



华佑畜牧

NEEQ : 430762

山东华佑畜牧股份有限公司

Shandong Huayou Livestock Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

公司于 2021 年 6 月 21 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司名称及证券简称变更的议案》。

公司于 2021 年 6 月 22 日完成公司名称的工商变更登记，并取得滨州市行政审批服务局核发的《营业执照》，公司名称由“山东荣昌育种股份有限公司”变更为“山东华佑畜牧股份有限公司”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	37
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第八节	财务会计报告	44
第九节	备查文件目录.....	128

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事除投资方黄蓝创业投资有限公司委派的董事外，其他董事、监事、高级管理人员均对报告内容无异议，并保证其真实、准确、完整。

投资方黄蓝创业投资有限公司委派的董事本人表示未参与华佑畜牧公司日常管理运营，且华佑畜牧公司董事、监事、高级管理人员履职不具有独立性，无法保证其财务报告以及2021年年度报告内容的真实性、准确性、完整性。

信永中和会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、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的理由

投资方黄蓝创业投资有限公司委派的董事本人表示未参与华佑畜牧公司日常管理运营，且华佑畜牧公司董事、监事、高级管理人员履职不具有独立性，无法保证其财务报告以及 2021 年年度报告内容的真实性、准确性、完整性。

【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
畜禽疫病风险	山东地区生猪养殖场布局密集，屠宰企业众多，猪群流通频繁，周边养殖场如果发生严重的疫病，会对公司生物安全防控带来一定的压力，疫病如果得不到很好的控制，存在传播感染的风险；公司不断升级生物安全防控体系，提高实验室检测效率，增加执行力和考核力度等措施来防控疫病。
生猪价格波动风险	受 2020 年高毛利的生猪行情影响，各大集团加速猪场布局，随着产能的逐步释放，供需关系失衡，供大于求，导致 2021 年生猪价格持续走跌，养猪企业亏损严重，加上原料的上涨和防控的升级，养猪深度亏损将持续；虽然各大集团不断压缩产能，但受惯性影响和对未来行情的乐观预判，去产能化有限，未来生猪行情可能会持续低迷，公司经营绩效可能会持续亏损。

存货减值风险	公司采用自繁自养的生产经营模式，且生猪的养殖生产周期较长，受行业周期性供需变化、疫情等因素影响，生猪价格波动较为明显，若生猪价格出现大幅下滑，导致公司期末存货可变现净值下降，并低于其取得成本，则公司面临存货减值的风险，进而可能导致公司当期经营业绩受到较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、华佑畜牧、华佑股份、一场、苏家、开元场	指	山东华佑畜牧股份有限公司
华特希尔、二场、黎敬场、华鑫场	指	山东华特希尔育种有限公司
恒利源、三场	指	滨州市恒利源种猪育种有限公司
华麟牧业、四场	指	滨州市华麟牧业有限公司
华辰种猪、五场、六场、七场	指	滨州市华辰种猪育种有限公司
天猪科技	指	天猪科技（北京）有限公司
股东大会	指	山东华佑畜牧股份有限公司股东大会
董事会	指	山东华佑畜牧股份有限公司董事会
监事会	指	山东华佑畜牧股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山东华佑畜牧股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统、全国股份	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日—2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东华佑畜牧股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huayou Livestock Co., Ltd -
证券简称	华佑畜牧
证券代码	430762
法定代表人	张志海

二、 联系方式

董事会秘书	张掖平
联系地址	山东省滨州市无棣县棣州三路 21 号
电话	13793893486
传真	0543-8172822
电子邮箱	Yeping_zhang@rcbreeding.com
公司网址	www.rongchanginfo.com
办公地址	山东省滨州市无棣县棣州三路 21 号
邮政编码	251900
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	2008 年 6 月 24 日
挂牌时间	2014 年 7 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-03-031-0313
主要业务	猪的养殖、繁育、销售；
主要产品与服务项目	大约克猪、杜洛克猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	169,705,050
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（北京大北农科技集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵根伙），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	91371600676827577P	否
注册地址	山东省滨州市无棣县良种畜禽繁育场	否
注册资本	169,705,050.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	平安证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔腾	闵丹		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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	105,715,796.13	185,722,358.91	-43.08%
毛利率%	-7.78%	52.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-58,323,692.80	56,015,145.37	-204.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-55,142,148.76	59,015,840.42	-193.44%
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）	-19.32%	18.32%	-
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）	-18.27%	19.30%	-
基本每股收益	-0.34	0.33	-203.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	464,218,121.59	512,578,798.55	-9.43%
负债总计	191,565,150.27	178,853,064.44	7.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,652,971.32	333,725,734.11	-18.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.97	-18.27%
资产负债率%（母公司）	62.03%	56.95%	-
资产负债率%（合并）	41.27%	34.89%	-
流动比率	0.11	0.35	-
利息保障倍数	-4.79%	7.28	-

(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	15,259,210.37	54,495,946.39	-72.00%
应收账款周转率	2,236.73	272.99	-
存货周转率	3.53	2.02	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.43%	-0.90%	-
营业收入增长率%	-43.08%	-18.09%	-
净利润增长率%	-204.12%	208.84%	-

(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	169,705,050	169,705,050	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,491,964.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,332,862.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负	-

债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,441.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-3,181,544.04
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-3,181,544.04

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁> 的通知》（财会〔2018〕35 号），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。

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，也不存在损害公司及股东利益的情况。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

