



绿友农

LV YOU NONG

让作物产量更高品质更好

绿友农

NEEQ : 872696

广西绿友农生物科技股份有限公司
GUANGXI LVYOU NONG BIOLOGICAL



年度报告

2021

公司年度大事记



公司全资子公司广西对比生物科技有限公司为了适应公司经营发展战略，利用贵港蔗糖产业资源，投建“糖厂废弃物综合配套处理”生物技术项目。该项目设计产能达30万吨/年，建成后将成为国内最大的糖蜜肥料生产工厂。

2021年6月17日，首期10万吨竣工试投产。本项目的投产，稳定公司糖蜜喷浆造粒产品的业务布局，通过有效利用广西蔗糖产业资源，一方面快速扩充产能促进销售增长，另一方面形成规模效应发挥成本优势，共同促进公司业绩增长。为公司进一步推动地区循环经济发展提供帮助。

The screenshot shows the homepage of the Guangxi Zhuang Autonomous Region Science and Technology Bureau's website. The top navigation bar includes links for '首 页' (Home), '政务公开' (Government Transparency), '部门文件' (Departmental Documents), '科技管理' (Science and Technology Management), '专题专栏' (Special Topic Column), '公众互动' (Public Interaction), and '网上办事' (Online Services). A search bar is also present. Below the navigation, a breadcrumb trail indicates the current location: '当前位置: 首页 > 部门文件 > 公告公示'. The main content area features a title '关于2021年度高新技术企业认定首批后补助的公示' (Notice on the First Batch of Post-Subsidy for National High-Tech Enterprises Recognition in 2021) and a subtitle '南科示〔2022〕3号'. Below this, there is a brief summary of the notice and its publication details: '发布时间: 2022-03-25 17:32 来源: 南宁市科学技术局'.

为贯彻落实创新驱动发展战略，推进强首府强创新工作，根据《南宁市人民政府办公室关于印发南宁市促进全社会加大研发经费投入实施方案的通知》（南府办〔2021〕5号）、《关于开展2022年度南宁市科学与技术开发计划项目申报的通知》（南科通〔2022〕12号）文件要求，经申报、核验等程序，拟对首批569家已通过材料审核、2021年获得高新技术企业认定的企业给予后补助奖励，现予以公示，公示期为2022年3月25日至2022年3月29日止。

公司通过2021年高新技术企业重新认定，高新技术企业证书编号：GR202145000409、本公司坚持以科技发展为动力，持续完善科技创新体系，增强自主创新能力，取得了丰硕的科技成果，为公司保持行业领先提供了坚实的技术支撑。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录.....	144

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人侯期任、主管会计工作负责人杨裕珍及会计机构负责人（会计主管人员）黄杰丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
产品质量风险	公司及子公司主要从事复混肥料、有机肥料、微生物肥料(包含生物有机肥、复合微生物肥料、农用微生物菌剂)的研发、生产、销售与技术服务。生产销售的肥料产品直接应用于桉树、柑桔、甘蔗等农林经济作物，公司一旦因产品质量问题被提出索赔、诉讼、仲裁或被行政处罚,可能会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。目前,公司十分重视产品质量问题,在日常的研发、采购、生产、销售等环节中加强质量管理。公司及子公司建立了完整的质量控制体系。子公司贵港绿友农获得了 ISO9001 质量体系认证,并制定了《产品质量管理制度》、《复混肥料生产、有机-无机复混肥料生产作业指导书》,对产品生产质量、检验管理以及生产、检验的作业流程等相关内容进行了规定。公司

	通过不断优化产品质量控制制度体系,确保公司的质量和服务水平。尽管公司采取了多项措施规避产品质量风险对公司经营的影响,但仍然不能排除公司未来可能因产品质量问题受到索赔、诉讼、仲裁或行政处罚,届时可能会对公司生产经营造成一定的影响。
下游行业政策变动风险	公司坚持以“作物为中心”,公司产品属于细分的经济作物专用肥料,与桉树、柑桔、甘蔗等经济作物所属的下游行业联系密切,如果下游行业国家宏观政策及产业政策变化调整经济作物的种植面积和结构,将可能对公司的产品售价、产品需求和盈利状况造成不利影响。
偿还债务风险	报告期内公司资产负债率较高,截止 2021 年 12 月 31 日公司资产负债率达到 91.05% (应付账款及合同负债占总负债的 57.51%), 公司偿债压力较大。
原材料价格波动风险	因受国内外大环境等综合因素影响,报告期内国内化肥价格快速上涨,已达近十年新高。原材料采购成本在公司生产成本中占比比较大,基础化肥价格波动对公司的经营业绩会产生较大影响。公司生产复混肥料所需的原材料主要包括氯化铵、氯化钾、尿素、磷酸一铵等基础化肥,上游化肥原料市场格局变化将会对公司的原料采购造成一定影响。
为下游经销商提供担保的风险	报告期内公司为进一步提升公司肥料产品的市场占有率,实现公司与客户的双赢,公司根据生产经营的实际情况为下游经销商与桂林银行股份有限公司南宁分行签订的《借款及担保协议》提供担保,截止 2021 年 12 月 31 日,担保余额 505 万元,公司为经销商提供担保均已按照《公司法》等相关法律法规以及《公司章程》的规定,履行了必要的决策和审批程序,并且严格按照内控制度执行审批程序及信用审查。同时,通过为下游经销商提供担保,加速了公司资金流转,增加客户粘性,提高了公司资金的盈利能力,对加快公司生产经营运转起到了积极作用。虽然,公司为下游经销商提供担保业务合法合规,并通过内

	部控制对担保风险实施了事前、事中、事后的防范,且报告期内下游经销商还款记录良好。但是,如果今后下游经销商未按期还款,可能会导致公司承担代为偿还风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、绿友农股份、绿友农	指	广西绿友农生物科技股份有限公司
贵港绿友农	指	贵港绿友农生物科技有限公司(绿友农股份全资子公司,原名为“广西绿友农农业科技有限公司”)
海鸥生物	指	广西海鸥生物工程有限公司(绿友农股份全资子公司)
对比生物	指	广西对比生物科技有限公司(绿友农股份全资子公司)
广度投资	指	南宁广度投资中心(有限合伙)
引领投资	指	南宁引领投资中心(有限合伙)
中百通投资	指	深圳前海中百通投资管理有限公司
三会	指	股东大会、董事会及监事会
股东大会	指	广西绿友农生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西绿友农生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西绿友农生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	广西绿友农生物科技股份有限公司公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/国海证券	指	国海证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西绿友农生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Lvyounong Biological Technology Co.ltd
证券简称	绿友农
证券代码	872696
法定代表人	侯期任

二、 联系方式

董事会秘书	钟凤仙
联系地址	南宁市高新区滨河路 28 号中国-东盟企业总部基地三期综合楼 B 座第 19 层
电话	0771-3862283
传真	0771-3868627
电子邮箱	774657664@qq.com
公司网址	www.lvyounong.com
办公地址	南宁市高新区滨河路 28 号中国-东盟企业总部基地三期综合楼 B 座第 19 层
邮政编码	530007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 6 月 7 日
挂牌时间	2018 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C262 肥料制造-C2624 复混肥料制造
主要业务	细分作物（桉树、柑桔、甘蔗）专业肥料的研发、生产、销售与技术服务
主要产品与服务项目	专业桉树肥、专业柑桔肥、专业甘蔗肥
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯期任），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914501005819609063	否
注册地址	广西壮族自治区南宁市高新区滨河路 28 号中国-东盟企业总部基地三期综合楼 B 座第 19 层	否
注册资本	13,000,000	是
注册资本变动原因：公司进行 2020 年度利润分配，向全体股东每 10 股送红股 3 股，分红前本公司总股本为 10,000,000 股，分红后总股本增至 13,000,000 股。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券	
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国海证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶小舟	刘业美
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	261,956,180.29	155,144,082.13	68.85%
毛利率%	9.43%	16.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,873,822.50	2,990,866.35	-162.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,817,985.80	1,620,615.27	-273.88%
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）	-10.68%	17.61%	-
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）	-16.06%	9.54%	-
基本每股收益	-0.14	0.30	-148.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	187,678,367.28	122,309,662.71	65.32%
负债总计	170,885,207.16	103,642,680.09	79.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,793,160.12	18,666,982.62	-9.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.85	-30.17%
资产负债率%（母公司）	84.32%	78.55%	-
资产负债率%（合并）	91.05%	83.72%	-
流动比率	0.68	0.84	-
利息保障倍数	0.08	3.27	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,887,213.60	-14,418,932.08	182.44%
应收账款周转率	7.29	9.76	-
存货周转率	7.23	5.99	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	65.32%	37.26%	-
营业收入增长率%	68.85%	32.13%	-
净利润增长率%	-162.65%	470.81%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	13,000,000	10,000,000	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-177,324.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	986,720.13
理财产品收益	200,314.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,070.62
非经常性损益合计	1,110,780.35
所得税影响数	166,617.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	944,163.30

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	2,179,431.15	184,431.16		
使用权资产	0	10,779,207.86		
一年内到期的非流动负债	0	1,831,363.07		
租赁负债	0	6,769,987.97		
未分配利润	5,192,937.1	5,375,793.93		

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、23 和 24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

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》的规定采用追溯调整法处理。

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

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。

在首次执行日，本公司按照附注五、9 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31 日)	重 分 类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1 日)
资产：				
其他流动资产	2,179,431.15		-1,994,999.99	184,431.16
固定资产	16,840,702.90			16,840,702.90
使用权资产			10,779,207.86	10,779,207.86
长期待摊费用	338,514.29			338,514.29
资产总额	113,525,454.84		8,784,207.87	122,309,662.71
负债：				
一年内到期的非流动负债			1,831,363.07	1,831,363.07
租赁负债			6,769,987.97	6,769,987.97
长期应付款				
预计负债				

负债总额	95,041,329.05	8,601,351.04	103,642,680.09
所有者权益:			
盈余公积	702,527.05		702,527.05
未分配利润	5,192,937.10	182,856.83	5,375,793.93
所有者权益总额	18,484,125.79	182,856.83	18,666,982.62

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据《国民经济行业分类标准(GB/T4754-2011)》，公司及子公司业务属于“C26 化学原料和化学制品制造业-C262 肥料制造-C2624 复混肥料制造”。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》，公司及子公司业务属于“C26 化学原料和化学制品制造业”。

1、主营业务及产品

公司是一家专注于细分作物专业肥料的研发、生产、销售与技术服务的科技型公司，公司的战略支点是“让作物产量更高品质更好”，针对细分作物（桉树、柑桔、甘蔗）的特性研发生产具有植物营养、生物技术、增效技术等领先科技的专业肥料产品。在市场上形成了广桉、广桔、广蔗三大核心品牌。公司的使命是“为农林行业绿色友好可持续贡献力量”，报告期内，公司积极响应国家提出的“化肥零增长”行动目标，发挥在复混肥料、有机肥料、微生物肥料领域的技术优势，为农林行业绿色友好可持续贡献力量。

近两年，公司结合区域与产品竞争优势，进行战略业务布局“糖蜜喷浆造粒新产品”，利用糖蜜喷浆造粒技术生产糖蜜有机无机肥、糖蜜生物有机肥、糖蜜浓缩液体肥等，目标成为“中国最大的糖蜜肥料生产企业”。

报告期内，公司“糖厂废弃物综合配套处理”生物技术项目首期 10 万吨生产线竣工投产。本项目的投产，有利于公司产品升级换代，针对桉树、柑桔、甘蔗等经济作物开发专业型配方产品，进一步夯实公司在细分作物专业肥料的市场地位。同时，扩充产能促进销售增长，形成规模效应发挥成本优势。

2、客户类型

公司产品面向的终端消费群体主要为零散农户、专业种植大户、集团大客户。客户以市、县、乡镇级的经销商为主，逐步开发直供集团大客户、专业种植大户。近年重点开发林业、纸业、糖业的大型直供核心客户，报告期内，公司营业收入较上年度增长 68.85%，桉树肥料和甘蔗肥料增长幅度较大。

3、销售模式

(1) 销售渠道模式

公司与经销商采取买断式经销模式，与集团大客户、专业种植大户采取直接销售模式。

(2) 销售服务模式

公司形成了以“作物”为纽带，以“技术解决方案”服务于营销的社群思维销售服务模式。主要

体现在以下三方面：①以作物事业部制专业运营产品销售，深耕不同细分作物领域，长期跟踪特定的客户群体，维护客情关系；②按照作物分类培养销售人才，打造“技术专家型”的销售服务团队；③针对不同作物专业种植户社群制定专门的营销方案。

4、关键资源

公司深耕细分经济作物专业肥料领域，核心竞争力及关键资源包括：（1）针对性的细分经济作物产品品牌序列；（2）覆盖广西、广东、湖南、贵州、云南等地的销售渠道，在桉树、柑桔、甘蔗等经济作物肥料市场有较强影响力；（3）公司在产品技术研发方面与各大科研院所建立合作关系，为产品研发实验、人才培养提供技术支持。公司具备针对植物营养、生物技术、增效技术等方面的技术转化能力；（4）与产品配方相适应的转鼓造粒、喷浆造粒生产线，设计产能达 45 万吨/年；（5）适应公司企业文化、价值观的创新组织与优秀团队。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司全资子公司贵港绿友农生物科技有限公司荣获广西“专精特新”中小企业

