前本公司及全资子公司已开展了一定规模的相关业务，并会在经营期间陆续的找寻并签约新的合作伙伴。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	56,130,011.71	0.00	-
毛利率%	1.12%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,566,382.25	-433,242.28	-492.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,542,885.16	-440,083.55	-477.82%
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）	587.36%	-236.89%	-
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）	581.98%	-240.63%	-
基本每股收益	-0.13	-0.02	-550.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,868,493.40	2,733,274.98	1,578.15%

负债总计	47,588,618.69	1,887,018.02	2,421.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,720,125.29	846,256.96	-303.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.09	0.04	-325.00%
资产负债率%（母公司）	102.40%	86.88%	-
资产负债率%（合并）	103.75%	69.04%	-
流动比率	0.94	1.41	-
利息保障倍数	-25.41	-1,449.40	-
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	-17,622,640.10	-416,559.36	-4,130.52%
应收账款周转率	5.51	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1,578.15%	4.58%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	492.37%	-78.75%	-

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	1,299,219.91	2.83%	726,342.51	26.57%	78.87%
应收票据	0.00	-	0.00	-	-
应收账款	18,886,513.37	41.18%	1,493,664.34	54.65%	1,164.44%
固定资产	94,262.35	0.21%	0.00	-	-
应付账款	20,966,324.69	45.71%	1,676,831.46	61.35%	1,150.35%
其他应付款	20,280,705.88	44.21%	76,130.00	2.79%	26,539.57%

项目重大变动原因

货币资金：较年初增加了78.87%，主要原因是开展了新业务产生的资金流入及股东借款。

应收账款：较年初增加了1,164.44%，主要原因是开展了新业务产生的应收账款。

固定资产：较年初增加，变动原因是上半年新增了仓库登车桥及办公电脑等采购。

应付账款：较年初增加1,150.35%，报告期内，变动原因是公司开展了新业务，增加了向供应商应付的货款。

其他应付款：较年初增加了26,539.57%，主要原因是上半年向上海荣缘商贸有限公司借入款项2,020万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	56,130,011.71	-	0.00	-	-
营业成本	55,503,821.37	98.88%	0.00	-	-
毛利率	1.12%	-	0.00%	-	-
销售费用	23,700.13	0.04%	0.00	-	-
管理费用	1,343,863.98	2.39%	442,869.41	-	203.44%
财务费用	97,572.58	0.17%	14.14	-	689,946.53%
信用减值损失	-1,684,346.06	-3.00%	2,800.00	-	-60,255.22%
营业利润	-2,542,885.16	-4.53%	-433,242.28	-	-486.94%
营业外收入	678.91	0.00%	0.00	-	-
营业外支出	24,176.00	0.04%	0.00	-	-
净利润	-2,566,382.25	-4.57%	-416,559.36	-	-516.09%
经营活动产生的现金流量净额	-17,622,640.10	-	-416,559.36	-	-4,130.52%
投资活动产生的现金流量净额	-2,004,482.50	-	23,000.00	-	-8,815.14%
筹资活动产生的现金流量净额	20,200,000.00	-	590,000.00	-	3,323.73%

项目重大变动原因

营业收入、营业成本：上半年营业收入金额为 56,130,011.71 元，营业成本金额为 55,503,821.37 元，系公司已开展了新业务，主营业务为免税农产品销售。

管理费用：较上年同期增加了 203.44%，主要原因为新业务开展，管理费用也随之增加。

财务费用：较上年同期增加了 689,946.53%，主要原因为仓库租赁产生利息费用 97,572.58 元。

净利润：较上年同期亏损扩大了 516.09%，主要原因是业务起步阶段，尚未形成规模盈利效应，管理费用支出较大。

经营活动产生的现金流量净额：主要原因是新业务开展支付的大量的定金及保证金。

投资活动产生的现金流量净额：固定资产及在建工程投资 2,004,482.50 元。

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加了 3,323.73%，主要是上半年收到上海荣缘商贸有限公司借款 2020 万元。

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

单位：元

公司名	公 主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	司 类 型	要 业 务					
杭州农 缘供应 链管理 有限公 司	子 公 司	农 副 产 品 销 售	10,000,000	32,116,213.08	8,958,299.23	45,765,511.58	-1,788,564.03

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，公司积极承担社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

六、 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
业务转型的风险	报告期内，公司未承接新的园林工程业务。公司正在开拓的新业务为鸡蛋和生鲜食材初加工及批发销售，打造专业农副产品集采集配服务的生态链路，形成原产地采购、物流仓储、加工生产、配送服务为一体的商业模式。目前公司处于新业务转型期，从公司经营、管理等方面均会面临较多转型带来的考验。
管理人员及技术人才不足的风险	人才缺口仍是公司业务发展面临的一个突出问题。公司必须要进一步加强人才的引进和培养，为高素质人才创造一个具有吸引力和凝聚力的平台，同时公司拟制定股权激励计划，增加吸引人才、留住人才的制度保障。
市场竞争风险	公司业务转型过程中，面对新的行业赛道，将面临市场饱和度、价格竞争、品牌竞争等问题。公司将采取优化成本结构、强化品牌建设、实施精准市场细分策略及构建战略联盟等措施，并持续评估市场环境变化以调整战略规划，确保在激烈的市场竞争中保持优势地位。
本期重大风险是否发生重大变化	公司于 2024 年筹划的新业务已如期开展，且已实现了收入和利润。因此公司经营管理方面面临的重大风险较往期发生了显著变化。