1) 合并资产负债表

项 目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	4,580,584.22	4,580,584.22	
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	78,533.54	78,533.54	
应收款项融资			
预付款项	30,454.00	30,454.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	674,031.88	674,031.88	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,779,935.25	49,779,935.25	
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	2,825,176.05	1,173,207.12	-1,651,968.93
流动资产合计	57,968,714.94	56,316,746.01	-1,651,968.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	32,000,000.00	32,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	383,147,372.06	383,147,372.06	
在建工程	7,409,579.72	7,409,579.72	
生产性生物资产	15,987,718.03	15,987,718.03	
油气资产			

使用权资产		34,216,455.16	34,216,455.16
无形资产	11,339,111.61	11,339,111.61	
开发支出			
商誉	40,938.18	40,938.18	
长期待摊费用	4,559,025.01	1,234,288.18	-3,324,736.83
递延所得税资产			
其他非流动资产	126,339.00	126,339.00	
非流动资产合计	454,610,083.61	485,501,801.94	30,891,718.33
资产总计	512,578,798.55	541,818,547.95	29,239,749.40
流动负债：			
短期借款	9,412,493.17	9,412,493.17	
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	35,915,741.39	35,915,741.39	
预收款项			
合同负债	31,557.50	31,557.50	
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	3,520,719.10	3,520,719.10	
应交税费	2,151,044.93	2,151,044.93	
其他应付款	116,411,553.35	116,381,553.35	-30,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,378,861.88	2,378,861.88
其他流动负债			
流动负债合计	167,443,109.44	169,791,971.32	2,348,861.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,639,957.51	29,639,957.51
长期应付款	149,955.00	149,955.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,150,000.00	11,150,000.00	
递延收益	110,000.00	110,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,409,955.00	41,049,912.51	29,639,957.51
负 债 合 计	178,853,064.44	210,841,883.83	31,988,819.39
股东权益：			
股本	169,705,050.00	169,705,050.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	89,740,712.91	89,740,712.91	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	918,054.82	918,054.82	
一般风险准备			
未分配利润	73,361,916.38	70,612,846.39	-2,749,069.99
归属于母公司股东权益合计	333,725,734.11	330,976,664.12	-2,749,069.99
少数股东权益			
股东权益合计	333,725,734.11	330,976,664.12	-2,749,069.99
负债和股东权益总计	512,578,798.55	541,818,547.95	29,239,749.40

2) 母公司资产负债表

项 目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	30,099.19	30,099.19	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项	18,354.00	18,354.00	
其他应收款	123,168,302.91	123,168,302.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	28,629,800.55	28,629,800.55	
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	1,798,019.02	757,089.57	-1,040,929.45
流动资产合计	153,644,575.67	152,603,646.22	-1,040,929.45
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	85,114,042.54	85,114,042.54	
其他权益工具投资	32,000,000.00	32,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	114,386,867.48	114,386,867.48	
在建工程	3,228,912.07	3,228,912.07	
生产性生物资产	8,287,473.22	8,287,473.22	
油气资产			
使用权资产		18,215,385.46	18,215,385.46
无形资产	11,335,778.32	11,335,778.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,636,878.29	958,459.60	-678,418.69
递延所得税资产			
其他非流动资产	88,039.00	88,039.00	
非流动资产合计	256,077,990.92	273,614,957.69	17,536,966.77
资产总计	409,722,566.59	426,218,603.91	16,496,037.32
流动负债：			
短期借款	9,400,000.00	9,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	26,350,895.90	26,350,895.90	
预收款项			
合同负债	2,933.50	2,933.50	
应付职工薪酬	2,014,757.45	2,014,757.45	
应交税费	2,070,335.43	2,070,335.43	
其他应付款	182,335,666.48	182,305,666.48	-30,000.00
其中：应付利息	12,493.17	12,493.17	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,403,474.02	1,403,474.02
其他流动负债			
流动负债合计	222,174,588.76	223,548,062.78	1,373,474.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,744,068.36	16,744,068.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,150,000.00	11,150,000.00	
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	11,150,000.00	27,894,068.36	16,744,068.36
负 债 合 计	233,324,588.76	251,442,131.14	18,117,542.38
股东权益：			
股本	169,705,050.00	169,705,050.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	90,791,719.53	90,791,719.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	918,054.82	918,054.82	
未分配利润	-85,016,846.52	-86638351.58	-1,621,505.06

股东权益合计	176,397,977.83	174,776,472.77	-1,621,505.06
负债和股东权益总计	409,722,566.59	426,218,603.91	16,496,037.32

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主要业务是种猪的繁育、饲养、销售及肥猪的饲养、销售。报告期内，公司的主要产品和重要客户未发生变化。公司拥有现代化的饲养管理体系和温控系统，完善的生物安全防控体系和专业化的育种团队，同时借助于“4中心+1室”的配套设施，不断优化和完善内控流程。具体经营模式为：

一、生产模式

公司生产模式核心为自繁自养，即通过留种和选育更替母猪群体，有效降低引种成本和风险。产品以仔猪和肥猪为主，由于保育育肥不配套，对断奶猪部分育肥模式。

猪场生产采用场长负责制，同时兽医部、健康保障部、技术部对其进行监督与指导；生产绩效考核侧重于生产成绩和生物、生产安全，同时针对文化、环境、制度、执行力等方面综合评分考核。