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,724,506.78	1.98%	11,050,905.98	9.73%	-66.30%
应收票据					
应收账款	53,319,801.88	28.41%	18,546,895.55	16.34%	187.49%
存货	43,742,866.86	23.31%	21,863,070.52	19.26%	100.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	37,193,183.21	19.82%	16,840,702.90	14.83%	120.85%
在建工程	14,309,004.24	7.62%	2,663,957.21	2.35%	437.13%
无形资产	9,688,199.90	5.16%	9,939,284.75	8.76%	-2.53%
商誉					
短期借款	28,845,315.29	15.37%	30,178,124.72	26.58%	-4.42%
长期借款			3,870,000.00	3.41%	
预付款项	4,168,687.58	2.22%	17,184,336.35	15.14%	-75.74%
使用权资产	10,989,339.46	5.86%			
开发支出	2,612,847.39	1.39%	688,021.14	0.61%	279.76%
应付账款	63,208,507.92	33.68%	12,120,275.69	10.68%	421.51%
其他应付款	19,595,784.71	10.44%	10,063,471.09	8.86%	94.72%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司期末货币资金减少的原因是：（1）报告期内，公司加大对生物的投建，期末固定资产和在建工程同比增加3,200万元；（2）每年11月至次年5月为肥料产品的销售旺季，因此公司期末加大原材料采购及成品储货量，存货增加2187万元。

2、应收账款

公司期末应收账款增加的原因是：（1）本期营业收入较上期增长68.85%，从而影响应收账款总额的增长；（2）报告期内，公司重点开发糖业、纸业集团大客户并给予一定的应收账款期。

3、存货

公司期末存货增加的原因是：每年11月至次年5月为肥料产品的销售旺季，公司一直延续“以销定存、以产促销”的生产模式，预计期后销售量有所增长且原材料价格上涨，期末加大原材料采购及成品储货量。

4、固定资产

公司期末固定资产增加的原因是：固定资产同比增加 2,035 万元，主要为对比生物固定资产增加。

5、在建工程

公司期末在建工程增加的原因是：在建工程同比增加 1,164 万元，主要为对比生物在建工程增加。

6、预付款项

公司期末预付款项减少的原因是：公司与上游供应商建立了良好的合作关系，上游原材料供应商给予公司的信用额度及账期均有所增加，从而影响预付款项余额减少。

7、开发支出

公司期末开发支出增加的原因是：报告期内，公司研究开发的项目已进入开发阶段。

8、应付账款

公司期末应付账款增加的原因是：（1）本期营业收入较上年增长 68.85%，公司生产规模随之扩大，子公司贵港绿友农已处于稳定生产期，对原材料的需求量增加，期末原材料库存储备量增加，从而影响应付账款增加；（2）近几年，公司与上游供应商的交易记录良好，与其建立了良好的合作关系，随着公司采购规模的增加，上游原材料供应商给予公司的信用额度及账期均有所增加，从而影响应付账款余额增加。

9、其他应付款

公司期末其他应付款增加的原因是：报告期内，向非金融机构借款增加。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	261,956,180.29	-	155,144,082.13	-	68.85%
营业成本	237,260,643.29	90.57%	128,959,002.07	83.12%	83.98%
毛利率	9.43%	-	16.88%	-	-
销售费用	12,878,984.02	4.92%	11,660,829.87	7.52%	10.45%
管理费用	9,241,781.74	3.53%	7,226,447.65	4.66%	27.89%
研发费用	2,840,988.95	1.08%	3,660,790.98	2.36%	-22.39%
财务费用	1,954,761.47	0.75%	1,469,134.37	0.95%	33.06%
信用减值损失	12,266.41		319,420.82	0.21%	-96.16%
资产减值损失	0		0		
其他收益	986,720.13	0.38%	983,250.69	0.63%	0.35%
投资收益	0		0		

公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-177,324.87	-0.07%			
汇兑收益	0		0		
营业利润	-1,890,099.35	-0.72%	3,171,178.67	2.04%	-159.60%
营业外收入	155,070.62	0.06%	163,903.32	0.11%	-5.39%
营业外支出	54,000.00	0.02%	2,524.41		2,039.11%
净利润	-1,873,822.50	-0.72%	2,990,866.35	1.93%	-162.65%

项目重大变动原因:

1、营业收入

公司本期营业收入增加的原因是：（1）报告期内，公司紧紧围绕“让作物产量更高品质更好”的战略支点，聚焦细分作物桉树、柑桔、甘蔗，强化品牌战略，优化产品结构，加大广告宣传力度，加强经销商服务工作。同时，公司积极开拓林业、纸业、糖业直供集团大客户，销售业绩得到了较大提升，占收入总额 48.35%。

2、营业成本

公司本期营业成本增加的原因是：（1）报告期内，受国内外大环境等综合因素影响，国内化肥价格快速上涨，原材料价格上涨直接导致营业成本增长；（2）营业收入较上年度增长 68.85%，营业成本随营业收入的增长而增长。

3、财务费用

公司本期财务费用增加的原因是：报告期内，新增融资租赁 500 万元且利息成本较高，因此利息支出增加。

4、营业利润

公司本期营业利润减少的原因是：报告期内，由于原材料价格上涨导致营业利润的减少，营业成本占营业收入 90.57%，营业成本增长幅度远高于营业收入增长幅度。

5、净利润

公司本期净利润减少的原因是：与营业利润减少原因同理，公司本期营业利润减少的原因是：报告期内，由于原材料价格上涨导致营业利润的减少，营业成本占营业收入 90.57%，营业成本增长幅度远高于营业收入增长幅度。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	259,434,388.18	152,681,706.91	69.92%

其他业务收入	2,521,792.11	2,462,375.22	2.41%
主营业务成本	234,667,102.94	126,506,905.78	85.50%
其他业务成本	2,593,540.35	2,452,096.29	5.77%

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%
桉树肥料	162,722,674.10	147,018,854.32	9.65%	70.25%	83.75%	-40.75%
柑桔肥料	14,960,011.28	12,186,820.43	18.54%	1.87%	3.03%	-4.58%
甘蔗肥料	44,011,998.96	40,755,641.71	7.40%	202.77%	239.44%	-57.48%
其他肥料	37,739,703.84	34,705,786.48	8.04%	35.34%	53.15%	-57.09%
其他收入	2,521,792.11	2,593,540.35	-2.85%	2.41%	5.77%	-781.57%
合计	261,956,180.29	237,260,643.29	9.43%	68.85%	83.98%	-44.14%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内,公司根据战略规划,聚焦于细分作物桉树、柑桔、甘蔗领域,重点开发林业、纸业、糖业的大型直供核心客户。本年度甘蔗肥料和桉树肥料较上年均有大幅增长。
报告期内,公司主营业务明确,未发生变化。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广西农友乐农业发展有限责任公司	22,807,999.10	8.79%	否
2	龙州洋浦农资有限责任公司	20,609,418.70	7.94%	否
3	广西大胜利农资有限公司	12,666,898.50	4.88%	否
4	广西金桂林业有限公司	11,552,229.20	4.45%	否
5	广西金钦州丰产林有限公司	8,892,000.74	3.43%	否
合计		76,528,546.24	29.49%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中农集团控股四川农资有限公司	79,783,340.40	34.01%	否
2	广西立可丰生物科技有限公司	27,389,354.50	11.67%	否
3	南宁川农农资有限公司	16,187,580.14	6.90%	否

4	广西苏蕾农资有限公司	16,043,982.41	6.84%	否
5	云南施倍丰农业科技有限公司	12,345,555.57	5.26%	否
	合计	151,749,813.02	64.68%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,887,213.60	-14,418,932.08	182.44%
投资活动产生的现金流量净额	-23,083,513.12	-12,116,360.54	-90.52%
筹资活动产生的现金流量净额	3,869,900.32	30,871,428.20	-87.46%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司本期经营活动产生的现金流量净额增加的原因是：（1）本期销售收入增长直接导致经营活动现金流入增加 7,447 万元；（2）上游供应商给予公司的信用额度及账期均有所增加，从而减少经营活动现金的流出。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司本期投资活动产生的现金流量净额减少的原因是：报告期内，公司加大对对比生物的投建，购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 1,097 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司本期筹资活动产生的现金流量净额减少的原因是：（1）报告期内，偿还债务支付的现金较上年同期增加 1,076 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵港绿友农生物科技有限公司	控股子公司	细分作物专业肥料的研发、生产与销售	10,000,000	101,483,048.51	11,139,712.81	204,494,565.64	659,030.07
广西对比生物科技有限公司	控股子公司	细分作物专业肥料的研发、生产与销售	10,000,000	60,489,399.69	9,358,173.99	934,221.75	-598,281.15
广西海鸥生物工程有限	控股子公司	细分作物专业肥料的销售与	5,000,000	8,043.41	-234,237.10	0	-383.06

公司		技术服务					
----	--	------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司专注于细分作物专业肥料的研发、生产、销售于技术服务，所处行业属于国家产业政策鼓励发展行业且具备良好的成长性，公司具有自主技术创新能力，建立了可以持续成长的业务模式，具备有效管理体系和成熟的管理团队，制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划。基于以下几点，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

(1) 完善内部管理强化内控

公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具备独立自主的面向市场经营能力；建立了规范的公司治理机构和内控管理制度，并有效运行。

(2) 盈利能力

2019年至2021年公司营业收入分别为 117,419,420.70 元、155,144,082.13 元和 261,956,180.29 元，营业收入增长幅度分别为 11.04%、32.13%、68.85%。本年度，因受国内外大环境等综合因素影响，国内化肥价格快速上涨，原材料价格上涨直接导致营业成本上涨，从而影响净利润。报告期内，公司积极采取应对措施且取得较好的成果。

(3) 稳定的客户群和优质的市场资源

公司经过十年的发展，积累了大量的信誉良好、发展迅速、且拥有较强购买力的客户群体。公司凭借着高效优质的服务，源源不断的获得老客户持续性的合作机会。同时，借助这些优质客户在其行业内的影响力，帮助公司在不同区域建立良好而广泛的口碑效应，为公司带来持续性的业务增长。

(4) 重视人员激励

公司重视团队建设、重视人才使用，通过持续不断地引入行业技术人才，并且在各团队采取相应的绩效考核制度，以提高企业竞争力。

报告期内，公司净利润虽然有所下滑，但营业收入增长 68.85%，管理水平、技术水平、品牌竞争也得到强化，公司也将进一步规范治理，建立健全各项内部控制制度，积极引进各类技术和管理人才，为公司快速发展奠定坚实基础，使公司具备长期稳定可持续发展能力。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

								序	政监管措施	律监管措施	
1	贵港绿友农生物科技有限公司	1,800,000	1,800,000	1,800,000	2021年3月15日	2022年3月14日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	贵港绿友农生物科技有限公司	14,000,000	14,000,000	14,000,000	2021年10月22日	2022年10月21日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	贵港绿友农生物科技有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2021年10月28日	2024年4月27日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	覃延铭	200,000	200,000	200,000	2021年1月22日	2022年1月20日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	苏灿强	50,000	50,000	50,000	2021年1月26日	2022年1月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	何炳全	200,000	200,000	200,000	2021年3月2日	2022年3月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	刘李莉	200,000	200,000	200,000	2021年4月	2022年4月	连	否	已事前	不	不	不

					月 8 日	月 7 日	带		及时履行	涉及	涉及	涉及
5	粟江华	150,000	150,000	150,000	2021 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 25 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
6	马卫忠	200,000	200,000	200,000	2021 年 6 月 10 日	2022 年 6 月 9 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
7	沈广龙	200,000	200,000	200,000	2021 年 6 月 18 日	2022 年 6 月 17 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
8	黄静雯	200,000	200,000	200,000	2021 年 6 月 21 日	2022 年 6 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
9	何云祺	200,000	200,000	200,000	2021 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 22 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
10	覃天下	100,000	100,000	100,000	2021 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
11	黄大海	200,000	200,000	200,000	2021 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
12	梁雪颖	200,000	200,000	200,000	2021 年 7 月 12 日	2022 年 7 月 11 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
13	覃肖金	200,000	200,000	200,000	2021 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
14	陆兆侍	200,000	200,000	200,000	2021 年 7 月 20 日	2022 年 7 月 19 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
15	黎晴星	200,000	200,000	200,000	2021 年 7 月 21 日	2022 年 7 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
16	韦丽娜	200,000	200,000	200,000	2021 年 7 月 21 日	2022 年 7 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
17	李儒荣	200,000	200,000	200,000	2021 年 7 月 21 日	2022 年 7 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
18	黄争荣	200,000	200,000	200,000	2021 年 7 月 21 日	2022 年 7 月 20 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

19	韦胜	200,000	200,000	200,000	2021年7月22日	2022年7月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
20	林文聪	100,000	100,000	100,000	2021年7月22日	2022年7月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
21	蒙勇强	200,000	200,000	200,000	2021年7月23日	2022年7月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
22	刘锐	200,000	200,000	200,000	2021年7月25日	2022年7月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
23	潘荣才	50,000	50,000	50,000	2021年8月6日	2022年8月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
24	李文林	50,000	50,000	50,000	2021年8月9日	2022年8月8日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
25	吴少芳	50,000	50,000	50,000	2021年8月12日	2022年8月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
26	黄敏荣	200,000	200,000	200,000	2021年9月8日	2022年9月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
27	刘盛琼	200,000	200,000	200,000	2021年9月8日	2022年9月7日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
28	樊先福	200,000	200,000	200,000	2021年9月10日	2022年9月9日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
29	覃作勋	100,000	100,000	100,000	2021年9月14日	2022年9月12日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
30	陈朝红	200,000	200,000	200,000	2021年10月22日	2022年10月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计		5,050,000	5,050,000	5,050,000			连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,850,000.00	25,850,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	17,453,419.94	17,453,419.94
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