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、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	☐ 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

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助	50,000,000.00	20,200,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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、基于生产经营及业务发展需要，浙江远方生态农业科技发展股份有限公司及其子公司杭州农缘供应链管理有限公司向上海荣缘商贸有限公司无息借款，借款金额最高不超过 5,000.00 万元，期限为一年。截止 2025 年 6 月 30 日，累计已发生借款 2,020.00 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2025-004	实际控制人或控股股东	独立性承诺	2025 年 1 月 3 日	-	正在履行中
2025-004	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2025 年 1 月 3 日	-	正在履行中
2025-004	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2025 年 1 月 3 日	-	正在履行中
2025-004	实际控制人或控股股东	承诺不注入金融、房地产业务	2025 年 1 月 3 日	-	正在履行中
2019-001	其他	同业竞争承诺	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	已履行完毕
2019-001	其他	独立性承诺	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	已履行完毕
2019-001	其他	关联交易承诺	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	已履行完毕
2019-001	其他	承诺不注入金融、房地产业务	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	已履行完毕
2019-001	其他	类金融业务	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	已履行完毕

注：本报告期间实控人已经发生变更，其他承诺主体为原实控人、控股股东，相关承诺已履行完成。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	20,060,000	100,100%	-6,018,000	14,042,000	70%
	其中：控股股东、实际控制人	6,018,000	30%	-6,018,000	-	-
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	6,018,000	6,018,000	30%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,018,000	6,018,000	30%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,060,000	-	0	20,060,000	-
普通股股东人数		20				

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	杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）	0	6,018,000	6,018,000	30.0000%	-	6,018,000	0	-

	伙)								
2	王寅	4,141,137	169,257	4,310,394	21.4875%	-	4,310,394	0	-
3	范增	1,985,940	-	1,985,940	9.9000%	-	1,985,940	0	-
4	肖伟冬	1,985,840	-	1,985,840	9.8995%	-	1,985,840	0	-
5	曹兰	1,985,740	-	1,985,740	9.8990%	-	1,985,740	0	-
6	王祥	990,000	-	990,000	4.9352%	-	990,000	0	-
7	李曦	959,886	-	959,886	4.7851%		959,886	0	-
8	王月妙	900,000	-	900,000	4.4865%		900,000	0	-
9	朱坚定	900,000	-	900,000	4.4865%		900,000	0	-
10	徐艳来	12,900	-	12,900	0.0643%		12,900	0	-
合计		13,861,443	-	20,048,700	99.94%	0	20,048,700	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