猪群以集中生产为主，将人力、物力、财力集中化，优势资源发挥最大化。

二、采购模式

公司实行统一的采购管理制度，设立专门的采购部门，所有物资采购都统一报给采购部，并提交内部审批流程，采购部负责联系运输、监控原料库存和保证原料供应及时充足。

饲料原料采购按照月计划和周计划执行，每个月的26日报送次月的采购量，每周的周六报送次周的采购量；

物资和动保采购按照月计划，每个月的26日报送次月的采购计划，经内部审批流程后执行采购业务；

其他物资及急需品按照需求单次采购；

公司实施动保产品的采购目录管理制度，每年确定各类产品的供应商及产品价格，同时借助集团优势资源来不断降低采购成本，优化采购目录，拓宽信息渠道。

三、销售模式

公司以仔猪和肥猪为主要销售产品，仔猪主要销售客户为中小散户，商品肥猪销售客户主要为大型屠宰场。

公司设立专门的销售部门和销售人员，参考新希望、华宝屠宰场及内部平台报价，由公司销售委员会制定的统一指导价格。

销售猪群检疫手续由销售人员负责对接办理，车辆运输由客户自行安排，并按照公司的生物安全防控流程执行，不合格的一律劝返。

公司所有销售业务现款提货，不赊欠。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input 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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,352,608.82	0.29%	4,580,584.22	0.89%	-70.47%
应收票据		-		-	-
应收账款	15,993.60	0.00%	78,533.54	0.02%	-79.63%
存货	14,743,978.70	3.18%	49,779,935.25	9.71%	-70.38%
投资性房地产	-	-		-	-
长期股权投资	--	-	--	-	-
固定资产	363,657,566.97	78.34%	383,147,372.06	74.75%	-5.09%
在建工程	2,224,582.40	0.48%	7,409,579.72	1.45%	-69.98%
无形资产	11,055,789.76	2.38%	11,339,111.61	2.21%	-2.50%
商誉	40,938.18	0.01%	40,938.18	0.01%	0.00%
短期借款	--	-	9,412,493.17	1.83%	-100.00%
长期借款	--	-	--	-	-
资产总计	464,218,121.59	100.00%	512,578,798.55	100.00%	-9.13%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：主要受行情影响，资金紧张。
- 2、存货变动原因：主要系生猪行情低迷，公司降低存栏规模所致。

- 3、在建工程变动原因：主要系部分猪场工程项目停建，结转在建项目前期费用至营业外支出。
- 4、短期借款变动原因：主要系上年银行借款到期后未续贷

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	105,715,796.13	-	185,722,358.91	-	-43.08%
营业成本	113,943,268.17	107.78%	87,611,124.95	47.17%	30.06%
毛利率	-7.78%	-	52.83%	-	-
销售费用	692,450.37	0.66%	1,020,851.68	0.55%	-32.17%
管理费用	25,601,632.42	24.22%	28,911,789.93	15.57%	-11.45%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	10,103,344.06	9.56%	8,915,011.95	4.80%	13.33%
信用减值损失	-257,124.37	-0.24%	-71,942.24	-0.04%	257.40%
资产减值损失	-10,096,799.80	-9.55%	-	-	-100.00%
其他收益	1,332,862.10	1.26%	96,454.81	0.05%	1,281.85%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	-176,005.86	-0.17%	-	-	-100.00%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-53,985,292.52	-51.07%	59,112,295.23	31.83%	-191.33%
营业外收入	2,073,506.95	1.96%	2,251,837.47	1.21	-7.92%
营业外支出	6,411,907.23	6.07	5,348,987.33	2.88%	19.87%
净利润	-58,323,692.80	-55.17%	56,015,145.37	30.16%	-204.12%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因：主要受 2021 年生猪市场行情低迷的影响，公司本年生猪养殖销售价格下降导致营业收入减少

2、营业成本变动原因：主要系原材料上涨导致的饲养成本增加，同时猪群规模下降，头均固定费用分摊金额增加。

3、销售费用变动原因：主要系公司产品销售结构影响，导致销售费用降低。

4、管理费用变动原因：主要系生物资产的资产减损减少。

5、信用减值损失变动原因：主要系华特希尔、天猪科技计提坏账损失增加所致。

6、资产减值损失变动原因：基于生猪市场行情测算消耗性生物资产可变现净值低于账面成本部

分计提存货跌价准备。

7、资产处置收益变动原因：主要系公司对闲置、报废且维修后仍不能达到使用标准的资产进行处置导致的增加。

8、净利润变动原因：一是受 2021 年生猪行情影响，生猪价格大幅下滑，同时低迷行情种猪销售困难；二是饲料价格不断上涨，导致饲养成本增加；三是基于生猪市场行情测算消耗性生物资产可变现净值低于账面成本部分计提存货跌价准备。

(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	104,790,760.69	185,586,278.01	-43.54%
其他业务收入	925,035.44	136,080.90	579.77%
主营业务成本	113,799,476.88	87,539,474.95	30.00%
其他业务成本	143,791.29	71,650.00	100.69%

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%
仔猪	21,179,838.40	21,629,751.69	-2.12%	-51.28%	31.34%	-103.42%
种猪	2,998,714.72	2,404,200.83	19.83%	-91.40%	-71.80%	-73.76%
肥猪	56,987,126.59	60,568,243.27	-6.28%	-21.98%	79.42%	-111.68%
其他	23,625,080.98	29,197,281.09	-23.59%	-30.92%	1.43%	-249.09%
合计	104,790,760.69	113,799,476.88	-8.60%	-43.54%	30.00%	-116.27%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
中南地区	817,432.00	557,000.99	31.86%	100.00%	100.00%	100.00%
华北地区	1,609,183.40	351,004.13	78.19%	49.12%	-39.93%	70.53%
华东地区	102,364,145.29	112,891,471.76	-10.28%	-44.31%	30.19%	-119.47%
华中地区	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
合计	104,790,760.69	113,799,476.88	-8.60%	-43.54%	30.00%	-116.27%

收入构成变动的的原因:

- 1、受生猪调运政策影响，跨大区调运受限；
- 2、受低迷行情影响，以全国为主的种猪销售困难；
- 3、受新冠疫情影响，交通受限，拉猪车辆部分区域无法通行；

(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	***有限公司	50,546,440.80	48.24%	否
2	山东潍坊***	10,723,285.80	10.23%	否
3	无棣大北农农牧食品有限公司	8,616,942.04	8.22%	是
4	山东滨州***	6,591,049.60	6.29%	否
5	山东省莒南县***	2,969,978.19	2.83%	否
合计		79,447,696.43	75.81%	-

(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	山东大北农农牧科技有限责任公司	25,536,694.12	50.19%	是
2	无棣华有饲料有限公司	8,942,184.61	17.57%	是
3	德州市****有限公司	6,429,114.71	12.64%	否
4	青岛****科技有限公司	1,890,265.00	3.72%	否
5	无棣*****有限公司	1,670,190.00	3.28%	否
合计		44,468,448.44	87.40%	-

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	15,259,210.37	54,495,946.39	-72.00%
投资活动产生的现金流量净额	-5,597,856.76	-24,115,325.77	76.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,891,235.01	-30,439,650.12	57.65%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要系公司本期销售收款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系公司本期固定资产投资建设项目付款减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系公司本年偿还借款，但无新增筹资活动现金流入所致。

(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
山东华特希尔育种有限公司	控股子公司	大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪（原种）繁育、养殖、销售；	10,000,000	147,170,873.39	90,146,951.68	23,206,972.69	-4,922,114.47
滨州市恒利源种猪育种有限公司	控股子公司	大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪繁育销售；	30,000,000	103,039,987.51	100,114,534.08	9,599,921.15	-2,753,986.11
滨州市华麟牧业有限公司	控股子公司	大约克夏猪、长白猪（二级）繁	10,000,000	47,296,425.16	36,051,490.46	8,033,406.37	-385,071.75

		育、养殖、销售					
滨州市华辰种猪育种有限公司	控股子公司	大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪、二元母猪、皮特兰猪繁育、养殖、销售	30,000,000	191,522,523.37	19,685,352.51	27,156,471.74	- 13,504,896.28
天猪科技（北京）有限公司	控股子公司	技术咨询与服务	5,000,000	37,352,608.92	-27,330,120.29	0.00	-89,914.40

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

受国内生猪供需关系不平衡影响，生猪价格出现大幅度的下跌，加上饲料原料连续上涨不断推高养殖的成本，整个养猪行业处于深度亏损期；行情低迷的情况下，公司始终以“稳产保供、安全生产、降费增效、现金为王”为经营理念，以“提供优质高效的种猪产品”为发展目标，通过升级生物安全

防控体系和加强团队建设，不断采取降费提效措施来最大程度的降低经营成本，提高运营效率；公司扎实推进基础工作的巩固和优化，稳步提升生产经营活动，确保经营必须的现金流。

为了提升公司的运营水平，增加抗风险能力，主要采取如下措施：

（一）不断优化人员，提高人均效率

随着猪群规模的变动，人员也进行了优化调整，既提高了人均效率，又降低了人员薪资标准，人工成本得到进一步的降低。

（二）集中生产，搁置低产出的老项目

老旧猪场生物安全较差，硬件设施陈旧，工艺落后，不太适合低迷行情下的养殖，为了快速止损，减少不必要的现金流出，公司将老猪场闲置或转租，集中优势力量对新猪场开展生产经营活动。

（三）优化免疫程序和保健方案

降低猪群的保健成本，针对目前的免疫和保健方案进行了优化，剔除了大部分的进口药苗，供应商转为国产企业，同时参考集团联合采购目录，药苗采购成本不断降低。

（四）资源整合，降低运营成本

共享物资处理中心、人员隔离中心、实验室、猪转运中心等硬件设施，不仅提高配套设施的利用效率，分摊费用降低运营成本，同时还通过互相监督提高各自的执行力。

（五）积极申报项目，寻求补贴资金

对接主管部门，积极申报种猪测定项目和无疫小区项目，报告期内申报项目资金补贴 242 万元，积极落实。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
山东省方正创业投资有限责任	李文霞、山东华佑畜牧股份有限公司、山东恒泰生态科技有限公司、山	2016年1月26日, 借款人田荣昌(已去世)、李文霞及山东荣昌育种股份有限	是	19,680,616.00	否	1、被告李文霞、山东华佑畜牧股份有限公司返还原告山东省方正创业投资	2021年11月10日

	东智诚农牧发展科技股份有限公司	公司(现更名为山东华佑畜牧股份有限公司)以共同借款人的身份向山东省方正创业投资有限责任公司借款 2800 万元,约定借款期限自 2016 年 1 月 26 日至 2016 年 7 月 25 日,借款月利率为 10.00%,借款人不按期偿还借款按约定利率四倍计收违约金。				有限责任公司借款本金 1060 万元并支付 2021 年 8 月 25 日之前的利息 9080616 元 (2021 年 8 月 26 日至实际履行完毕之日的利息,按照一年期贷款市场报价利率的四倍计算); 2、被告山东恒泰生态科技有限公司、山东智诚农牧发展科技股份有限公司不承担保证责任。	
中国银行股份有限公司无棣支行	无棣县四季青市政工程有限公司、滨州市荣昌农牧科技有限责任公司、山东华佑畜牧股份有限公司、黄河三角洲融鑫集团有限公司、李文	2019 年 1 月至 2 月荣昌农牧向中国银行借款共计 1900 万元,抵押物为荣昌农牧自有土地和黄河三角洲融鑫集团自有土地,华佑畜牧等 4	否	19,000,000.00	否	尚未执行	2020 年 6 月 18 日