- (1) 本公司为全资子公司流动资金贷款和设备融资租赁业务提供的担保责任正在履行过程中，未出现可能承担连带清偿责任情况。
- (2) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为下游经销商与桂林银行股份有限公司南宁分行签订的《借款及担保协议》提供 505 万元担保，未出现可能承担连带清偿责任情况。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	1,179,300.84
4. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2017 年 3	-	挂牌	资金占用	避免资金占用	正在履行中

人或控股股东	月 31 日			承诺	承诺	
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 31 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	2017 年 3 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	20,247,575.52	10.79%	用于抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	8,939,479.22	4.76%	用于抵押借款
总计	-	-	29,187,054.74	15.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自有房屋、土地使用权抵押获取借款，补充公司经营所需的流动资金，未对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,768,749	27.69%	830,625	3,599,374	27.69%
	其中：控股股东、实际控制人	525,000	5.25%	157,500	682,500	5.25%
	董事、监事、高管	987,750	9.88%	296,325	1,284,075	9.88%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,231,251	72.31%	2,169,375	9,400,626	72.31%
	其中：控股股东、实际控制人	2,625,000	26.25%	787,500	3,412,500	26.25%
	董事、监事、高管	5,981,250	59.81%	1,794,375	7,775,625	59.81%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	3,000,000	13,000,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内实施 2020 年度权益分派(公告编号 2021-027)。公司以现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。分红前本公司总股本为 10,000,000 股，分红后总股本增至 13,000,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	侯期任	3,150,000	945,000	4,095,000	31.50%	3,412,500	682,500	0	0
2	南宁引领投资中心(有限合伙)	1,775,000	532,500	2,307,500	17.75%	671,667	1,635,833	0	0
3	梁世武	1,560,000	468,000	2,028,000	15.60%	1,740,375	287,625	0	0
4	蒙黄斌	1,164,000	349,200	1,513,200	11.64%	1,350,375	162,825	0	0
5	南宁广度投资中心(有限合伙)	1,100,000	330,000	1,430,000	11.00%	953,334	476,666	0	0
6	黄文善	1,095,000	328,500	1,423,500	10.95%	1,272,375	151,125	0	0
7	深圳前海中百通投资管理有限公司	150,000	45,000	195,000	1.50%	0	195,000	0	0
8	侯思欣	3,000	900	3,900	0.03%	0	3,900	0	0
9	焦春梅	3,000	900	3,900	0.03%	0	3,900	0	0
合计		10,000,000	3,000,000	13,000,000	100.00%	9,400,626	3,599,374	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明: 无									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	广西北部湾银行南宁民族支行	银行	3,870,000	2020年12月29日	2022年12月28日	6.00%
2	抵押贷款	贵港荷城农村商业银行江南分理处	银行	1,800,000	2021年3月15日	2022年3月14日	2.70%
3	信用贷款	桂林银行股份有限公司南宁分行	银行	5,000,000	2021年4月9日	2022年4月8日	6.50%
4	担保贷款	中国银行股份有限公司南宁市邕城支行	银行	7,000,000	2021年6月30日	2022年6月29日	1.83%
5	抵押贷款	广西贵港农村商业银行股份有限公司八塘支行	银行	14,000,000	2021年10月22日	2022年10月21日	2.70%
6	融资租赁	远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	非银行金融机构	5,000,000	2021年10月28日	2024年4月27日	10.73%
7	信用贷款	广西北部湾银行南宁民族支行	银行	1,000,000	2021年10月29日	2022年10月28日	10.00%
合计	-	-	-	37,670,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 2 日		3	
合计		3	

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
侯期任	董事长、总经理	男	否	1984年8月	2020年6月12日	2023年6月11日
梁世武	董事、副总经理	男	否	1982年5月	2020年6月12日	2023年6月11日
蒙黄斌	董事、副总经理	男	否	1980年2月	2020年6月12日	2023年6月11日
黄文善	董事、副总经理	男	否	1981年12月	2020年6月12日	2023年6月11日
覃章果	董事	男	否	1982年8月	2021年5月14日	2023年6月11日
王琼梅	副总经理	女	否	1986年6月	2020年6月12日	2023年6月11日
刘艳	监事会主席	女	否	1983年4月	2020年6月12日	2023年6月11日
陈秋桦	监事	女	否	1990年10月	2020年6月12日	2023年6月11日
林碧洲	监事	女	否	1990年6月	2021年12月23日	2023年6月11日
杨裕珍	财务总监	女	否	1986年8月	2020年6月12日	2023年6月11日
钟凤仙	董事会秘书	女	否	1995年6月	2021年12月28日	2023年6月11日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事梁世武与高级管理人员王琼梅为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
----	------	------	------	------

覃章果		新任	董事	公司发展需要
覃宣境	董事	离任		个人原因
钟凤仙	监事	新任	董事会秘书	公司发展需要
梁嚞尹	董事会秘书	离任		个人原因
林碧洲		新任	职工监事	公司发展需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
覃章果	董事	64,823.00	19,446.90	84,269.90	0.65%	0	0
林碧洲	职工监事	9,086.00	2,725.80	11,811.80	0.09%	0	0
钟凤仙	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	73,909.00	-	96,081.70	0.74%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

覃章果，男，壮族，1982年8月5日出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2004年1月至2005年8月，任广西新胜利农业生产资料有限责任公司销售部业务员；2006年3月至2008年6月，任广西农歌有限责任公司销售经理；2008年9月至2009年9月，任上海汉和股份有限责任公司销售经理；2009年11月至2012年12月，任南宁鑫农和有限公司销售经理；2013年2月至2015年12月，任南宁绿友农农业科技有限公司南宁分公司经理；2016年1月至2020年12月，任广西绿友农生物科技股份有限公司桉树事业部总经理。2021年1月至今，任广西绿友农生物科技股份有限公司销售执行总监。

林碧洲，女，汉族，1990年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，广西大学农学学士，2014年9月至2015年2月任广西南宁市高新区皂角村大学生村官；2015年3月至2016年4月任桂林力源粮油食品集团有限公司企划专员；2016年5月起任广西绿友农生物科技股份有限公司人事部经理；2019年2月起任中共广西绿友农生物科技股份有限公司支部委员会书记。

钟凤仙，女，汉族，1995年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，广西财经学院毕业。2015年12月至今就职于广西绿友农生物科技股份有限公司。2015年12月至2016年5月任物流专员；2016年6月至2019年12月任财务专员；2019年10月至2020年5月任公司董事会秘书；2020年6月至2021年12月任公司职工监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	12		31
生产人员	105	32		137
销售人员	98		7	91
技术人员	11	5		16
财务人员	8	3		11
行政人员	17	2		19

员工总计	258	54	7	305
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	65	78
专科	81	89
专科以下	112	138
员工总计	258	305

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

员工薪酬政策:

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

培训计划

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司企业文化培训,岗位提升培训等,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

公司执行国家和地方的社会保险制度,没有公司需要承担费用的离退休人员。

(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

单位:股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
覃宣境	离职	董事	61,281		61,281

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

覃宣境先生担任公司董事的工作内容已全部交接,其离职不会对公司日常经营活动及业务开展产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司监事会于 2022 年 3 月 19 日收到职工代表监事林碧洲女士递交的辞职报告,自职工代

表大会选举产生新任职工代表监事之日起辞职生效。上述辞职人员通过南宁广度投资中心(有限合伙)间接持有公司股份 11,811.80 股，占公司股本的 0.09%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司会尽快选举新的职工代表监事。为保障监事会的正常工作，在公司职工代表大会选举出新任职工代表监事之前，林碧洲女士将继续履行职工代表监事职务。具体内容详见 2022 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《职工监事辞职公告》（公告编号：2022-011）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则要求，持续完善法人治理结构、制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，报告期内公司严格按照各项制度规范运作。在公司运营中，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，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司没有新增治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，历次股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容、会议记录等均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求执行，股东名册、股东大会会议记录、董事会议会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等资料文件均完整保存在公司，供股东查阅。公司股东大会对全体股东的合法权益给予了充分尊重，保证了全体股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	9	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》《公司章程》及三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等

治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司主营业务为细分作物专业肥料的研发、生产、销售与技术服务。针对细分作物（桉树、柑桔、甘蔗）的特性研发生产具有植物营养、生物技术、增效技术等领先科技的专业肥料产品。公司在报告期内，一直从事上述业务，主营业务未发生重大变化。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、生产、销售部门及渠道，公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下。报告期内，公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

(三) 人员独立性

公司的总经理、董事会秘书、财务负责人及其他高级管理人员等均在公司领取薪酬，不存在兼职行为。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资完全独立管理，公司人员独立。

(四) 财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开设账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(五) 机构独立性

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、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，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，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性或不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立起了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部管理制度，报告期内，公司内部管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	
报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。2018年4月24日召开的第一届董事会第七次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段
审计报告编号	致同审字(2022)第450A011873号	
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	
审计报告日期	2022年4月21日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶小舟 2年	刘业美 3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	15万元	

审计报告正文:

审计报告

致同审字(2022)第450A011873号

广西绿友农生物科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广西绿友农生物科技股份有限公司(以下简称绿友农公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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,充分反映了绿友农公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司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，我们独立于绿友农公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

绿友农公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿友农公司 2021 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

绿友农公司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，管理层负责评估绿友农公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿友农公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿友农公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对绿友农公司的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绿友农公司不能持续经营。

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

(6) 就绿友农公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、1	3,724,506.78	11,050,905.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	53,319,801.88	18,546,895.55
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,168,687.58	17,184,336.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,025,695.00	5,395,739.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	43,742,866.86	21,863,070.52
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	五、6	735,990.15	184,431.16
流动资产合计		110,717,548.25	74,225,379.32
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	五、7	37,193,183.21	16,840,702.90
在建工程	五、8	14,309,004.24	2,663,957.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	10,989,339.46	10,779,207.86

无形资产	五、 10	9,688,199.90	9,939,284.75
开发支出	五、 11	2,612,847.39	688,021.14
商誉			
长期待摊费用	五、 12	731,865.60	338,514.29
递延所得税资产	五、 13	352,769.23	101,599.24
其他非流动资产	五、 14	1,083,610.00	6,732,996.00
非流动资产合计		76,960,819.03	48,084,283.39
资产总计		187,678,367.28	122,309,662.71
流动负债:			
短期借款	五、 15	28,845,315.29	30,178,124.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、 16	63,208,507.92	12,120,275.69
预收款项	五、 17	87,350.70	142,656.22
合同负债	五、 18	35,068,987.96	32,938,334.87
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、 19	1,617,006.29	1,639,178.26
应交税费	五、 20	346,402.01	875,456.89
其他应付款	五、 21	19,595,784.71	10,063,471.09
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、 22	10,255,976.67	1,831,363.07
其他流动负债	五、 23	3,156,208.92	2,964,450.14
流动负债合计		162,181,540.47	92,753,310.95
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、 24		3,870,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、 25	6,435,567.07	6,769,987.97
长期应付款	五、 26	1,964,187.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、13	303,911.91	249,381.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,703,666.69	10,889,369.14
负债合计		170,885,207.16	103,642,680.09
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、27	13,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	2,588,661.64	2,588,661.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	702,527.05	702,527.05
一般风险准备			
未分配利润	五、30	501,971.43	5,375,793.93
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		16,793,160.12	18,666,982.62
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		16,793,160.12	18,666,982.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		187,678,367.28	122,309,662.71

法定代表人：侯期任

主管会计工作负责人：杨裕珍

会计机构负责人：黄杰丹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,525,175.09	8,538,740.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	33,398,141.88	17,586,895.55
应收款项融资			
预付款项		1,055,443.13	14,563,513.27
其他应收款	十三、2	48,158,362.82	22,251,156.10
其中：应收利息			
应收股利		2,400,000.00	2,400,000.00
买入返售金融资产			
存货		267,384.80	851,754.58

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		85,404,507.72	63,792,059.73
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	十三、3	20,000,000.00	20,000,000.00
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		759,472.06	835,666.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,479,438.52	
无形资产		653,706.52	714,861.01
开发支出		2,612,847.39	688,021.14
商誉			
长期待摊费用			16,875.00
递延所得税资产		205,191.79	88,818.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,710,656.28	22,344,242.07
资产总计		112,115,164.00	86,136,301.80
流动负债:			
短期借款		13,015,690.29	11,120,895.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,000,000.00
应付账款		31,072,511.27	69,066.66
预收款项		87,350.70	142,656.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,081,519.64	1,127,742.84
应交税费		232,366.24	593,290.76
其他应付款		9,411,096.49	9,837,433.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,509,010.46	32,938,263.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,565,284.93	
其他流动负债		2,745,810.94	2,964,443.71

流动负债合计		92,720,640.96	63,793,792.73
非流动负债:			
长期借款			3,870,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,816,146.70	
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		1,816,146.70	3,870,000.00
负债合计		94,536,787.66	67,663,792.73
所有者权益(或股东权益):			
股本		13,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,588,661.64	2,588,661.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		702,527.05	702,527.05
一般风险准备			
未分配利润		1,287,187.65	5,181,320.38
所有者权益(或股东权益)合计		17,578,376.34	18,472,509.07
负债和所有者权益(或股东权益)总计		112,115,164.00	86,136,301.80