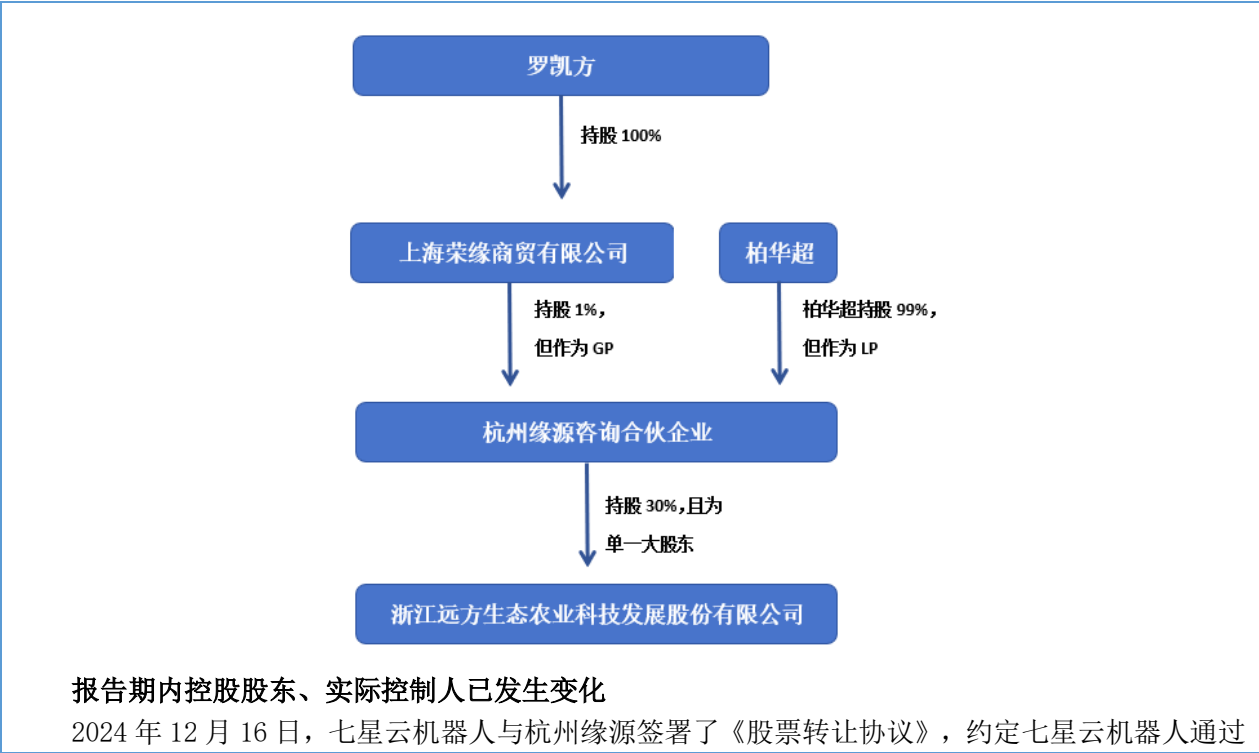
是否合并披露

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

杭州缘源持有远方生态 30%股权，是公司的控股股东。杭州缘源于 2024 年 10 月 30 日成立，社会信用代码：91330182MAE35L1KXX，注册资本 1000 万元人民币。

(二) 实际控制人情况



大宗交易的方式将其持有公司的 30%股权转让给杭州缘源，上述交易于 2025 年 2 月 17 日全部完成，公司的控股股东变更为杭州缘源，实际控制人变更为罗凯方。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
罗凯方	董事长, 董事, 总经理	男	1987 年 11 月	2025 年 2 月 11 日	2028 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
戚秋民	董事, 财务负责人	男	1989 年 6 月	2025 年 4 月 10 日	2028 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
刘东	董事	女	1993 年 8 月	2025 年 2 月 11 日	2028 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
许永祥	董事	男	1975 年 11 月	2025 年 4 月 10 日	2028 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
詹安特	董事, 董事会秘书	男	2002 年 6 月	2025 年 2 月 11 日	2028 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
柏华超	监事会主席, 非职工代表监事	男	1986 年 1 月	2025 年 2 月 11 日	2028 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
蔡婷婷	监事	女	1991 年 7 月	2025 年 4 月 10 日	2028 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
蔡凌航	职工代表监事	男	1990 年 2 月	2025 年 4 月 10 日	2028 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
赵博	董事长	男	1985 年 6 月	2022 年 4 月 12 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
张琴	董事	女	1989 年 4 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%

陈学	董事	男	1975 年 9 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
杨惠	董事	女	1987 年 9 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
李竹 锋	董事、 董事会 秘书兼 财务总 监	男	1986 年 8 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
苗春 雨	监事会 主席	男	1981 年 9 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
张伟 萍	监事	女	1977 年 2 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
彭杨	监事	女	1980 年 10 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
任娜	总经理	女	1984 年 5 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告期末，罗凯方为控股股东杭州缘源执行事务合伙人上海荣缘商贸有限公司的法人，柏华超为杭州缘源的股东。除此之外董事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系或关联关系。

（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
赵博	董事长	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动
张琴	董事	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动

陈学	董事	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动
杨惠	董事	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动
李竹锋	董事、董事会秘书兼财务总监	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动
苗春雨	监事会主席	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动
张伟萍	监事	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动
彭杨	监事	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动
任娜	总经理	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动
罗凯方	无	新任	董事长，董事，总经理	股权转让及实控人变更，人员调动
戚秋民	无	新任	董事,财务负责人	股权转让及实控人变更，人员调动
刘东	无	新任	董事	股权转让及实控人变更，人员调动
许永祥	无	新任	董事	股权转让及实控人变更，人员调动
詹安特	无	新任	董事,董事会秘书	股权转让及实控人变更，人员调动
柏华超	无	新任	监事会主席,非职工代表监事	股权转让及实控人变更，人员调动
蔡凌婷	无	新任	监事	股权转让及实控人变更，人员调动
蔡凌航	无	新任	职工代表监事	股权转让及实控人变更，人员调动

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

罗凯方,男,1987年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权。2013年8月至今,担任上海荣缘商贸有限公司执行董事、总经理;2019年1月至今,担任上海荣缘餐饮管理有限公司执行董事、总经理、财务负责人;2023年8月至今,担任数九(上海)餐饮有限公司执行董事、财务负责人;2023年8月至今,担任中老电力(上海)股份有限公司监事;2024年3月至今,担任上海孝通天地信息科技有限公司执行董事、经理。

戚秋民,1989年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,先后在杭州磁场科技有限公司、上海未来宽带股份有限公司、浙融汽车集团、泰豪集团担任管理职务,拥有13年工作和管理经验,尤其是在产业互联网、供应链金融领域有极深的造诣