	霞	家法人单位和李文霞等 3 人签订了最高额保证合同					
中国银行股份有限公司无棣支行	无棣县四季青市政工程有限公司、滨州市荣昌农牧科技有限责任公司、山东华佑畜牧股份有限公司、黄河三角洲融鑫集团有限公司、李文霞	2018 年 6 月四季青向中国工商银行借款 1200 元，抵押物为公司自有土地和房产，李文霞等 3 人签订了最高额保证合同。	否	12,000,000.00	是	尚未执行	2020 年 6 月 18 日
中国工商银行股份有限公司无棣支行	滨州市荣昌农牧科技有限责任公司、山东华佑畜牧股份有限公司、陈万华、刘俊岭、张维强、田荣秀、李文霞、田成兰、刘俊秀、田振宇、田筱雅、田婧好、田振邦	2018 年 9 月荣昌农牧向中国工商银行借款 800 万元，并在 981.762 万元内提供不动产抵押担保，抵押物为其自有不动产和动产；华佑畜牧在 572.8385 万元内以自有不动产提供抵押担保，陈万华等	否	8,000,000.00	否	尚未执行	2020 年 3 月 6 日

		6人签订了最高额保证合同。					
总计	-	-	-	58,680,616.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、2016年1月26日,借款人田荣昌(已去世)、李文霞及山东荣昌育种股份有限公司(现更名为山东华佑畜牧股份有限公司)以共同借款人的身份向山东省方正创业投资有限责任公司借款2800万元,约定借款期限自2016年1月26日至2016年7月25日,借款月利率为10.00%,借款人不按期偿还借款按约定利率四倍计收违约金,截止披露日借款人尚欠借款本金1060万元未清偿。根据无棣县人民法院判决李文霞和山东华佑畜牧股份有限公司偿还山东省方正创业投资有限责任公司借款本金1060万元并支付利息及违约金;本次诉讼会对公司生产经营产生一定的影响。

2、2018年6月4日,无棣县四季青市政工程有限公司向中国银行无棣支行借款1200万元,借款期限1年,本公司以房屋建筑物及土地使用权为该贷款提供了抵押担保,抵押期限2017年3月6日至2022年3月5日。因无棣县四季青市政工程有限公司到期未能偿还该项贷款,根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁1623民初3423号判决,四季青公司对该笔借款承担偿还责任,华佑畜牧承担抵押担保责任,李文霞、刘九彩、王金花承担连带保证责任。目前涉及公司抵押的部分资产账面净值为1,423.59万元,本公司已经将预计承担的担保损失1200万元确认为预计负债;根据山东省滨州市中级人民法院民事判决书(2020)鲁16民终889号判决,维持原判,目前华佑畜牧公司抵押的不动产被法院查封,本案件尚未执行。

3、2018年1月、2月滨州市荣昌农牧科技有限责任公司分别向中国银行无棣支行借款600万元、1300万元,借款期限1年,本公司及下属子公司为该两笔贷款提供了保证担保,因滨州市荣昌农牧科技有限责任公司到期未能偿还该项贷款,根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁1623民初3421号判决,本公司及下属子公司需承担连带还款责任,根据贷款纠纷案中被告方荣昌农牧自有的土地和被告黄河三角洲融鑫集团有限公司自有土地,按照评估价值,基本可以覆盖原告方诉讼请求。根据山东省滨州市中级人民法院民事判决书(2020)鲁16民终1376号判决,维持原判,目前华佑畜牧及子公司部分银行账户和名下资产被法院采取保全措施,本案件尚未执行。

4、2018年9月13日,滨州市荣昌农牧科技有限责任公司向中国工商银行无棣支行借款800万元,借款期限11个月,滨州市荣昌农牧科技有限责任公司以土地使用权和房屋建筑物为该笔贷款提供抵押担保,质押物评估价值981.762万元,本公司以土地使用权为该笔贷款提供抵押担保,抵押期限2016年8月19日至2021年8月18日。根据借款资料,借款人荣昌农牧的不动产和动产抵押物优先处置清偿。根据原评估价值预计能够覆盖该笔借款偿还义务,预计对公司影响较小。

(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

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	无棣县四季青市政工程有限公司	12,000,000	12,000,000	0.00	2017年3月6日	2022年3月5日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	6,000,000	6,000,000	0.00	2018年1月15日	2019年1月15日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	滨州市荣昌农	13,000,000	13,000,000	0.00	2018年2月9日	2019年2月9日	连带	否	已事前	否	否	不涉及

	牧科 技术有 限责 任公 司				日	日			及 时 履 行			
4	滨 州 市 荣 昌 农 牧 科 技 有 限 责 任 公 司	8,000,000	8,000,000	0.00	2016 年 8 月 19 日	2021 年 8 月 18 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	否	否	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）	39,000,000	0.00
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

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

1、2018年6月4日，无棣县四季青市政工程有限公司向中国银行无棣支行借款1200万元，借款期限1年，本公司以房屋建筑物及土地使用权为该贷款提供了抵押担保，抵押期限2017年3月6日至2022年3月5日。因无棣县四季青市政工程有限公司到期未能偿还该项贷款，根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁1623民初3423号判决，四季青公司对该笔借款承担偿还责任，华佑畜牧承担抵押担保责任，李文霞、刘九彩、王金花承担连带保证责任。目前涉及公司抵押的部分资产账面净值为1,423.59万元，本公司已经将预计承担的担保损失1200万元确认为预计负债；根据山东省