(三) 合并利润表

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		261,956,180.29	155,144,082.13
其中: 营业收入	五、31	261,956,180.29	155,144,082.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		264,667,941.31	153,275,574.97
其中: 营业成本	五、31	237,260,643.29	128,959,002.07
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、32	490,781.84	299,370.03
销售费用	五、33	12,878,984.02	11,660,829.87
管理费用	五、34	9,241,781.74	7,226,447.65
研发费用	五、35	2,840,988.95	3,660,790.98
财务费用	五、36	1,954,761.47	1,469,134.37
其中：利息费用		2,148,141.90	1,497,504.02
利息收入		222,465.43	60,567.58
加：其他收益	五、37	986,720.13	983,250.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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、38	12,266.41	319,420.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-177,324.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,890,099.35	3,171,178.67
加：营业外收入	五、40	155,070.62	163,903.32
减：营业外支出	五、41	54,000.00	2,524.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,789,028.73	3,332,557.58
减：所得税费用	五、42	84,793.77	341,691.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,873,822.50	2,990,866.35
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)		-1,873,822.50	2,990,866.35
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,873,822.50	2,990,866.35
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		-1,873,822.50	2,990,866.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,873,822.50	2,990,866.35
(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)		-0.14	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.14	0.30

法定代表人：侯期任

主管会计工作负责人：杨裕珍

会计机构负责人：黄杰丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	243,730,456.22	158,486,422.5
减：营业成本	十三、4	223,322,916.33	140,028,475.88
税金及附加		315,635.39	198,895.10
销售费用		12,382,841.06	10,498,974.01
管理费用		7,055,191.26	5,558,022.98
研发费用		1,049,166.18	2,026,009.42
财务费用		716,574.58	523,487.29
其中：利息费用		903,449.49	531,572.37
利息收入		212,239.32	35,017.93
加：其他收益		302,937.46	607,019.25
投资收益（损失以“-”号填列）			2,400,000.00
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）		-288,415.08	504,466.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,671.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,105,018.17	3,164,044.02
加：营业外收入		155,070.62	163,603.32
减：营业外支出		20,000.00	2,524.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-969,947.55	3,325,122.93
减：所得税费用		-75,814.82	201,867.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-894,132.73	3,123,255.65
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-894,132.73	3,123,255.65
(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		-894,132.73	3,123,255.65
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.14	0.30
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.30

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		248,406,271.66	173,927,720.91
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、43	6,280,303.45	4,103,100.41
经营活动现金流入小计		254,686,575.11	178,030,821.32
购买商品、接受劳务支付的现金		197,305,822.58	157,552,478.19
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		20,728,027.82	14,980,613.01
支付的各项税费		3,219,548.15	1,247,726.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	21,545,962.96	18,668,935.73
经营活动现金流出小计		242,799,361.51	192,449,753.40
经营活动产生的现金流量净额		11,887,213.60	-14,418,932.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,849.56	
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		9,849.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,093,362.68	12,116,360.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		23,093,362.68	12,116,360.54
投资活动产生的现金流量净额		-23,083,513.12	-12,116,360.54
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		33,800,000.00	36,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	8,807,800.00	15,360,000.00
筹资活动现金流入小计		42,607,800.00	52,330,000.00
偿还债务支付的现金		30,734,590.02	19,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,697,309.66	1,488,571.80
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、43	6,306,000.00	
筹资活动现金流出小计		38,737,899.68	21,458,571.80
筹资活动产生的现金流量净额		3,869,900.32	30,871,428.20
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		-7,326,399.20	4,336,135.58
加：期初现金及现金等价物余额		9,050,905.98	4,714,770.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,724,506.78	9,050,905.98

法定代表人：侯期任

主管会计工作负责人：杨裕珍

会计机构负责人：黄杰丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		242,171,470.06	176,575,816.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		692,714.72	1,507,635.89
经营活动现金流入小计		242,864,184.78	178,083,452.48
购买商品、接受劳务支付的现金		197,994,609.23	163,837,039.99
支付给职工以及为职工支付的现金		14,234,664.61	9,499,007.64
支付的各项税费		2,290,152.59	1,104,871.69
支付其他与经营活动有关的现金		35,085,001.90	25,103,063.39
经营活动现金流出小计		249,604,428.33	199,543,982.71
经营活动产生的现金流量净额		-6,740,243.55	-21,460,530.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
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		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,202.43	1,379,834.52
投资支付的现金			1,720,000.00
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			
投资活动现金流出小计		333,202.43	3,099,834.52
投资活动产生的现金流量净额		-332,202.43	-3,099,834.52
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		13,000,000.00	17,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,617,800.00	15,360,000.00
筹资活动现金流入小计		16,617,800.00	33,330,000.00
偿还债务支付的现金		11,100,000.00	5,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,919.16	513,894.04
支付其他与筹资活动有关的现金		3,646,000.00	
筹资活动现金流出小计		15,558,919.16	6,483,894.04
筹资活动产生的现金流量净额		1,058,880.84	26,846,105.96
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		-6,013,565.14	2,285,741.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,538,740.23	4,252,999.02
六、期末现金及现金等价物余额		525,175.09	6,538,740.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年										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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,588,661.64				702,527.05		5,192,937.10		18,484,125.79	
加：会计政策变更												182,856.83		182,856.83
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,588,661.64				702,527.05		5,375,793.93		18,666,982.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00										-4,873,822.50		-1,873,822.50	
(一) 综合收益总额											-1,873,822.50		-1,873,822.50	
(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	3,000,000.00								-3,000,000.00		
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	3,000,000.00								-3,000,000.00		
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	13,000,000.00			2,588,661.64			702,527.05		501,971.43		16,793,160.12

项目	2020 年											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	10,000,000.00				2,588,661.64				390,201.48		2,514,396.32	15,493,259.44	
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	10,000,000.00				2,588,661.64				390,201.48		2,514,396.32	15,493,259.44	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									312,325.57		2,678,540.78	2,990,866.35	
(一)综合收益总额											2,990,866.35	2,990,866.35	
(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									312,325.57		-312,325.57		
1. 提取盈余公积									312,325.57		-312,325.57		
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	10,000,000.00			2,588,661.64			702,527.05		5,192,937.10		18,484,125.79

法定代表人：侯期任

主管会计工作负责人：杨裕珍

会计机构负责人：黄杰丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年
----	--------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,588,661.64				702,527.05		5,181,320.38	18,472,509.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,588,661.64				702,527.05		5,181,320.38	18,472,509.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00										-	-894,132.73
(一) 综合收益总额											-894,132.73	-894,132.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	3,000,000.00									-		
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	3,000,000.00									-		
(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	13,000,000.00				2,588,661.64				702,527.05		1,287,187.65	17,578,376.34

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,588,661.64				390,201.48		2,370,390.30	15,349,253.42
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			2,588,661.64			390,201.48		2,370,390.30	15,349,253.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							312,325.57		2,810,930.08	3,123,255.65	
(一) 综合收益总额									3,123,255.65	3,123,255.65	
(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							312,325.57		-312,325.57		
1. 提取盈余公积							312,325.57		-312,325.57		
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	10,000,000.00				2,588,661.64			702,527.05		5,181,320.38	18,472,509.07

广西绿友农生物科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广西绿友农生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名南宁绿友农农业投资有限公司,2011年08月15日在南宁注册成立,原注册资本为60万元人民币,法定代表人为侯期任,股东以货币出资,实缴资本12万元人民币,占注册资本的20%。

具体出资情况如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资方式	出资比例(%)
侯期任	21.00	4.20	货币	35.00
梁世武	13.20	2.64	货币	22.00
蒙黄斌	13.20	2.64	货币	22.00
黄文善	12.60	2.52	货币	21.00
合计	60.00	12.00		100.00

2013年5月6日经股东会决议,公司更名为南宁绿友农农业科技有限公司。

2013年8月25日,公司增加实缴资本48万元,累计实缴注册资本60万元,占已登记注册资本总额的100%。具体出资情况如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资方式	出资比例(%)
侯期任	21.00	21.00	货币	35.00
梁世武	13.20	13.20	货币	22.00
蒙黄斌	13.20	13.20	货币	22.00
黄文善	12.60	12.60	货币	21.00
合计	60.00	60.00		100.00

2014年8月1日,公司召开股东会并形成一致决议,同意公司注册资本由60万元增加至1000万元。各股东已于2016年9月30日前出资完毕。本次变更完成后,公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资方式	出资比例(%)
侯期任	350.00	350.00	货币	35.00
梁世武	220.00	220.00	货币	22.00
蒙黄斌	220.00	220.00	货币	22.00
黄文善	210.00	210.00	货币	21.00
合计	1,000.00	1,000.00		100.00

2016年10月5日，公司召开股东会并形成一致决议，同意股东梁世武将其持有的公司4.15%股权转让给南宁广度投资中心（有限合伙），股东黄文善将其持有的公司6.85%股权转让给南宁广度投资中心（有限合伙），股东黄文善将其持有的公司1.10%股权转让给南宁引领投资中心（有限合伙），股东蒙黄斌将其持有的公司6.65%的股权转让给南宁引领投资中心（有限合伙），股东蒙黄斌将其持有的公司1.50%股权转让给深圳前海中百通投资管理有限公司。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资方式	出资比例(%)
侯期任	350.00	350.00	货币	35.00
梁世武	178.50	178.50	货币	17.85
蒙黄斌	138.50	138.50	货币	13.85
黄文善	130.50	130.50	货币	13.05
南宁广度投资中心（有限合伙）	110.00	110.00	货币	11.00
南宁引领投资中心（有限合伙）	77.50	77.50	货币	7.75
深圳前海中百通投资管理有限公司	15.00	15.00	货币	1.50
合计	1,000.00	1,000.00		100.00

2017年5月23日，公司召开股东会并作出决议，同意以净资产折股方式整体变更为股份有限公司（变更基准日为2017年3月31日），同时将公司的名称变更为广西绿友农生物科技股份有限公司。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具的瑞华桂专审字[2017]45040013号《审计报告》，截至2017年3月31日，本公司经审计的账面净资产值为人民币11,567,029.76元，按照1:0.8645的比例折合为股份公司的股份总数为10,000,000股，每股面值人民币1元，股份公司的注册资本（股本总额）为人民币10,000,000元；净资产折股后，超出注册资本部分1,567,029.76元计入股份公司的资本公积。

2018年7月11日，公司取得了南宁市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为914501005819609063）。现公司总部位于南宁市高新区滨河路28号中国-东盟企业总部基地三期综合楼B座第19层。

股票代码：872696

企业统一社会信用代码：914501005819609063

行业：化工——化学制品

营业期限：长期

登记机关：南宁市工商行政管理局

经营范围：对农业、林业的生物技术、种植技术研发及技术服务；肥料、生物肥料、配方肥料、农用微生物菌剂的研发、生产、销售(达到合法条件后方可生产)；农副土特产品、水果、农机具、农业机械设备、林业机械设备、农用灌溉设备的销售；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

2018年11月21日，公司取得了南宁市工商行政管理局核发的《营业执照》(统一社会信用代码为914501005819609063)。现公司经营范围：对农业、林业的生物技术、种植技术研发及技术服务；肥料、生物肥料、配方肥料、农用微生物菌剂的研发、生产、销售。

2019年3月21日、2019年3月27日、2019年4月1日通过全国中小企业股份转让系统以竞价交易方式完成股权转让，具体明细：股东侯期任将其持有的公司3.50%股权转让给南宁引领投资中心(有限合伙)3.44%，转让刘孝元0.03%，转让给侯思欣0.03%；股东梁世武将其持有的公司2.25%股权转让给南宁引领投资中心(有限合伙)，股东黄文善将其持有的公司2.10%股权转让给南宁引领投资中心(有限合伙)，股东蒙黄斌将其持有的公司2.21%股权转让给南宁引领投资中心(有限合伙)。本次变更完后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资方式	出资比例(%)
侯期任	315.00	315.00	货币	31.50
梁世武	156.00	156.00	货币	15.60
蒙黄斌	116.40	116.40	货币	11.64
黄文善	109.50	109.50	货币	10.95
南宁广度投资中心(有限合伙)	110.00	110.00	货币	11.00
南宁引领投资中心(有限合伙)	177.50	177.50	货币	17.75
深圳前海中百通投资管理有限公司	15.00	15.00	货币	1.50
刘孝元	0.30	0.30	货币	0.03
侯思欣	0.30	0.30	货币	0.03
合计	1,000.00	1,000.00		100.00

2021年5月14日，公司召开股东大会并作出决议，通过《关于2020年年度权益分派预案的议案》。公司目前总股本为10,000,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派送3股。分红前本公司总股本为10,000,000股，分红后总股本增至13,000,000股。分红后公司股权结构如下：

单位：

万股

股东名称	持股数 (期初)	本年增加	本年减 少	持股数 (期末)	占股比 (%)
侯期任	315.00	94.50		409.50	31.50
南宁引领投资中心（有限合伙）	177.50	53.25		230.75	17.75
梁世武	156.00	46.80		202.80	15.60
蒙黄斌	116.40	34.92		151.32	11.64
南宁广度投资中心（有限合伙）	110.00	33.00		143.00	11.00
黄文善	109.50	32.85		142.35	10.95
深圳前海中百通投资管理有限公司	15.00	4.50		19.50	1.50
侯思欣	0.30	0.09		0.39	0.03
焦春梅	0.30	0.09		0.39	0.03
合计	1,000.00	300.00		1,300.00	100.00