刘东,女,1993年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科毕业于爱荷华大学,2018年4月至今,担任上海立信会计学院招生办成员。

许永祥，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 9 月至 2000 年 3 月，杭州宝灵实业有限公司担任设备科技技术主管；2000 年 5 月至 2016 年 6 月，浙江国丰建设有限公司担任工程部运营主管。

詹安特，男，2002 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学学士学位。2022 年 7 月至 8 月，担任中国建设银行温州分行永嘉支行客户经理、大堂经理。2022 年 10 月至 2024 年 10 月，担任杭州澎辉信息科技有限公司行政主管兼董事长秘书。2023 年 1 月至 3 月，担任中国工商银行杭州萧山支行大堂经理助理。2024 年 3 月至 10 月，担任上海千际投资管理咨询有限公司投资经理兼董事长助理。2024 年 11 月至 2025 年 2 月，担任上海荣缘商贸有限公司副总经理。2024 年 11 月至 2025 年 2 月，杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）副经理。

柏华超，男，1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学会计专业本科毕业（非全日制）。2008 年 9 月至 2013 年 5 月，担任驰马奥投资管理有限公司团队主任；2013 年 6 月至 2017 年 5 月，担任睢才股权投资基金部门总经理；2023 年 3 月至今，上海惠秀私募基金管理有限公司，并担任董事、总经理；2017 年 5 月至 2020 年 3 月，担任正前方基金总经理助理；2023 年 5 月 23 日至今，担任新三板创新层公司上海未来宽带技术股份有限公司董事。

蔡凌婷，1991 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 8 月至 2012 年 11 月，担任杭州华溥实业有限公司君悦酒店分公司前台主管；2013 年 4 月至 2015 年 3 月，担任希尔顿国际酒店集团预订部文员；2016 年 7 月至 2017 年 1 月，杭州柏悦酒店管理有限公司担任预订部主管；2018 年 10 月至 2020 年 7 月，担任恒伟(亚洲)有限公司杭州代表处行政助理；2020 年 7 月至 2024 年 11 月，担任杭州大向科技有限公司行政主管；2024 年 11 月至今，杭州农缘供应链管理有限公司担任行政主管。

蔡凌航，1990 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2018 年 3 月至 2024 年 4 月，担任杭州大向科技有限公司经理；2024 年 4 月至今，担任杭州点后商业管理有限公司执行董事兼总经理。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	0	2
技术人员	1	2
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	9	12

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,299,219.91	726,342.51
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	注释 2	18,886,513.37	1,493,664.34
应收款项融资			
预付款项	注释 3	10,157,433.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	8,279,221.10	330,486.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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	注释 5	256,624.13	113,912.30
流动资产合计		38,879,012.31	2,664,405.32
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	注释 6	94,262.35	
在建工程	注释 7	1,007,573.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 8	5,833,516.91	68,869.66
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		54,128.44	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,989,481.09	68,869.66
资产总计		45,868,493.40	2,733,274.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 9	20,966,324.69	1,676,831.46
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	注释 10	84,392.22	16,847.70
应交税费	注释 11	4,623.89	44,571.75
其他应付款	注释 12	20,280,705.88	76,130.00
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	注释 13		72,637.11
其他流动负债			
流动负债合计		41,336,046.68	1,887,018.02
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	注释 14	6,252,572.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,252,572.01	
负债合计		47,588,618.69	1,887,018.02
所有者权益：			
股本	注释 15	20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 16	12,186,523.66	12,186,523.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 17	128,720.59	128,720.59
一般风险准备			
未分配利润	注释 18	-34,095,369.54	-31,528,987.29
归属于母公司所有者权益合计		-1,720,125.29	846,256.96
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,720,125.29	846,256.96
负债和所有者权益总计		45,868,493.40	2,733,274.98

法定代表人：罗凯方 主管会计工作负责人：戚秋民 会计机构负责人：肖二帅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		305,950.99	44,214.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,146,406.87	

应收款项融资			
预付款项		1,645,347.75	
其他应收款		4,907,676.00	430,486.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		116,432.53	113,912.30
流动资产合计		15,121,814.14	588,612.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,466.18	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			68,869.66
无形资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,025,466.18	168,869.66
资产总计		25,147,280.32	757,482.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,386,014.28	408,918.64
预收款项			

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		68,271.48	403.20
应交税费		1,554.68	
其他应付款		15,294,864.40	76,130.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			72,637.11
其他流动负债			
流动负债合计		25,750,704.84	558,088.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			100,000.00
非流动负债合计			100,000.00
负债合计		25,750,704.84	658,088.95
所有者权益：			
股本		20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,186,523.66	12,186,523.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		128,720.59	128,720.59
一般风险准备			
未分配利润		-32,978,668.77	-32,275,850.55
所有者权益合计		-603,424.52	99,393.70
负债和所有者权益合计		25,147,280.32	757,482.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		56,130,011.71	0.00
其中：营业收入	注释 19	56,130,011.71	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,988,821.48	442,883.55
其中：营业成本	注释 19	55,503,821.37	
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	注释 20	19,863.42	
销售费用	注释 21	23,700.13	
管理费用	注释 22	1,343,863.98	442,869.41
研发费用			
财务费用	注释 23	97,572.58	14.14
其中：利息费用		719.58	
利息收入		3.75	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 24	-1,684,346.06	2,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 25	270.67	6,841.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,542,885.16	-433,242.28
加：营业外收入	注释 26	678.91	
减：营业外支出	注释 27	24,176.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,566,382.25	-433,242.28
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,566,382.25	-433,242.28