滨州市中级人民法院民事判决书（2020）鲁 16 民终 889 号判决，维持原判，目前华佑畜牧公司抵押的不动产被法院查封，本案件尚未执行。

2、2018 年 1 月、2 月滨州市荣昌农牧科技有限责任公司分别向中国银行无棣支行借款 600 万元、1300 万元，借款期限 1 年，本公司及下属子公司为该两笔贷款提供了保证担保，因滨州市荣昌农牧科技有限责任公司到期未能偿还该项贷款，根据山东省无棣县人民法院民事判决书（2019）鲁 1623 民初 3421 号判决，本公司及下属子公司需承担连带还款责任，根据贷款纠纷案中被告方荣昌农牧自有的土地和被告黄河三角洲融鑫集团有限公司自有土地，按照评估价值，基本可以覆盖原告方诉讼请求。根据山东省滨州市中级人民法院民事判决书（2020）鲁 16 民终 1376 号判决，维持原判，目前华佑畜牧及子公司部分银行账户和名下资产被法院采取保全措施，本案件尚未执行。

3、2018 年 9 月 13 日，滨州市荣昌农牧科技有限责任公司向中国工商银行无棣支行借款 800 万元，借款期限 11 个月，滨州市荣昌农牧科技有限责任公司以土地使用权和房屋建筑物为该笔贷款提供抵押担保，质押物评估价值 981.762 万元，本公司以土地使用权为该笔贷款提供抵押担保，抵押期限 2016 年 8 月 19 日至 2021 年 8 月 18 日。根据借款资料，借款人荣昌农牧的不动产和动产抵押物优先处置清偿。根据原评估价值预计能够覆盖该笔借款偿还义务，预计对公司影响较小。

担保合同履行情况

参照《公司因提供担保事项的涉诉情况》。

(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	60,000,000.00	35,557,153.73
2. 销售产品、商品，提供劳务	58,050,000.00	12,316,565.44
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	78,800,000.00	73,976,888.89
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
董监高	2019 年 9	2022 年 9	挂牌	真实、及	真实、及时的履	正在履行中

	月 26 日	月 25 日		时的履行信息披露义务	行信息披露义务	
--	--------	--------	--	------------	---------	--

承诺事项履行情况

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

(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
棣房权证西小王字第 2014040145	固定资产	抵押	10,436,200.47	2.25%	为山东华佑畜牧股份有限公司 940 万贷款提供抵押担保。
棣国用（2014）第 14053 号	无形资产	抵押	2,194,595.61	0.47%	为山东华佑畜牧股份有限公司 940 万贷款提供抵押担保。
棣国用（2014）第 14268 号	无形资产	抵押	1,937,872.96	0.42%	为山东华佑畜牧股份有限公司 940 万贷款提供抵押担保。
鲁（2016）无棣县不动产权 0001764 号	无形资产	抵押	2,560,114.23	0.55%	为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司贷款 800 万元提供抵押担保
棣国用（2015）第 15004 号	无形资产	抵押	675,084.19	0.15%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1200 万元提供抵押担保
棣房权证碣石山字第 2015010076 号	固定资产	抵押	8,746,878.42	1.88%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1200 万元提供抵押担保
棣房权证碣石山字第 2015010077 号	固定资产	抵押	4,813,968.17	1.04%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1200 万元提供抵

					押担保
棣房权证棣丰字第 2013120054 号	固定资产	查封	2,256,701.46	0.49%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
棣国用（2013）第 13292 号	无形资产	查封	632,573.18	0.14%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
棣国用（2013）第 13295 号	无形资产	查封	642,567.32	0.14%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
棣国用（2013）第 13294 号	无形资产	查封	1,938,352.01	0.42%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
鲁 MG709U	固定资产	查封	59,308.16	0.01%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
鲁 M5P360	固定资产	查封	-	-	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
鲁 MW5197	固定资产	查封	-	-	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
货币资金	银行存款	冻结	1,906.00	-	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
其他权益工具	其他权益工具投资	质押	32,000,000.00	6.89%	因 2016 年 10 月公司与无棣县四季青市政工程有限公司签署反担保质押合同，将公司对山东无棣农村商业银行股份有限公司的股权质押给四季青公司为其担保的借款提供反担保，该质押担保对应的主债权已到期公司正在办理该笔股权质押的解除质押手续。
总计	-	-	68,896,122.18	14.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产中除了为本公司贷款做的抵押担保和到期债务质押担保未办理解押手续外，其余受限资产占总资产比例为 4.81%，对公司经营影响较小。

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	169,705,050	100%	0	169,705,050	100%
	其中：控股股东、实际控制人	141,964,550	83.6537%	0	141,964,550	83.6537%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		169,705,050	-	0	169,705,050	-
普通股股东人数						34

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东张爱青把持有的 2,000 股份转卖给了郭京顺，股份交易后郭京顺持有 2,000 股份，普通股股东人数 34 人。

上述股权交易未导致公司总股本发生变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京大北农科技集团股份有限公司	141,964,550	0	141,964,550	83.6537%	0	141,964,550	0	0
2	黄蓝创业投资有限公司	19,950,000	0	19,950,000	11.7557%	0	19,950,000	0	0

	司								
3	山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000	0	7,500,000	4.4194%	0	7,500,000	0	0
4	陈永善	30,000	0	30,000	0.0177%	0	30,000	0	0
5	何月光	30,000	0	30,000	0.0177%	0	30,000	0	0
6	李林芳	30,000	0	30,000	0.0177%	0	30,000	0	0
7	丁宝华	27,000	0	27,000	0.0159%	0	27,000	0	0
8	陶为渡	24,000	0	24,000	0.0141%	0	24,000	0	0
9	徐建中	19,000	0	19,000	0.0112%	0	19,000	0	0
10	王昌印	18,000	0	18,000	0.0106%	0	18,000	0	0
	合计	169,592,550	0	169,592,550	99.93%	0	169,592,550	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 山东大北农农牧科技有限责任公司是北京大北农科技集团股份有限公司的全资子公司，除此之外，其他股东间不存在关联关系</p>									