2021 年 6 月 16 日，公司取得了南宁市工商行政管理局核发的《营业执照》(统一社会信用代码为 914501005819609063)。现公司经营范围：对农业、林业的生物技术、种植技术研发及技术服务；肥料、生物肥料、配方肥料、农用微生物菌剂的研发、生产、销售（达到合法条件后方可生产）；农副土特产品、水果、农机具、农业机械设备、林业机械设备、农用灌溉设备、农药（限制使用农药除外，具体项目以审批部门批准的为准）的销售；自营和代理一般经营项目商品和技术和进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定编制。

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、11、附注三、15、附注三、14 和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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收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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

其他应收款组合 1：应收关联方

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 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。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日起改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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，其在丧失控制之日起的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，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确定折旧率。

- (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。
- (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

14、开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

本公司研发项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项，但未形成具有针对性、可能性的成果前，属于研究阶段。

本公司研发项目形成的技术研究成果达到申请专利条件，或形成具体的产品方案，可生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品，属于进入开发阶段。

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。

开发阶段的支出满足前述资本化条件，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	年限平均法	
专利权等	10	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

16、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬

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。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。

(3) 离职后福利

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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、16)。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

本公司确认商品销售收入的具体方式为：预收货款的情况下，在财务部门收到客户支付的货款后或者赊销的情况下，经履行审批程序后，公司向客户发货，客户确认收货并取得货物控制权后公司确认收入实现。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

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，本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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

23、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房屋建筑物

车辆

检测设备

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，

重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

24、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期间内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这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。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现

率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、23 和 24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、9 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1 日)
资产：				
其他流动资产	2,179,431.15		-1,994,999.99	184,431.16
固定资产	16,840,702.90			16,840,702.90
使用权资产			10,779,207.86	10,779,207.86
长期待摊费用	338,514.29			338,514.29
资产总额	113,525,454.84		8,784,207.87	122,309,662.71
负债：				
一年内到期的非流动负债			1,831,363.07	1,831,363.07
租赁负债			6,769,987.97	6,769,987.97
长期应付款				
预计负债				
负债总额	95,041,329.05		8,601,351.04	103,642,680.09
所有者权益：				
盈余公积	702,527.05			702,527.05
未分配利润	5,192,937.10		182,856.83	5,375,793.93
所有者权益总额	18,484,125.79		182,856.83	18,666,982.62

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	10,779,207.86
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合 计：	10,779,207.86

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
其他流动资产	735,990.15	1,338,560.52	-602,570.37
固定资产	37,193,183.21	37,193,183.21	
使用权资产	10,989,339.46		10,989,339.46
长期待摊费用	731,865.60	731,865.60	
资产总计	187,651,511.83	177,264,742.74	10,386,769.09
负债			
一年内到期的非流动负债	10,255,976.67	6,264,892.70	3,991,083.97
租赁负债	6,435,567.07		6,435,567.07
长期应付款	1,964,187.71	1,964,187.71	
预计负债			
负债总计	170,777,785.36	160,351,134.32	10,426,651.04
所有者权益：			
盈余公积	702,527.05	702,527.05	
未分配利润	582,537.78	622,419.73	-39,881.95
所有者权益总额	16,873,726.47	16,913,608.42	-39,881.95
合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	237,087,754.87	236,924,974.54	162,780.33
财务费用	1,956,962.62	1,471,855.82	485,106.80
管理费用	9,241,743.64	9,666,891.99	-425,148.35

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但

需自首次执行新租赁准则之日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更事项

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	11,050,905.98	11,050,905.98	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,546,895.55	18,546,895.55	
应收款项融资			
预付款项	17,184,336.35	17,184,336.35	
其他应收款	5,395,739.76	5,395,739.76	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	21,863,070.52	21,863,070.52	
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	2,179,431.15	184,431.16	-1,994,999.99
流动资产合计	76,220,379.31	74,225,379.32	-1,994,999.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
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	16,840,702.90	16,840,702.90	
在建工程	2,663,957.21	2,663,957.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,779,207.86	10,779,207.86
无形资产	9,939,284.75	9,939,284.75	

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
开发支出	688,021.14	688,021.14	
商誉			
长期待摊费用	338,514.29	338,514.29	
递延所得税资产	101,599.24	101,599.24	
其他非流动资产	6,732,996.00	6,732,996.00	
非流动资产合计	37,305,075.53	48,084,283.39	10,779,207.86
资产总计	113,525,454.84	122,309,662.71	8,784,207.87
流动负债：			
短期借款	30,178,124.72	30,178,124.72	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,120,275.69	12,120,275.69	
预收款项	142,656.22	142,656.22	
合同负债	32,938,334.87	32,938,334.87	
应付职工薪酬	1,639,178.26	1,639,178.26	
应交税费	875,456.89	875,456.89	
其他应付款	10,063,471.09	10,063,471.09	
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		1,831,363.07	1,831,363.07
其他流动负债	2,964,450.14	2,964,450.14	
流动负债合计	90,921,947.88	92,753,310.95	1,831,363.07
非流动负债：			
长期借款	3,870,000.00	3,870,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,769,987.97	6,769,987.97
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	249,381.17	249,381.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,119,381.17	10,889,369.14	6,769,987.97
负债合计	95,041,329.05	103,642,680.09	8,601,351.04
股东权益：			

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,588,661.64	2,588,661.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	702,527.05	702,527.05	
未分配利润	5,192,937.10	5,375,793.93	182,856.83
归属于母公司股东权益合计	18,484,125.79	18,666,982.62	182,856.83
少数股东权益			
归属于母公司股东权益合计	18,484,125.79	18,666,982.62	182,856.83
负债和股东权益总计	113,525,454.84	122,309,662.71	8,784,207.87

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	8,538,740.23	8,538,740.23	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,586,895.55	17,586,895.55	
应收款项融资			
预付款项	14,563,513.27	14,563,513.27	
其他应收款	22,251,156.10	22,251,156.10	
其中：应收利息			
应收股利	2,400,000.00	2,400,000.00	
存货	851,754.58	851,754.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	63,792,059.73	66,192,059.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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	835,666.89	835,666.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	714,861.01	714,861.01	
开发支出	688,021.14	688,021.14	
商誉			
长期待摊费用	16,875.00	16,875.00	
递延所得税资产	88,818.03	88,818.03	
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,344,242.07	22,344,242.07	
资产总计	86,136,301.80	88,536,301.80	
流动负债:			
短期借款	11,120,895.83	11,120,895.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付账款	69,066.66	69,066.66	
预收款项	142,656.22	142,656.22	
合同负债	32,938,263.42	32,938,263.42	
应付职工薪酬	1,127,742.84	1,127,742.84	
应交税费	593,290.76	593,290.76	
其他应付款	9,837,433.29	9,837,433.29	
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			
其他流动负债	2,964,443.71	2,964,443.71	
流动负债合计	63,793,792.73	63,793,792.73	
非流动负债:			
长期借款	3,870,000.00	3,870,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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	3,870,000.00	3,870,000.00	
负债合计	67,663,792.73	67,663,792.73	
股东权益：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,588,661.64	2,588,661.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	702,527.05	702,527.05	
未分配利润	5,181,320.38	5,181,320.38	
股东权益合计	18,472,509.07	18,472,509.07	
负债和股东权益总计	86,136,301.80	86,136,301.80	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率%
广西绿友农生物科技股份有限公司	15
贵港绿友农生物科技有限公司	15
广西海鸥生物工程有限公司	20
广西对比生物科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

- (1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)第一条,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,广西绿友农生物科技股份有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税,本公告自 2021 年 1 月 1 日起执行。广西绿友农生物科技股份有限公司为设在西部地区的鼓励类企业按该政策减按 15% 税率征收企业所得税。
- (2) 根据《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法(试行)>的通知》(国税发【2005】129 号)第五条和《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税【2008】56 号),本公司主要销售有机肥符合减免税备案条件,自 2014 年 12 月 23 日登记备案完毕之日起享受减免增值税政策。
- (3) 贵港绿友农生物科技有限公司 2019 年通过高新技术企业认定,适用企业所得税率为 15%。
- (4) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)、《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)规定,广西海鸥生物工程有限公司属于小型微利企业,对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;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金		
银行存款	1,723,330.74	9,050,905.98
其他货币资金	2,001,176.04	2,000,000.00
合 计	3,724,506.78	11,050,905.98
其中: 存放在境外的款项总额		

说明: 期末对使用有限制的款项为桂林银行微链贷保证金 200 万元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	52,420,840.10	16,786,930.57

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 至 2 年	280,132.50	1,551,566.03
2 至 3 年	579,075.16	245,636.70
3 至 4 年	37,722.00	170,152.50
4 至 5 年	160,000.00	
5 年以上	72,071.50	102,071.50
小 计	53,549,841.26	18,856,357.30
减：坏账准备	230,039.38	309,461.75
合 计	53,319,801.88	18,546,895.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,549,841.26	100.00	230,039.38	0.43	53,319,801.88
组合 1：应收合并范围内的客户					
组合 2：应收其他客户	53,549,841.26	100.00	230,039.38	0.43	53,319,801.88
合 计	53,549,841.26	100.00	230,039.38	0.43	53,319,801.88

(续)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,856,357.30	100.00	309,461.75	1.64	18,546,895.55
组合 1：应收合并范围内的客户					
组合 2：应收其他客户	18,856,357.30	100.00	309,461.75	1.64	18,546,895.55
合 计	18,856,357.30	100.00	309,461.75	1.64	18,546,895.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	52,420,840.10	64,998.36	0.12
1 至 2 年	280,132.50	5,574.64	1.99
2 至 3 年	579,075.16	45,573.21	7.87
3 至 4 年	37,722.00	7,302.98	19.36
4 至 5 年	160,000.00	41,488.00	25.93
5 年以上	72,071.50	65,102.19	90.33
合 计	53,549,841.26	230,039.38	0.43

续

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,786,930.57	55,394.26	0.33
1 至 2 年	1,551,566.03	45,305.73	2.92
2 至 3 年	245,636.70	55,219.13	22.48
3 至 4 年	170,152.50	51,471.13	30.25
4 至 5 年			
5 年以上	102,071.50	102,071.50	100.00
合计	18,856,357.30	309,461.75	1.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	309,461.75
本期计提	
本期收回或转回	79,422.37
本期核销	
本期转销	
其他	
2021.12.31	230,039.38

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,749,802.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,448.03 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,933,357.03	94.35	16,933,614.77	98.54
1 至 2 年	232,877.95	5.59	250,721.58	1.46
2 至 3 年	2,452.60	0.06		
3 年以上				
合 计	4,168,687.58	100.00	17,184,336.35	100.00

(2) 预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,167,429.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.29%。

4、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,025,695.00	5,395,739.76
合 计	5,025,695.00	5,395,739.76

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,375,360.49	4,946,422.71
1 至 2 年	888,332.88	92,570.81
2 至 3 年	15,828.70	278,899.69
3 至 4 年	181,180.39	165,313.05
4 至 5 年	15.00	5,400.00
5 年以上		275,000.00
小 计	5,460,717.46	5,763,606.26
减： 坏账准备	435,022.46	367,866.50

账龄	2021.12.31	2020.12.31
合计	5,025,695.00	5,395,739.76

②按款项性质披露

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	2,631.00	184.17	2,446.83
保证金、押金	2,851,342.00	64,379.86	2,786,962.14
员工往来	1,904,449.91	27,655.03	1,876,794.88
其他款项	702,294.55	342,803.40	359,491.15
合计	5,460,717.46	435,022.46	5,025,695.00

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	127,189.03	189.03	127,000.00
保证金、押金	754,862.00	342,375.79	412,486.21
员工往来	1,692,444.28	20,704.67	1,671,739.61
其他款项	3,189,110.95	4,597.01	3,184,513.94
合计	5,763,606.26	367,866.50	5,395,739.76

③坏账准备计提情况

期末，本公司处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,385,633.49	1.66	72,866.22	4,312,767.27	回收可能性
组合 1：应收合并范围内关联方款项	2,631.00	7.00	184.17	2,446.83	回收可能性
组合 2：应收其他款项	4,383,002.49	1.66	72,682.05	4,310,320.44	回收可能性
合计	4,385,633.49	1.66	72,866.22	4,312,767.27	

期末，本公司处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	614,389.88	3.10	19,075.94	595,313.94	回收可能性
组合 1: 应收合并范围 内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	614,389.88	3.10	19,075.94	595,313.94	回收可能性
合计	614,389.88	3.10	19,075.94	595,313.94	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
侯树祥	440,000.00	77.27	340,000.00	100,000.00	回收可能性
许星勇	240,000.00	100.00	240,000.00		回收可能性
黄敬忠	130,000.00	50.00	65,000.00	65,000.00	回收可能性
应收合并范围内关联方款 项	70,000.00	50.00	35,000.00	35,000.00	回收可能性
按组合计提坏账准备	20,694.09	14.88	3,080.30	17,613.79	回收可能性
组合 1: 应收合并范围 内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	20,694.09	14.88	3,080.30	17,613.79	回收可能性
合计	460,694.09	74.47	343,080.30	117,613.79	

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,603,615.71	6.36	356,368.26	5,247,247.45	回收可能性
组合 1、应收关联方款 项	127,189.03	0.15	189.03	127,000.00	回收可能性
组合 2: 应收其他款项	5,476,426.68	6.50	356,179.23	5,120,247.45	回收可能性
合计	5,603,615.71	6.36	356,368.26	5,247,247.45	

截至 2020 年 12 月 31 日，公司处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,639.81	1.03	583.39	56,056.42	回收可能性
组合 1: 应收关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	56,639.81	1.03	583.39	56,056.42	回收可能性
合计	56,639.81	1.03	583.39	56,056.42	