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）		-2,566,382.25	-433,242.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,566,382.25	-433,242.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,566,382.25	-433,242.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,566,382.25	-433,242.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗凯方

主管会计工作负责人：戚秋民

会计机构负责人：肖二帅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		10,364,500.13	
减：营业成本		9,935,858.34	0.00

税金及附加		11,702.48	
销售费用			
管理费用		345,999.06	442,869.41
研发费用			
财务费用		892.75	14.14
其中：利息费用		719.58	
利息收入		3.75	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-749,686.68	2,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		270.67	6,841.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-679,368.51	-433,242.28
加：营业外收入		677.93	
减：营业外支出		24,127.64	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-702,818.22	-433,242.28
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-702,818.22	-433,242.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-702,818.22	-433,242.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-702,818.22	-433,242.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,819,847.16	10,000.00
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	注释 28	35,202.96	165.86
经营活动现金流入小计		37,855,050.12	10,165.86
购买商品、接受劳务支付的现金		42,014,618.04	
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		185,439.82	55,558.32
支付的各项税费		59,811.28	
支付其他与经营活动有关的现金	注释 28	13,217,821.08	371,166.90
经营活动现金流出小计		55,477,690.22	426,725.22
经营活动产生的现金流量净额		-17,622,640.10	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			23,000.00

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			23,000.00
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,004, 470.50	
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		12. 00	
投资活动现金流出小计		2,004,482.50	
投资活动产生的现金流量净额		-2,004,482.50	23,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 28	15,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,200,000.00	590,000.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		20,200,000.00	590,000.00
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		572,877.40	196,440.64
加：期初现金及现金等价物余额		726,342.51	77,990.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,299,219.91	274,431.30

法定代表人：罗凯方

主管会计工作负责人：戚秋民

会计机构负责人：肖二帅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,789,335.00	10,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,716.56	165.86
经营活动现金流入小计		1,812,051.56	10,165.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,732,707.70	

支付给职工以及为职工支付的现金		63,565.16	55,558.32
支付的各项税费		10,147.80	0.00
支付其他与经营活动有关的现金		5,017,985.93	371,166.90
经营活动现金流出小计		6,824,406.59	426,725.22
经营活动产生的现金流量净额		-5,012,355.03	-416,559.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,000.00	23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,896.50	
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12.00	
投资活动现金流出小计		10,025,908.50	
投资活动产生的现金流量净额		-9,925,908.50	23,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,200,000.00	590,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		15,200,000.00	590,000.00
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		261,736.47	196,440.64
加：期初现金及现金等价物余额		44,214.52	77,990.66
六、期末现金及现金等价物余额		305,950.99	274,431.30

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1. 2025 年 2 月 12 日《贵州远方生态环保科技股份有限公司控股股东、实际控制人变更公告》(2025-032)，公司完成了实际控制人变更，原实际控制人贵州七星云机器人产业互联网有限公司变更为新实际控制人杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）因为原实际控制人发生变化，所以相应的关联方也发生了相应的变化。

(二) 财务报表项目附注

浙江远方生态农业科技发展股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

浙江远方生态农业科技发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由张鼎、李科、郭超、姜云文发起设立，于2001年3月21日在贵阳市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为915201007221485171的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市余杭区仁和街道三星路32号1幢310-5室。法定代表人：罗凯方。公司现有注册资本为人民币2,006万元，总股本为2,006万股，每股面值人民币1元。公司股票于2015年12月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属公共设施管理行业。主要经营活动为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（一般项目：建设工程设计；公路管理与养护；建设工程施工；建设工程监理；建筑智能化系统设计；电气安装服务；施工专业作业；林木种子生产经营；城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务；食品销售；食品互联网销售；园林绿化工程施工；城市绿化管理；花卉种植；规划设计管理；市政设施管理；环境保护专用设备销售；城市公园管理；水污染治理；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃

圾、餐厨垃圾的处置服务)；污水处理及其再生利用；城乡市容管理；树木种植经营；工业工程设计服务；信息系统集成服务；工程管理服务；计算机系统服务；软件开发；普通机械设备安装服务；安全技术防范系统设计施工服务、土石方工程施工；体育场地设施工程施工；招投标代理服务；工程造价咨询业务；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；土地调查评估服务；土地整治服务；规划设计管理；物业管理；树木种植经营；供应链管理服务；食用农产品零售；食用农产品批发；日用百货销售；办公设备销售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；厨具卫具及日用杂品批发；日用品销售；个人卫生用品销售；针纺织品销售；化妆品批发；办公设备耗材销售；办公用品销售；美发饰品销售；新鲜蔬菜零售；豆及薯类销售；软件销售新；鲜水果零售；非食用农产品初加工；包装服务；二手日用百货销售；保温材料销售；电子产品销售；家用电器零配件销售；礼品花卉销售；农副产品销售(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目))。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 18 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——十九”、“主要会计政策和会计估计——十三”等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司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中期，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和,形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。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“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权