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	抵押贷款	中国农业银行无棣支行	银行	9,400,000	2020年5月27日	2021年5月10日	4.35%
合计	-	-	-	9,400,000	-	-	-

山东华佑畜牧股份有限公司以其土地使用权、房屋建筑物为本公司在中国农业银行无棣县支行的940万元贷款提供了抵押担保，抵押期限2020年5月11日至2023年5月10日，另北京大北农业科技集团股份有限公司提供了保证担保。该笔借款已于2021年3月31日偿还。

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

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
吴文	董事长	男	否	1966年2月	2019年9月26日	2022年9月25日
张志海	总经理兼董事	男	否	1987年4月	2020年12月29日	2022年9月25日
薛玉辉	董事	男	否	1978年6月	2019年9月26日	2022年9月25日
丁玲	董事	女	否	1980年4月	2020年8月10日	2022年9月25日
杜长龙	董事	男	否	1987年6月	2019年9月26日	2022年9月25日
张掖平	董事会秘书	女	否	1980年8月	2019年9月26日	2022年9月25日
韩瑞玲	监事会主席	女	否	1978年10月	2019年9月26日	2022年9月25日
张正好	监事	男	否	1982年11月	2019年9月26日	2022年9月25日
徐芳芳	职工监事	女	否	1988年8月	2019年9月26日	2022年9月25日
吴慧	财务总监	女	否	1986年1月	2020年12月29日	2022年9月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

董事吴文、薛玉辉，监事韩瑞玲、张正好在控股股东北京大北农科技集团股份有限公司任职。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(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（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	6		3	3
生产人员	188	28	127	89
销售人员	3		1	2
技术人员	37	1	18	20
财务人员	10		3	8
行政人员	13		4	8
员工总计	257	29	156	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	8
专科	34	20
专科以下	205	101
员工总计	257	130

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

<p>1、员工入职前培训</p> <p>关于生物安全、生产安全、生产生活情况、隔离注意事项等方面培训讲解。</p> <p>2、生产部门场内日常工作技能及生产生物安全培训。</p> <p>3、组织公司全体职工特别是生产职工积极参与集团线上培训课程，并根据部门实际情况进行线上或纸质签到，定期发表学习感悟。</p> <p>4、企业文化培训，以文化抄写、诵读及线上文化讲堂的形式学习企业文化，全面提升个人的综合素质，提升团队的凝聚力。</p>

(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
刘龙龙	离职	副总	0	0	0
李岗	离职	场长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

<p>2021年除以上核心员工离职外，其他核心员工相对稳定，没有大幅度变动，由于行情波动较大，基础员工变动较大。</p>

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未建立新的公司治理制度。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

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

2021年第三届董事会第九次会议决议，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》。

修订后内容为：第一章第三条，公司注册名称中文全称：山东华佑畜牧股份有限公司英文全称：“Shandong Huayou Livestock Co.,Ltd。

第四章第四十条 公司积极采取措施防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得向明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得为明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供担保，或者无正当理由为股东或者实际控制人提供担保；不得无正当理由放弃对股东或者实际控制人的债权或承担股东或者实际控制人的债务。

公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

为进一步优化公司法人治理，但关联事项满足如下条件时，股东可以回避表决：

- （1）关联事项所涉金额分批次已按照公司章程规定履行了审议程序；
- （2）关联事项交易价格公允、公平，符合正常的商业交易原则，不存在违背诚信原则、损害公司利益及中小股东利益及相关主体的不正当交易行为情形；
- （3）关联事项回避不利于公司正常的经营、决策效率。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	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

公司 2021 年度的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。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

监事会针对公司目前涉及到的诉讼及担保案件已充分了解并持续关注，在后续进展中积极推进，不断提出规范运作的监督意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立性

公司面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，公司不存在因与公司控股股东其控制的其他企业之间存在的关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。因此公司业务具有独立性。

2、 人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、 资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、 机构独立性

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、 财务独立性

公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。因此公司财务具有独立性。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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上述制度，执行情况良好。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2022CDAA90159			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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	崔腾 4 年	闵丹 4 年	年	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	31.8 万元			

审计报告

XYZH/2022CDAA90159

山东华佑畜牧股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东华佑畜牧股份有限公司（以下简称“华佑畜牧公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了华佑畜牧公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于华佑畜牧公司，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

华佑畜牧公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华佑畜牧公司 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

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，管理层负责评估华佑畜牧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华佑畜牧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华佑畜牧公司治理层负责监督华佑畜牧公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，根据获取的审计证据，就可能导致对华佑畜牧公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华佑畜牧公司不能持续经营。

(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) 就华佑畜牧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，以对财务报表发表审计意见。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。

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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,352,608.82	4,580,584.22
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	15,993.60	78,533.54
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	72,864.00	30,454.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	455,412.79	674,031.88
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货	六、5	14,743,978.70	49,779,935.25
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	714,815.67	2,825,176.05
流动资产合计		17,355,673.58	57,968,714.94
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	六、7	32,000,000.00	32,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	363,657,566.97	383,147,372.06
在建工程	六、9	2,224,582.40	7,409,579.72
生产性生物资产	六、10	5,102,369.55	15,987,718.03
油气资产		-	-
使用权资产	六、11	31,754,498.56	-
无形资产	六、12	11,055,789.76	11,339,111.61
开发支出		-	-
商誉	六、13	40,938.18	40,938.18
长期待摊费用	六、14	1,026,702.59	4,559,025.01
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、15	-	126,339.00
非流动资产合计		446,862,448.01	454,610,083.61
资产总计		464,218,121.59	512,578,798.55
流动负债：			
短期借款	六、16	-	9,412,493.17
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	六、17	30,469,689.11	35,915,741.39
预收款项		-	-
合同负债	六、18	28,624.00	31,557.50
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	六、19	1,726,842.01	3,520,719.10