截至 2020 年 12 月 31 日，公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,350.74	10.56	10,914.85	92,435.89	回收可能性
组合 1: 应收关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	103,350.74	10.56	10,914.85	92,435.89	回收可能性
合计	103,350.74	10.56	10,914.85	92,435.89	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	356,368.26	583.39	10,914.85	367,866.50
--转入第二阶段	-5,797.18	5,797.18		
--转入第三阶段	-1,225.50	642.10	583.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,649.97	12,053.27	340,020.84	409,724.08
本期转回	334,129.33		8,438.79	342,568.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	72,866.22	19,075.94	343,080.30	435,022.46

其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额	
贵港市亨利来羽绒制品有限公司	根据合同约定退回保证金并重新支付	银行汇款	预计信用损失率	331,153.77	
合计					331,153.77

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京全国棉花交易市场集团有限公司	保证金、押金	2,243,500.00	1年以内	41.08	32,755.10
贵港市亨利来羽绒制品有限公司	保证金、押金	380,000.00	1年以内	6.96	5,548.00
侯树祥	其他款项	240,000.00	1-2年	4.40	240,000.00
南宁新技术产业建设开发总公司	保证金、押金	160,784.00	3-4年	2.94	24,117.60
王际钧	员工往来	154,131.20	1年以内	2.82	2,250.32
合计	--	3,178,415.20	--	58.20	304,671.02

5、存货

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,845,442.31		30,845,442.31	14,453,479.54		14,453,479.54
库存商品	12,897,424.55		12,897,424.55	7,409,590.98		7,409,590.98
合计	43,742,866.86		43,742,866.86	21,863,070.52		21,863,070.52

6、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣增值税进项税额	735,990.15	176,514.50
待摊费用（租金）		2,002,916.65
合计	735,990.15	2,179,431.15

7、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	37,193,183.21	16,840,702.90

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产清理		
合 计	37,193,183.21	16,840,702.90

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	1,383,654.00	19,575,258.73	1,318,038.83	863,381.39	23,140,332.95
2.本期增加金额	20,345,520.98	1,035,025.67	200,903.60	947,722.86	22,529,173.11
(1) 购置	43,408.20	968,425.67	200,903.60	924,082.86	2,136,820.33
(2) 在建工程转入	20,302,112.78	66,600.00		23,640.00	20,392,352.78
(3) 其他增加					
3.本期减少金额		214,777.00	25,266.00		240,043.00
(1) 处置或报废		214,777.00	25,266.00		240,043.00
(2) 其他减少					
4.2021.12.31	21,729,174.98	20,395,507.40	1,493,676.43	1,811,104.25	45,429,463.06
二、累计折旧					
1.2020.12.31	571,460.13	4,628,534.75	534,999.98	564,635.19	6,299,630.05
2.本期增加金额	137,124.48	1,438,672.45	241,225.39	179,904.72	1,996,927.04
(1) 计提	137,124.48	1,438,672.45	241,225.39	179,904.72	1,996,927.04
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		36,274.54	24,002.70		60,277.24
(1) 处置或报废		36,274.54	24,002.70		60,277.24
(2) 其他减少					
4.2021.12.31	708,584.61	6,030,932.66	752,222.67	744,539.91	8,236,279.85
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2021.12.31					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	21,020,590.37	14,364,574.74	741,453.76	1,066,564.34	37,193,183.21
2.2020.12.31 账面价值	812,193.87	14,946,723.98	783,038.85	298,746.20	16,840,702.90

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的子公司贵港绿友农生物科技有限公司向远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司借款 4,363,944.85 元，该借款由贵港绿友农生物科技有限公司提供设备抵押担保。

8、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	14,309,004.24	2,663,957.21
工程物资		
合 计	14,309,004.24	2,663,957.21

①在建工程明细

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
“糖厂废弃物综合配套处理”生物技术项目	14,309,004.24		14,309,004.24	2,663,957.21
合 计	14,309,004.24		14,309,004.24	2,663,957.21

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
“糖厂废弃物综合配套处理”生物技术项目	2,663,957.21	31,939,969.81	20,294,922.78					14,309,004.24
合 计	2,663,957.21	31,939,969.81	20,294,922.78	--				14,309,004.24

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
2020.12.31	—	—	—	—	—
加：会计政策变更	11,157,425.68				11,157,425.68
1.2021.01.01	11,157,425.68				11,157,425.68
2.本期增加金额	2,866,315.08				2,866,315.08
(1) 租入	2,866,315.08				2,866,315.08
(2) 租赁负债调整					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他减少					
4. 2021.12.31	14,023,740.76				14,023,740.76
二、累计折旧					
2020.12.31	—	—	—	—	—
加：会计政策变更	378,217.82				378,217.82
1.2021.01.01	378,217.82				378,217.82
2.本期增加金额	2,656,183.48				2,656,183.48
(1) 计提	2,656,183.48				2,656,183.48
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他减少					
4. 2021.12.31	3,034,401.30				3,034,401.30
三、减值准备					
2020.12.31	—	—	—	—	—
加：会计政策变更					
1.2021.01.01					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 转租赁为融资租赁					
(2) 转让或持有待售					
(3) 其他减少					
4. 2021.12.31					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 2021.12.31 账面价值	10,989,339.46				10,989,339.46
2. 2021.01.01 账面价值	10,779,207.86				10,779,207.86

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、1。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	9,347,226.00	288,407.90	622,193.88	37,468.68	10,295,296.46
2.本期增加金额		31,475.28		14,580.00	46,055.28
(1) 购置		31,475.28		14,580.00	46,055.28
(2) 内部研发					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额		13,726.41			13,726.41
(1) 处置		13,726.41			13,726.41
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少					
4.2021.12.31	9,347,226.00	306,156.77	622,193.88	52,048.68	10,327,625.33
二、累计摊销					
1.2020.12.31	220,802.26	33,402.48	98,609.36	3,197.61	356,011.71
2.本期增加金额	186,944.52	30,951.63	62,217.48	5,015.88	285,129.51
(1) 计提	186,944.52	30,951.63	62,217.48	5,015.88	285,129.51
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		1,715.79			1,715.79
(1) 处置		1,715.79			1,715.79
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少					
4. 2021.12.31	407,746.78	62,638.32	160,826.84	8,213.49	639,425.43
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	8,939,479.22	243,518.45	461,367.04	43,835.19	9,688,199.90
2.2020.12.31 账面价值	9,126,423.74	255,005.42	523,584.52	34,271.07	9,939,284.75

说明：截至2021年12月31日，本公司的子公司贵港绿友农生物科技有限公司向广西贵港农村商业银行股份有限公司八塘支行借款14,000,000.00元，该借款由子公司广西对比生物科技有限公司提供不动产权桂（2022）贵港市不动产权第0000327号、桂（2022）贵港市不动产权第0000320号、桂（2022）贵港市不动产权第0000330号作为抵押物提供抵押担保。（原不动产权证号桂（2019）贵港市不动产权第0019917号）

截至2021年12月31日，本公司的子公司贵港绿友农生物科技有限公司向广西贵港农村商业银行股份有限公司八塘支行借款1,800,000.00元，该借款由子公司广西对比生物科技有限公司提供不动产权桂（2020）贵港市不动产权第0023883号作为抵押物提供抵押担保。

11、开发支出

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
基于海洋微生物功能分子的绿色生物制剂研制与应用示范	688,021.14	50,000.00				738,021.14
一种减氮增产的糖蜜生态花生肥		454,769.36				454,769.36
一种哈茨木霉及其应用		164,986.10				164,986.10
一种复合微生物菌剂及其应用		174,691.17				174,691.17
一种贝莱斯芽孢杆菌及其应用		145,575.91				145,575.91
皮尔瑞俄芽孢杆菌及其在防治柑橘溃疡病中的应用		631,624.13				631,624.13
硫藤黄链霉菌及其在防治柑橘绿霉病中的应用		303,179.58				303,179.58

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
合计	688,021.14	1,924,826.25	0.00	0.00	0.00	2,612,847.39

续

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
基于海洋微生物功能分子的绿色生物制剂研制与应用示范	2020.12.1	形成具体的产品方案	进入田间实验阶段
一种减氮增产的糖蜜生态花生肥	2021.1.28	申请专利	已提交专利申请，尚未得到批复
一种哈茨木霉及其应用	2021.9.8	申请专利	已提交专利申请，尚未得到批复
一种复合微生物菌剂及其应用	2021.9.13	申请专利	已提交专利申请，尚未得到批复
一种贝莱斯芽孢杆菌及其应用	2021.8.25	申请专利	已提交专利申请，尚未得到批复
皮尔瑞俄芽孢杆菌及其在防治柑橘溃疡病中的应用	2021.3.16	申请专利	已提交专利申请，尚未得到批复
硫藤黄链霉菌及其在防治柑橘绿霉病中的应用	2021.1.15	申请专利	已提交专利申请，尚未得到批复

12、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	16,875.12	93,611.83	110,486.95		
吨带费用	29,203.55	325,313.62	74,334.57		280,182.60
厂房修理费	292,435.62		176,840.52		115,595.10
厂房修缮费		379,184.00	65,096.10		314,087.90
保险费		24,000.00	2,000.00		22,000.00
合 计	338,514.29	822,109.45	428,758.14		731,865.60

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	665,061.84	99,759.28	677,328.25	101,599.24
可抵扣亏损	1,207,003.78	253,009.95		

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
小 计	1,872,065.62	352,769.23	677,328.25	101,599.24
递延所得税负债:				
固定资产一次性扣除政策调整	2,026,079.39	303,911.91	1,662,541.14	249,381.17
小 计	2,026,079.39	303,911.91	1,662,541.14	249,381.17

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	222,738.78	
可抵扣亏损	490,084.30	524,106.10
合 计	712,823.08	524,106.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2024 年	476,349.68	510,754.54	2019 年亏损额
2025 年	13,351.56	13,351.56	2020 年亏损额
2026 年	383.06		2021 年亏损额
合 计	490,084.30	524,106.10	

14、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付工程款		6,732,996.00
预付设备款	1,083,610.00	
合 计	1,083,610.00	6,732,996.00

15、短期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	28,800,000.00	25,100,000.00
信用证贴现		2,000,000.00
银行承兑汇票贴现		3,000,000.00
预提短期借款利息	45,315.29	78,124.72
合 计	28,845,315.29	30,178,124.72

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向广西北部湾银行股份有限公司小企业金融服务中心借款 1,000,000.00 元，该借款由子公司和其他关联方提供保证担保；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向中国银行南宁东葛东支行借款 7,000,000.00 元，该借款由广西洋浦南华糖业集团股份有限公司、南宁广度投资中心(有限合伙)、南宁引领投资中心(有限合伙)、子公司和其他关联方提供保证担保；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向桂林银行股份有限公司南宁分行借款 5,000,000.00 元，该借款由子公司和其他关联方提供保证担保；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的子公司贵港绿友农生物科技有限公司向广西贵港农村商业银行股份有限公司八塘支行借款 14,000,000.00 元，该借款由本公司以 1000 万股股权提供质押担保、子公司广西对比生物科技有限公司和其他关联方提供保证担保、由子公司广西对比生物科技有限公司提供不动产权桂（2022）贵港市不动产权第 0000327 号、桂（2022）贵港市不动产权第 0000320 号、桂（2022）贵港市不动产权第 0000330 号作为抵押物提供抵押担保。（原不动产权证号桂（2019）贵港市不动产权第 0019917 号）

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的子公司贵港绿友农生物科技有限公司向广西贵港农村商业银行股份有限公司八塘支行借款 1,800,000.00 元，该借款由子公司广西对比生物科技有限公司和其他关联方提供保证担保、由子公司广西对比生物科技有限公司提供不动产权桂（2020）贵港市不动产权第 0023883 号作为抵押物提供抵押担保。

16、应付账款

(1) 按款项性质

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付购入材料、商品款	63,050,846.83	11,908,502.03
服务费	157,661.09	153,207.00
其他		58,566.66
合 计	63,208,507.92	12,120,275.69

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收租金	87,350.70	142,656.22
合 计	87,350.70	142,656.22

18、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款及劳务款等	35,068,987.96	32,938,334.87
减：计入其他非流动负债的合同负债		

项目	2021.12.31	2020.12.31
合 计	35,068,987.96	32,938,334.87

19、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、 短期薪酬	1,639,178.26	20,833,510.20	20,855,682.17	1,617,006.29
二、 离职后福利-设定提存计划		715,345.83	715,345.83	
三、 辞退福利				
四、 一年内到期的其他福利				
合 计	1,639,178.26	21,548,856.03	21,571,028.00	1,617,006.29

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、 工资、奖金、津贴和补贴	1,634,978.26	19,050,691.06	19,158,639.83	1,527,029.49
2、 职工福利费		1,249,725.20	1,163,948.40	85,776.80
3、 社会保险费		327,486.94	327,486.94	
其中：医疗保险费		311,825.68	311,825.68	
工伤保险费		15,661.26	15,661.26	
生育保险费				
4、 住房公积金		205,607.00	205,607.00	
5、 工会经费和职工教育经费				
6、 短期带薪缺勤				
7、 短期利润分享计划				
8、 劳务派遣人员费用	4,200.00			4,200.00
合 计	1,639,178.26	20,833,510.20	20,855,682.17	1,617,006.29

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、 基本养老保险		693,563.34	693,563.34	
2、 失业保险费		21,782.49	21,782.49	
3、 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计		715,345.83	715,345.83	