益法核算,按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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。

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,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法或简化方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(十) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款以外的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十一) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收账款以外的其他应收款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

(十二) 长期股权投资

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十六）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

商品销售收入：公司商品销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收外购商品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括

下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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。

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地

或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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“主要会计政策和会计估计——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。

(二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	免税，3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司和子公司均为小型微利企业，享受此项企业所得税税收优惠政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“期初”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年上半年度，“上期”指 2024 年上半年度。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,890.00	2,890.00
银行存款	1,296,329.91	723,452.51
其他货币资金	-	-
合 计	1,299,219.91	726,342.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
3. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项。
4. 期末无外币货币资金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	19,880,540.39	1,572,278.25
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	19,880,540.39	1,572,278.25

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,880,540.39	100	994,027.02	5%	18,886,513.37
其中：账龄组合	19,880,540.39	100	994,027.02	5%	18,886,513.37
合 计	19,880,540.39	100	994,027.02	5%	18,886,513.37

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,572,278.25	100.00	78,613.91	5.00	1,493,664.34
其中：账龄组合	1,572,278.25	100.00	78,613.91	5.00	1,493,664.34
合 计	1,572,278.25	100.00	78,613.91	5.00	1,493,664.34

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款
组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,880,540.39	994,027.02	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	78,613.91	994,027.02	78,613.91	-	-	994,027.02
小 计	78,613.91	994,027.02	78,613.91	-	-	994,027.02

4. 按欠款方归集的期末数重要的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
杭州灵动贸易有限公司	10,221,762.65	-	10,221,762.65	51.42%	511,088.13
杭州宁之源供应链有限公司	8,487,218.30		8,487,218.30	42.69%	424,360.92
杭州沁鲜供应链有限公司	602,965.38		602,965.38	3.03%	30,148.27
湖州菜小二网络科技有限公司	452,856.09		452,856.09	2.28%	22,642.8
杭州象鲜科技有限公司	87,946.83		87,946.83	0.44%	4,397.34
合计	19,852,749.25		19,852,749.25	99.86%	992,637.46

(三) 预付款项

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付款项	10,692,035.58	-
合 计	10,692,035.58	-

2. 预付款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	10,692,035.58	-
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	10,692,035.58	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,692,035.58	100%	534,601.78	5%	10,157,433.8
其中：账龄组合	10,692,035.58	100%	534,601.78	5%	10,157,433.8
合 计	10,692,035.58	100%	534,601.78	5%	10,157,433.8

(3) 按预付对象归集的期末数预付款项情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
中驰农业开发有限公司	7,307,212.36	68.34
杭州集远供应链有限公司	3,197,631.16	29.91
乐坤（杭州）物联网技术有限公司	187,192.06	1.75
小 计	10,692,035.58	100.00

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	9,419,291.73	1,140,070.63	8,279,221.10	1,236,225.63	905,739.46	330,486.17
合 计	9,419,291.73	1,140,070.63	8,279,221.10	1,236,225.63	905,739.46	330,486.17

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,596,146.30	415,500.00
单位往来款	803,145.43	817,420.63
备用金	20,000.00	3,305.00
小 计	9,419,291.73	1,236,225.63

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	8,206,146.30	42,000.00
1-2 年	15,131.17	57,000.00
2-3 年	54,000.00	-
3-4 年	259,000.00	245,500.00
4-5 年	180,000.00	374,881.17
5 年以上	705,014.26	516,844.46
小计	9,419,291.73	1,236,225.63

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	905,739.46	234,331.17	-	-	-	1,140,070.63
小 计	905,739.46	234,331.17	-	-	-	1,140,070.63

(4) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	期末数	占其他应收款期末合计数的比例(%)
浙江校联信息技术有限公司	7,500,000.00	79.62
乐坤（杭州）物联网技术有限公司	644,445.30	6.84
贵阳市公共资源交易中心	410,000.00	4.35
曾祥加	294,289.46	3.12
齐晓白	244,000.00	2.59
小 计	9,092,734.76	96.53

(5) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(五) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税	256,624.13	113,912.30

(六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	94,262.35	-
固定资产清理	-	-
合 计	-	-