20、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	189,872.44	595,103.37
企业所得税	65,347.53	181,069.55
城市维护建设税	13,110.83	41,477.00
教育费附加	5,618.94	14,920.68
地方教育附加	3,745.95	14,705.75
水利建设基金	37,644.13	
印花税	22,586.40	18,934.23
环境保护税	8,475.79	9,246.31
合计	346,402.01	875,456.89

21、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,595,784.71	10,063,471.09
合计	19,595,784.71	10,063,471.09

(1) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
非金融机构借款	9,428,511.80	
职工统筹款	775,000.00	802,000.00
员工往来	826,812.07	693,015.70
设备款	12,300.00	82,333.00
其他应付、暂收款项	1,009,922.93	809,117.59
关联方往来	7,470,955.14	7,504,745.14
广告费	1,862.20	170,259.66
其他	70,420.57	2,000.00
合计	19,595,784.71	10,063,471.09

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
梁世武	1,810,620.99	往来款
黄文善	1,073,939.99	往来款
蒙黄斌	1,068,424.92	往来款
王琼梅	610,000.00	往来款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
黄丽珍	200,000.00	职工统筹款
合计	4,762,985.90	

22、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	3,870,000.00	
一年内到期的长期应付款	2,399,757.14	
一年内到期的租赁负债	3,986,219.53	
合计	10,255,976.67	

23、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	3,156,208.92	2,964,450.14
合计	3,156,208.92	2,964,450.14

24、长期借款

项目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
保证借款	3,870,000.00		3,870,000.00	
小计	3,870,000.00		3,870,000.00	
减：一年内到期的长期借款 (本金+利息)	3,870,000.00			
合计	0.00		3,870,000.00	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向广西北部湾银行股份有限公司小企业金融服务中心借款 3,870,000.00 元，该借款由南宁市小微企业融资担保有限公司、子公司贵港绿友农生物科技有限公司和其他关联方提供保证担保。

25、租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	11,212,511.68	
未确认融资费用	-790,725.08	
小计	10,421,786.60	
减：一年内到期的租赁负债	3,986,219.53	
合计	6,435,567.07	

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 485,106.80 元，计入到财务费用-利息支出中。

26、长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	1,964,187.71	
专项应付款		
合计	1,964,187.71	

长期应付款（按款项性质列示）

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	4,363,944.85	
小计	4,363,944.85	
减：一年内到期长期应付款	2,399,757.14	
合计	1,964,187.71	

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的子公司贵港绿友农生物科技有限公司向远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司借款 4,363,944.85 元，该借款由本公司及子公司广西对比生物科技有限公司提供保证担保、由贵港绿友农生物科技有限公司提供设备抵押担保。

27、股本（单位：股）

项目	2020.12.31	本期增减 (+、-)			2021.12.31
		发行 新股	送股	公积金转 股	
股份总数	10,000,000.00		3,000,000.00		13,000,000.00

说明：2021 年 5 月 14 日，公司召开股东大会并作出决议，通过《关于 2020 年年度权益分派预案的议案》。公司目前总股本为 10,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送 3 股。分红前本公司总股本为 10,000,000 股，分红后总股本增至 13,000,000 股。

28、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	1,567,029.76			1,567,029.76
其他资本公积	1,021,631.88			1,021,631.88
合计	2,588,661.64			2,588,661.64

29、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	702,527.05			702,527.05
合计	702,527.05			702,527.05

30、未分配利润

项目	年末余额	年初余额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	5,192,937.10	2,514,396.32	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	182,856.83		--
调整后 期初未分配利润	5,375,793.93	2,514,396.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,873,822.50	2,990,866.35	--
减：提取法定盈余公积		312,325.57	10%
提取任意盈余公积			
已付普通股股利			
转作资本（或股本）的普通股股利	3,000,000.00		
期末未分配利润	501,971.43	5,192,937.10	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,434,388.18	234,667,102.94	152,681,706.91	126,506,905.78
其他业务	2,521,792.11	2,593,540.35	2,462,375.22	2,452,096.29
合计	261,956,180.29	237,260,643.29	155,144,082.13	128,959,002.07

营业收入、营业成本（分产品类型）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
化肥	259,434,388.18	234,667,102.94	152,681,706.91	126,506,905.78
小计	259,434,388.18	234,667,102.94	152,681,706.91	126,506,905.78
其他业务：				
销售材料、地租、服务费	2,521,792.11	2,593,540.35	2,462,375.22	2,452,096.29
小计	2,521,792.11	2,593,540.35	2,462,375.22	2,452,096.29
合计	261,956,180.29	237,260,643.29	155,144,082.13	128,959,002.07

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥	259,434,388.18	234,667,102.94	152,681,706.91	126,506,905.78

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	216,201,331.75	198,085,589.56	98,537,122.49	82,457,801.63
省外	43,233,056.43	36,581,513.38	54,144,584.42	44,049,104.15
合计	259,434,388.18	234,667,102.94	152,681,706.91	126,506,905.78

收入分解信息

报告分部	化肥	合计
一、收入确认时间		
主营业务收入：		
其中：在某一时点确认	259,434,388.18	259,434,388.18
在某一时间段确认		
其他业务收入		
销售材料、地租、服务费	2,521,792.11	2,521,792.11
合 计	261,956,180.29	261,956,180.29

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118,826.85	99,231.57
教育费附加	56,107.29	42,527.79
地方教育费附加	28,769.05	28,351.87
车船使用税	434.47	2,759.82
印花税	137,293.87	95,788.03
环保税	32,267.92	30,710.95
水利建设基金	117,082.39	
合 计	490,781.84	299,370.03

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,935,043.47	6,085,988.66
广告费、展览费	2,724,135.38	2,896,237.22
差旅费	472,519.84	574,547.65
车辆使用费	816,465.25	293,104.92
业务招待费	275,747.93	260,340.87

项目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	13,680.00	49,200.00
装卸费		808,706.84
会议费	224,182.07	223,376.53
其他	417,210.08	469,327.18
合 计	12,878,984.02	11,660,829.87

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,730,515.76	2,929,055.22
折旧费	319,619.68	200,049.82
差旅费	172,259.86	140,349.35
业务招待费	247,808.44	323,559.91
办公费	344,208.11	290,400.52
保险费	103,668.60	60,272.06
展销会务费		462,121.10
无形资产摊销	83,730.87	5,116.95
长期待摊费用摊销	118,797.14	122,099.37
会议费	83,746.62	100,087.10
检验费	22,772.28	1,028.30
车辆使用费	43,001.89	106,097.36
租赁费	1,218,165.49	1,336,241.42
工作餐	167,870.70	104,820.99
培训费	447,173.50	220,974.33
广告费和业务宣传费	276,575.89	89,429.74
咨询费	434,232.59	308,202.02
其他	427,634.32	426,542.09
合 计	9,241,781.74	7,226,447.65

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,287,758.24	1,585,654.23
材料费用	1,175,846.20	1,589,833.65
折旧费用	33,055.30	40,651.61
无形资产摊销	13,064.72	12,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
外部机构研发合作费		75,000.00
其他费用	331,264.49	357,651.49
合 计	2,840,988.95	3,660,790.98

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息总支出	2,148,141.90	1,497,504.02
利息支出（费用化利息支出）	2,148,141.90	1,497,504.02
减：利息收入	222,465.43	60,567.58
减：贴息收入		
减：汇兑损益		4,481.21
其他	29,085.00	36,679.14
合 计	1,954,761.47	1,469,134.37

37、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小微企业或社会组织吸纳高校毕业生社会保险补贴和一次性带动就业奖补	53,339.08	43,009.70	与收益相关
稳岗补贴	12,727.60	16,672.54	与收益相关
其他科技保险补贴	88,050.40	55,108.80	与收益相关
失业保险应急返还补贴款		210,257.90	与收益相关
收到以工代训补贴款		16,651.75	与收益相关
科技成果与技术交易奖金		30,000.00	与收益相关
广西民族大学技术成果转让与研发经费		100,000.00	与收益相关
科技成果转化补助		120,000.00	与收益相关
雇主责任险		19,700.00	与收益相关
高新技术企业补贴	300,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业科技成果转化补贴		35,000.00	与收益相关
锅炉能效提升奖励		48,000.00	与收益相关
企业基本电费财政补助		57,750.00	与收益相关
高新技术企业研发奖补资金		131,100.00	与收益相关
职业技能补贴款	65,000.00		与收益相关
知识产权补贴款	35,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贫困档案补贴	3,367.30		与收益相关
新增岗位社保补贴	1,023.56		与收益相关
2019年高质量发展限上企业奖励	50,000.00		与收益相关
财政奖补	28,212.19		与收益相关
专精特新补助款	300,000.00		与收益相关
科技中心补贴	50,000.00		与收益相关
合 计	986,720.13	983,250.69	

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	79,422.37	455,754.69
其他应收款坏账损失	-67,155.96	-136,333.87
合 计	12,266.41	319,420.82

39、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-170,031.24	
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,293.63	
合 计	-177,324.87	0.00

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款及诉讼费	100,000.00	163,115.40	100,000.00
其他	55,070.62	787.92	55,070.62
合 计	155,070.62	163,903.32	155,070.62

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	12,000.00	2,020.00	12,000.00
税收滞纳金、罚金		4.41	
罚款支出	22,000.00		22,000.00
其他	20,000.00	500.00	20,000.00
合 计	54,000.00	2,524.41	54,000.00

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	281,433.02	165,329.40
递延所得税费用	-196,639.25	176,361.83
合 计	84,793.77	341,691.23

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,789,028.73	3,332,557.58
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	-112,345.96	499,883.64
某些子公司适用不同税率的影响	-77,770.08	1,560.74
对以前期间当期所得税的调整	216,085.49	
无须纳税的收入(以“-”填列)	-6,880.73	-1,720.18
不可抵扣的成本、费用和损失	46,587.88	37,696.23
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	45,892.55	-6,642.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)		-183,912.93
其他	-26,775.38	-5,173.33
所得税费用	84,793.77	341,691.23

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	986,720.13	1,088,445.69
利息收入	221,873.24	60,567.58
罚款和赔偿收入	100,000.00	300.00
租金收入	55,305.52	
其他(往来款)	4,916,404.56	2,953,787.14
合 计	6,280,303.45	4,103,100.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	2,358,458.51	5,107,897.34
管理费用付现	2,028,095.97	3,603,024.25
财务费用手续费	31,074.31	36,679.14
往来款	16,689,742.43	9,234,987.29
研发费用付现	438,591.74	686,347.71
合 计	21,545,962.96	18,668,935.73

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上年末受限资金解除		9,310,000.00
关联方借款	8,807,800.00	6,050,000.00
合 计	8,807,800.00	15,360,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	6,306,000.00	
合 计	6,306,000.00	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,873,822.50	2,990,866.35
加：资产减值损失		
信用减值损失	-12,266.41	-319,420.82
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	1,996,927.04	1,709,568.21
使用权资产折旧	2,656,183.48	
无形资产摊销	285,129.51	237,919.21
长期待摊费用摊销	428,758.14	358,005.55
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)	177,324.87	
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)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“—”号填列）	2,148,141.90	1,497,504.02
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-251,169.99	109,170.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	54,530.74	67,191.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,879,796.34	-660,597.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,234,394.19	-23,744,296.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	48,391,667.35	3,335,157.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,887,213.60	-14,418,932.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	10,989,339.46	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,724,506.78	9,050,905.98
减：现金的期初余额	9,050,905.98	4,714,770.40
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	-7,326,399.20	4,336,135.58

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,724,506.78	9,050,905.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,723,330.74	9,050,905.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,176.04	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,724,506.78	9,050,905.98
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	2,000,000.00	2,000,000.00

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	微链贷保证金
固定资产	6,250,000.00	融资租赁抵押
无形资产	8,939,479.22	借款抵押
合计	17,189,479.22	

说明：无形资产抵押说明详见附注五、15 短期借款说明。固定资产抵押说明详见附注五、26 长期应付款说明。

46、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
小微企业或社会组织吸纳高校毕业生社会保险补贴和一次性带动就业奖补	政府补助	43,009.70	53,339.08	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	16,672.54	12,727.60	其他收益	与收益相关
其他科技保险补贴	政府补助	55,108.80	88,050.40	其他收益	与收益相关
失业保险应急返还补贴款	政府补助	210,257.90		其他收益	与收益相关
收到以工代训补贴款	政府补助	16,651.75		其他收益	与收益相关
科技成果与技术交易奖金	政府补助	30,000.00		其他收益	与收益相关
广西民族大学技术成果转让与研发经费	政府补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
科技成果转化补助	政府补助	120,000.00		其他收益	与收益相关
雇主责任险	政府补助	19,700.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴	政府补助	100,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业科技成果转化补贴	政府补助	35,000.00		其他收益	与收益相关
锅炉能效提升奖励	政府补助	48,000.00		其他收益	与收益相关
企业基本电费财政补助	政府补助	57,750.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业研发奖补资金	政府补助	131,100.00		其他收益	与收益相关
职业技能补贴款	政府补助		65,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权补贴款	政府补助		35,000.00	其他收益	与收益相关
贫困档案补贴	政府补助		3,367.30	其他收益	与收益相关
新增岗位社保补贴	政府补助		1,023.56	其他收益	与收益相关
2019 年高质量发展限上企业奖励	政府补助		50,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政奖补	政府补助		28,212.19	其他收益	与收益相关
专精特新补助款	政府补助		300,000.00	其他收益	与收益相关
科技中心补贴	政府补助		50,000.00		
合计		983,250.69	986,720.13		