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	机器设备	办公设备	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	-	-	
2) 本期增加	66,058.41	28,873.26	94,931.67
①购置	66,058.41	28,873.26	94,931.67
3) 本期减少			
①处置或报废			
②其他减少	-	-	-
4) 期末数	66,058.41	28,873.26	94,931.67
(2) 累计折旧			
1) 期初数			
2) 本期增加	561.42	107.90	669.32
①计提	561.42	107.90	669.32
3) 本期减少			
①处置或报废			
②其他减少	-	-	-
4) 期末数	561.42	107.90	669.32
(3) 减值准备			

项 目	机器设备	办公设备	合 计
1) 期初数			
2) 本期增加	-	-	-
① 计提	-	-	-
3) 本期减少			
① 处置或报废			
② 其他减少	-	-	-
4) 期末数	-	-	-
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	65,496.99	28,765.36	94,262.35
2) 期初账面价值			

(七) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
仓库	-	1,007,573.39	-	1,007,573.39
合计	-	1,007,573.39	-	1,007,573.39

(八) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	102,971.37	102,971.37
2) 本期增加	6,336,406.31	6,336,406.31
① 租赁增加	6,336,406.31	6,336,406.31
3) 本期减少	102,971.37	102,971.37
① 租赁减少	102,971.37	102,971.37
4) 期末数	6,336,406.31	6,336,406.31
(2) 累计折旧		
1) 期初数	34,101.71	34,101.71
2) 本期增加	571,759.06	571,759.06

项 目	房屋及建筑物	合 计
①计提	571,759.06	571,759.06
3) 本期减少	102,971.37	102,971.37
①处置	102,971.37	102,971.37
4) 期末数	502,889.40	502,889.40
(3) 减值准备		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	-	-
①计提	-	-
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值		
1) 期末账面价值	5,833,516.91	5,833,516.91
2) 期初账面价值	68,869.66	68,869.66

(九) 应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	20,557,406.05	1,267,912.82
劳务费	384,312.92	384,312.92
苗木款	24,605.72	24,605.72
合 计	20,966,324.69	1,676,831.46

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
贵阳润昇劳务有限公司	384,312.92	对方未催收
贵阳乌当永丰绿色园艺场	24,605.72	对方未催收
小 计	408,918.64	

(十) 应付职工薪酬

2. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	15,355.98	228,121.74	165,437.34	78,040.38
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,491.72	17,001.84	12,141.72	6,351.84
(3) 辞退福利	—			—
(4) 一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	16,847.70			84,392.22

3. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,000.00	213,660.56	153,431.30	74,229.26
(2) 职工福利费	—	383.40	383.40	—
(3) 社会保险费	952.78	10,620.78	7,762.44	3,811.12
其中：医疗保险费	914.28	9,744.86	7,002.02	3,657.12
工伤保险费	38.50	492.52	377.02	154.00
生育保险费	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
(4) 住房公积金	—	3,106.00	3,106.00	—
(5) 工会经费和职工教育经费	403.20	734.40	1,137.60	—
(6) 短期带薪缺勤	—			
(7) 短期利润分享计划	—			
(8) 非货币性福利	—			
小 计	15,355.98	228,121.74	165,437.34	78,040.38

4. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	1,443.60	16,473.60	11,757.84	6,159.36
(2) 失业保险费	48.12	528.24	383.88	192.48
小 计	1,491.72	17,001.84	12,141.72	6,351.84

(十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
印花税	4,623.89	-
企业所得税	-	44,571.75

(十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	20,280,705.88	76,130.00
合 计	20,280,705.88	76,130.00

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方资金	-	-
单位往来款	20,280,705.88	76,130.00
小 计	20,280,705.88	76,130.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十三) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	-	72,637.11

(十四) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	6,252,572.01	-
合 计	6,252,572.01	

(十五) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,060,000.00	-	-	-	-	-	20,060,000.00

(十六) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,186,523.66	-	-	12,186,523.66

(十七) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	128,720.59	-	-	128,720.59

(十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
上年年末数	-31,528,987.29	-28,454,115.38
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初数	-31,528,987.29	-28,454,115.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,566,382.25	-433,242.28
期末未分配利润	-34,095,369.54	-28,887,357.66

(十九) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	56,130,011.71	55,503,821.37	-	-
其他业务	-	-	-	-
合 计	56,130,011.71	55,503,821.37	-	-

(二十) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税		-
教育费附加		-
车船税		-
土地使用税	602.00	-
印花税	10,155.82	-
房产税	9,105.60	-
合 计	19,863.42	-

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(二十一) 销售费用

项 目	本期数	上期数
办公费	23,700.13	-
合计	23,700.13	-

(二十二) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	265,678.58	55,558.32
咨询费	163,641.51	309,339.62
使用权资产摊销		
办公费	369,213.36	5,383.68
租赁费		52,428.57
折旧费	540,601.16	12,456.00
业务招待费	3,000.00	668.90
差旅费	1,729.37	7,034.32
合 计	1,343,863.98	442,869.41

(二十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	97,164.44	

项 目	本期数	上期数
其中：租赁负债利息费用	97,279.80	
减：利息收入	-115.36	-165.86
手续费支出	408.14	180.00
合 计	97,572.58	14.14