六、合并范围的变动

本年合并范围与上年一致。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
贵港绿友农 生物科技有 限公司	广西贵港	广西贵港	化肥研发、生产、 批发、零售	100.00		出资设 立
广西海鸥生 物工程有限 公司	广西贵港	广西贵港	化肥研发、生产与 销售；农用生物技 术推广；	100.00		出资设 立
广西对比生 物科技有限 公司	广西贵港	广西贵港	化肥研发、生产与 销售；农用生物技 术推广；	100.00		出资设 立

2、在合营安排或联营企业中的权益

无

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管

理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

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。

(1) 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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **66.77%** (2020 年: **56.29%**)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **58.20%** (2020 年: **54.65%**)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司没有银行借款，受利率风险影响不大。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险影响不大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 91.05% (2020 年 12 月 31 日：83.72%)。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
侯期任	实际控制人	31.50	60.25

注：侯期任直接持有公司 31.50% 的股权，通过担任南宁广度投资中心(有限合伙)、南宁引领投资中心(有限合伙)间接持有公司 28.75% 的股权，通过直接持股与间接控制的方式合计控制了公司 60.25% 的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 (1) 企业公司的构成。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
梁世武	股东、董事、副总经理
黄文善	股东、董事、副总经理
蒙黄斌	股东、董事、副总经理
南宁广度投资中心（有限合伙）	股东
南宁引领投资中心（有限合伙）	股东
深圳前海中百通投资管理有限公司	股东
侯思欣	股东
焦春梅	股东
覃章果	公司董事
刘艳	公司监事
陈秋桦	公司监事
林碧洲	公司监事
钟凤仙	董事会秘书
杨裕珍	财务总监
王琼梅	副总经理

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
侯期任、黄文善、梁世武、蒙黄斌	14,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月21日	否
侯期任、梁世武、蒙黄斌、黄文善、广西洋浦南华糖业集团股份有限公司、南宁广度投资中心（有限合伙）、南宁引领投资中心（有限合伙）	7,000,000.00	2021年6月30日	2022年6月29日	否
侯期任、黄文善、梁世武、蒙黄斌	5,000,000.00	2021年4月9日	2022年4月8日	否
侯期任、黄文善、梁世武、蒙黄斌、南宁市小微企业融资担保有限公司	3,870,000.00	2020年12月29日	2022年12月28日	否
侯期任、黄文善、梁世武、蒙黄斌	1,800,000.00	2021年3月15日	2022年3月14日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
侯期任、黄文善、梁世武、蒙黄斌	1,000,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	否
合计	32,670,000.00			

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
侯期任	2,299,733.18	2018年1月5日	2022年12月31日	
梁世武	1,875,240.99	2019年3月19日	2022年12月31日	
黄文善	1,074,257.65	2019年4月3日	2022年12月31日	
蒙黄斌	1,095,683.80	2020年6月2日	2022年12月31日	
王琼梅	841,800.00	2018年1月2日	2022年12月31日	
钟凤仙	275,281.00	2021年2月16日	2022年12月31日	
杨裕珍	10,000.00	2018年8月21日	2022年12月31日	
林碧洲	180,238.49	2021年2月18日	2022年3月31日	
刘艳	20,782.09	2021年1月1日	2022年1月28日	
覃章果	8,859.46	2021年3月15日	2022年1月28日	
秦小玲	550,000.00	2021年11月16日	2022年6月30日	
梁世财	144,139.80	2021年7月1日	2022年6月30日	
合计	8,376,016.46			

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人,上期关键管理人员 11 人,支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,491,693.72	2,168,248.23

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项:

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南宁引领投资中心（有限合伙）	2,631.00	184.17	2,631.00	27.10
合计		2,631.00	184.17	2,631.00	27.10

(2) 应付关联方款项:

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	侯期任	2,299,733.18	2,299,733.18
其他应付款	梁世武	1,875,240.99	1,875,240.99
其他应付款	黄文善	1,074,257.65	1,223,939.99
其他应付款	杨裕珍	10,000.00	10,000.00
其他应付款	王琼梅	841,800.00	710,000.00
其他应付款	蒙黄斌	1,095,683.80	1,095,240.98
其他应付款	钟凤仙	275,281.00	285,000.00
其他应付款	林碧洲	180,238.49	
其他应付款	刘艳	20,782.09	
其他应付款	覃章果	8,859.46	
其他应付款	秦小玲	550,000.00	
其他应付款	梁世财	144,139.80	
合计		8,376,016.46	7,499,155.14

十、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保

为进一步提升公司化肥产品的市场占有率，合作发展，实现公司与客户的双赢，公司根据生产经营的实际情况本公司为下游经销商与居间人桂林银行股份有限公司签订《借款及担保协议》提供担保，截至2021年12月31日，担保余额505万元。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021 年度
短期租赁	436,424.35
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	436,424.35

本公司不存在除上述事项外应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	32,499,180.10	15,826,930.57
1 至 2 年	280,132.50	1,551,566.03
2 至 3 年	579,075.16	245,636.70
3 至 4 年	37,722.00	170,152.50
4 至 5 年	160,000.00	
5 年以上	72,071.50	102,071.50
小计	33,628,181.26	17,896,357.30
减：坏账准备	230,039.38	309,461.75
合计	33,398,141.88	17,586,895.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额	坏账准备			账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,628,181.26	100.00	230,039.38	0.68	33,398,141.88
组合 1：应收关联方					
组合 2：应收其他客户	33,628,181.26	100.00	230,039.38	0.68	33,398,141.88

2021.12.31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	33,628,181.26	100.00	230,039.38	0.68	33,398,141.88

续

2020.12.31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,896,357.30	100.00	309,461.75	1.73	17,586,895.55
其中：					
应收关联方					
应收其他客户	17,896,357.30	100.00	309,461.75	1.73	17,586,895.55
合计	17,896,357.30	100.00	309,461.75	1.73	17,586,895.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

2021.12.31

种类	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,499,180.10	64,998.36	0.20
1至2年	280,132.50	5,574.64	1.99
2至3年	579,075.16	45,573.21	7.87
3至4年	37,722.00	7,302.98	19.36
4至5年	160,000.00	41,488.00	25.93
5年以上	72,071.50	65,102.19	90.33
合计	33,628,181.26	230,039.38	

续

2020.12.31

种类	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,826,930.57	55,394.26	0.35
1至2年	1,551,566.03	45,305.73	2.92
2至3年	245,636.70	55,219.13	22.48
3至4年	170,152.50	51,471.13	30.25

种类	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	102,071.50	102,071.50	100.00
合计	17,896,357.30	309,461.75	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	309,461.75
本期计提	
本期收回或转回	79,422.37
本期核销	
本期转销	
其他	
2021.12.31	230,039.38

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,419,069.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 48,838.14 元。

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应收款	45,758,362.82	19,851,156.10
合 计	48,158,362.82	22,251,156.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	31,725,717.16	18,421,945.03
1 至 2 年	13,297,852.75	1,170,991.80
2 至 3 年	944,608.44	216,099.69
3 至 4 年	181,180.39	65,278.05
4 至 5 年		

账龄	2021.12.31	2020.12.31
5 年以上		
小 计	46,149,358.74	19,874,314.57
减：坏账准备	390,995.92	23,158.47
合 计	45,758,362.82	19,851,156.10

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	43,704,247.18	184.17	43,704,063.01	14,960,524.82	189.03	14,960,335.79
保证金、押金	227,827.00	26,066.76	201,760.24	294,427.00	5,674.02	288,752.98
员工往来	1,544,484.56	22,115.07	1,522,369.49	1,440,017.17	13,162.27	1,426,854.90
其他款项	672,800.00	342,629.92	330,170.08	3,179,345.58	4,133.15	3,175,212.43
合 计	46,149,358.74	390,995.92	45,758,362.82	19,874,314.57	23,158.47	19,851,156.10

③坏账准备计提情况

期末，本公司处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)			理由
	账面余额	坏账准备	账面价值	
按单项计提坏账准备				回收可能性
按组合计提坏账准备	45,086,469.70	0.07	30,753.06	45,055,716.64 回收可能性
组合 1; 应收关联方 款项	43,704,247.18		184.17	43,704,063.01 回收可能性
组合 2: 应收其他款 项	1,382,222.52	2.21	30,568.89	1,351,653.63 回收可能性
合 计	45,086,469.70		30,753.06	45,055,716.64

期末，本公司处于第二阶段的坏账准备：

类别	整个存续期预期 信用损失率 (%)			理由
	账面余额	坏账准备	账面价值	
按单项计提坏账准备				回收可能性
按组合计提坏账准备	602,194.95	2.85	17,162.56	585,032.39 回收可能性
组合 1; 应收关联方 款项				回收可能性
组合 2: 应收其他款 项	602,194.95	2.85	17,162.56	585,032.39 回收可能性
合 计	602,194.95		17,162.56	585,032.39

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
		信用损失率 (%)	坏账准备			
按单项计提坏账准备	440,000.00	77.27	340,000.00	100,000.00		
侯树祥	240,000.00	100.00	240,000.00			回收可能性
许星勇	130,000.00	50.00	65,000.00	65,000.00		回收可能性
黄敬忠	70,000.00	50.00	35,000.00	35,000.00		回收可能性
应收关联方款项						回收可能性
按组合计提坏账准备	20,694.09	14.88	3,080.30	17,613.79		回收可能性
组合 1：应收关联方款项						回收可能性
组合 2：应收其他款项	20,694.09	14.88	3,080.30	17,613.79		回收可能性
合计	460,694.09		343,080.30	117,613.79		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
		信用损失率 (%)	坏账准备			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	19,714,324.02	0.06	11,660.23	19,702,663.79		回收可能性
组合 1：应收关联方款项	14,960,524.82		189.03	14,960,335.79		回收可能性
组合 2：应收其他款项	4,753,799.20	0.24	11,471.20	4,742,328.00		回收可能性
合计	19,714,324.02		11,660.23	19,702,663.79		

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
		信用损失率 (%)	坏账准备			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	56,639.81	1.03	583.39	56,056.42		回收可能性
组合 1：应收关联方款项						
组合 2：应收其他款项	56,639.81	1.03	583.39	56,056.42		回收可能性
合计	56,639.81		583.39	56,056.42		

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,350.74	10.56	10,914.85	92,435.89	回收可能性
组合 1: 应收关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	103,350.74	10.56	10,914.85	92,435.89	回收可能性
合计	103,350.74		10,914.85	92,435.89	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		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)		
2020 年 12 月 31 日余额	11,660.23	583.39	10,914.85	23,158.47	
--转入第二阶段	-5,797.18	5,797.18			
--转入第三阶段		-583.40	583.40		
--转回第二阶段					
--转回第一阶段					
本期计提	24,894.87	11,365.39	340,020.84	376,281.10	
本期转回	4.86		8,438.79	8,443.65	
本期转销					
本期核销					
其他变动					
2021 年 12 月 31 日余额	30,753.06	17,162.56	343,080.30	390,995.92	

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
侯树祥	其他款项	240,000.00	1-2 年	0.52	240,000.00
南宁新技术产业建设开发总公司	保证金、押金	160,784.00	3-4 年	0.35	24,117.60
许星勇	其他款项	130,000.00	1 年以内	0.28	65,000.00
刘建	其他款项	82,800.00	1 年以内	0.18	322.92
李克悦	其他款项	80,000.00	1 年以内	0.17	312.00
合 计	--	693,584.00	--	1.50	329,752.52

3、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	20,259,500.00	259,500.00	20,000,000.00	20,259,500.00	259,500.00	20,000,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	20,259,500.00	259,500.00	20,000,000.00	20,259,500.00	259,500.00	20,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵港绿友农生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西海鸥生物工程有限公司		259,500.00		259,500.00		259,500.00
广西对比生物科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	20,259,500.00			20,259,500.00		259,500.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,490,670.19	222,143,234.93	156,915,955.22	138,487,595.04
其他业务	1,239,786.03	1,179,681.40	1,570,467.28	1,540,880.84
合计	243,730,456.22	223,322,916.33	158,486,422.50	140,028,475.88

营业收入、营业成本（分产品类型）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
化肥	242,490,670.19	222,143,234.93	156,915,955.22	138,487,595.04
小计	242,490,670.19	222,143,234.93	156,915,955.22	138,487,595.04
其他业务：				
销售材料、地租、服务费	1,239,786.03	1,179,681.40	1,570,467.28	1,540,880.84
小计	1,239,786.03	1,179,681.40	1,570,467.28	1,540,880.84
合计	243,730,456.22	223,322,916.33	158,486,422.50	140,028,475.88

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥	242,490,670.19	222,143,234.93	156,915,955.22	138,487,595.04

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	173,469,583.75	159,773,691.54	102,771,370.80	94,438,490.89
省外	69,021,086.44	62,369,543.39	54,144,584.42	44,049,104.15
合计	242,490,670.19	222,143,234.93	156,915,955.22	138,487,595.04

收入分解信息

报告分部	化肥	合计
一、收入确认时间		
主营业务收入：		
其中：在某一时点确认	242,490,670.19	242,490,670.19
在某一段时段确认		
其他业务收入		
销售材料、地租、服务费	1,239,786.03	1,239,786.03
合计	243,730,456.22	243,730,456.22

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-177,324.87	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	986,720.13	
对非金融企业收取的资金占用费	200,314.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,070.62	
非经常性损益总额	1,110,780.35	
减： 非经常性损益的所得税影响数	166,617.05	
非经常性损益净额	944,163.30	
减： 归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		

项目	本期发生额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	944,163.30	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	-10.68%	-0.14	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.06%	-0.22	

广西绿友农生物科技股份有限公司

2022年4月21日

第九节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室