(二十四) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-	2,800.00
合 计	-	2,800.00

(二十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
使用权资产处置损益	270.67	-
固定资产处置利得或损失	-	6,841.27
合计	270.67	6,841.27

(二十六) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	678.91	-	678.91

(二十七) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金及罚款	13,380.09	-	13,380.09
其他	10,795.91	-	10,795.91
合计	24,176.00	-	24,176.00

(二十八) 合并现金流量表主要项目注释

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	本期数	上期数
往来款	-	
利息收入	64.80	165.86
其他	35138.16	
合 计	35202.96	165.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现管理费用	13,217,454.71	370,986.90
往来款		
银行手续费	366.37	180.00
其他		
合 计	13,217,821.08	371,166.90

2. 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	本期数	上期数
收到拆借款	20,200,000.00	

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,566,382.25	-433,242.28
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,684,346.06	-2,800.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	669.32	12,456.00
使用权资产折旧	571,759.06	
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)	-270.67	-6,841.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	

项 目	本期数	上期数
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	－	
财务费用(收益以“－”号填列)	97,572.58	14.14
投资损失(收益以“－”号填列)	－	
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	－	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-27,550,282.83	3,200.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	10,139,948.63	10,654.05
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,622,640.10	-416,559.36
(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		
租赁形成的使用权资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	1,299,219.91	274,431.30
减:现金的期初数	726,342.51	77,990.66
加:现金等价物的期末数		
减:现金等价物的期初数	－	
现金及现金等价物净增加额	572,877.40	196,440.64

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,299,219.91	274,431.30
其中: 库存现金	2,890.00	2,889.62
可随时用于支付的银行存款	1,296,329.91	271,541.68
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物	1,299,219.91	274,431.30
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	-	

(三十) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	97,279.80

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	280,788.09

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的分公司

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
杭州农缘供应链管理有 限公司	一级	1,000.00	杭州	杭州	商 务 服 务 业	100.00	-	新设

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州缘源咨询合伙企业(有限合伙)	浙江省 杭州市	商务服务业	10,000,000	杭州	30%

注：本公司的最终控制方是罗凯方。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗凯方	董事长、董事、总经理
戚秋民	董事、财务负责人
刘东	董事
许永祥	董事
詹安特	董事、董事会秘书
柏华超	监事会主席, 非职工代表监事
蔡凌婷	监事
蔡凌航	职工代表监事
上海荣缘商贸有限公司	第一大股东、董监高控制或任职的企业, 5%以上股东

4. 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

2025 年上半年控股股东上海荣缘商贸有限公司存在向浙江远方生态农业科技发展股份有限公司及其子公司提供借款的情况，本报告期内发生借款金额 20,200,000 元人民币。

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	8,575,165.13	-
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	8,575,165.13	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	8,575,165.13	100%	428,758.26	5%	8,146,406.87
其中：账龄组合	8,575,165.13	100%	428,758.26	5%	8,146,406.87
合 计	8,575,165.13	100%	428,758.26	5%	8,146,406.87

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	428,758.26	-	-	-	8,146,406.87
小 计	-	428,758.26	-	-	-	8,146,406.87

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利				100,000.00		100,000.00
其他应收款	6,047,746.63	1,140,070.63	4,907,676	1,236,225.63	905,739.46	330,486.17
合 计	6,047,746.63	1,140,070.63	4,907,676	1,336,225.63	905,739.46	430,486.17

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合并范围内应收股利	-	100,000.00

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利

3. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	425,201.00	415,500.00
单位往来款	5,622,545.63	817,420.63
备用金	-	3,305.00
小 计	6,047,746.63	1,236,225.63

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	4,835,326.00	42,000.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	15,131.17	57,000.00
2-3 年	54,000.00	-
3-4 年	-	245,500.00
4-5 年	439,000.00	374,881.17
5 年以上	704,289.46	516,844.46
小 计	6,047,746.63	1,236,225.63

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	905,739.46	234,331.17	-	-	-	1,140,070.63
小 计	905,739.46	234,331.17	-	-	-	1,140,070.63

(4) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	期末数	占其他应收款期末合计数的比例(%)
杭州农缘供应链管理有限公司	4,820,000.00	79.70
贵阳市公共资源交易中心	410,000.00	6.78
曾祥加	294,289.46	4.87
齐晓白	244,000.00	4.03
雷玉洪	180,000.00	2.98
小 计	5,948,289.46	98.36

(5) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100,000.00	-	100,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100,000.00	-	100,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
杭州农缘供应链管理有限公司	100,000.00	-	9,900,000.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
杭州农缘供应链管理有限公司	-	-	10,000,000.00	-

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	-	-
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财产损失	-	-
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	-	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-23,497.09	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-23,497.09	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示)	-	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-23,497.09	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-587.36%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-581.98%	-0.13	-0.13

浙江远方生态农业科技发展股份有限公司
2025年8月18日

附件 I 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,497.09
非经常性损益合计	-23,497.09
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-23,497.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用