应交税费	六、20	2,192,535.20	2,151,044.93
其他应付款	六、21	115,095,744.21	116,411,553.35
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	六、22	2,075,140.10	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		151,588,574.63	167,443,109.44
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、24	28,726,575.64	-
长期应付款	六、23	-	149,955.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、25	11,150,000.00	11,150,000.00
递延收益	六、26	100,000.00	110,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		39,976,575.64	11,409,955.00
负债合计		191,565,150.27	178,853,064.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	169,705,050.00	169,705,050.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、28	89,740,712.91	89,740,712.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、29	918,054.82	918,054.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、30	12,289,153.59	73,361,916.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		272,652,971.32	333,725,734.11
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		272,652,971.32	333,725,734.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		464,218,121.59	512,578,798.55

法定代表人：张志海

主管会计工作负责人：吴慧

会计机构负责人：邓兰兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,814.48	30,099.19
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		30,754.00	18,354.00
其他应收款	十六、1	108,767,682.56	123,168,302.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		681,758.68	28,629,800.55
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		385,892.91	1,798,019.02
流动资产合计		109,880,902.63	153,644,575.67
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	十六、2	85,114,042.54	85,114,042.54
其他权益工具投资		32,000,000.00	32,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		106,233,827.26	114,386,867.48
在建工程		-	3,228,912.07
生产性生物资产		375,726.47	8,287,473.22
油气资产		-	-
使用权资产		17,168,680.17	-
无形资产		11,055,789.76	11,335,778.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		793,309.13	1,636,878.29

递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	88,039.00
非流动资产合计		252,741,375.33	256,077,990.92
资产总计		362,622,277.96	409,722,566.59
流动负债：			
短期借款		-	9,400,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		14,478,984.03	26,350,895.90
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		830,991.96	2,014,757.45
应交税费		2,090,354.26	2,070,335.43
其他应付款		178,768,970.61	182,335,666.48
其中：应付利息		-	12,493.17
应付股利		-	-
合同负债		-	2,933.50
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,027,463.27	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		197,196,764.13	222,174,588.76
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		16,552,941.55	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		11,150,000.00	11,150,000.00
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		27,702,941.55	11,150,000.00
负债合计		224,899,705.68	233,324,588.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		169,705,050.00	169,705,050.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		90,791,719.53	90,791,719.53
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		918,054.82	918,054.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		-123,692,252.07	-85,016,846.52
所有者权益（或股东权益）合计		137,722,572.28	176,397,977.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		362,622,277.96	409,722,566.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		105,715,796.13	185,722,358.91
其中：营业收入	六、31	105,715,796.13	185,722,358.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		150,504,020.72	126,634,576.25
其中：营业成本	六、31	113,943,268.17	87,611,124.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、32	163,325.70	175,797.74
销售费用	六、33	692,450.37	1,020,851.68
管理费用	六、34	25,601,632.42	28,911,789.93
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、35	10,103,344.06	8,915,011.95
其中：利息费用		10,079,774.05	8,918,510.45
利息收入		9,994.82	24,363.73
加：其他收益	六、36	1,332,862.10	96,454.81
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-257,124.37	-71,942.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-10,096,799.80	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-176,005.86	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,985,292.52	59,112,295.23
加：营业外收入		2,073,506.95	2,251,837.47
减：营业外支出		6,411,907.23	5,348,987.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,323,692.80	56,015,145.37
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,323,692.80	56,015,145.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,323,692.80	56,015,145.37
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		-58,323,692.80	56,015,145.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-58,323,692.80	56,015,145.37
（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）		-0.34	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	0.33

法定代表人：张志海

主管会计工作负责人：吴慧

会计机构负责人：邓兰兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十六、3	55,827,457.23	111,458,869.03
减：营业成本	十六、3	64,169,649.46	75,603,224.97
税金及附加		20,881.22	35,325.76
销售费用		450,908.37	657,045.68
管理费用		16,406,182.30	19,557,357.48
研发费用		-	-
财务费用		9,432,480.48	8,866,629.68
其中：利息费用		9,420,080.79	8,864,435.63
利息收入		81.32	3,549.34
加：其他收益		7,383.13	58,137.52
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）		-14,051.00	56,368.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,831.24	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,650,481.23	6,853,791.88
加：营业外收入		1,089,967.05	482,117.43
减：营业外支出		3,493,386.31	5,023,177.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,053,900.49	2,312,731.93
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,053,900.49	2,312,731.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,053,900.49	2,312,731.93
（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		-37,053,900.49	2,312,731.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(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		105,362,011.10	185,722,668.98
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	5,597,935.15	4,885,698.34
经营活动现金流入小计		110,959,946.25	190,608,367.32
购买商品、接受劳务支付的现金		59,486,680.84	99,014,814.66
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		20,162,960.47	24,278,101.13
支付的各项税费		166,623.07	179,278.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	15,884,471.50	12,640,226.42
经营活动现金流出小计		95,700,735.88	136,112,420.93
经营活动产生的现金流量净额		15,259,210.37	54,495,946.39
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		144,132.00	-
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		144,132.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,741,988.76	24,115,325.77
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		5,741,988.76	24,115,325.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,597,856.76	-24,115,325.77
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		-	9,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	9,400,000.00
偿还债务支付的现金		9,400,000.00	17,899,730.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,641.66	926,743.32
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	六、42	3,386,593.35	21,013,176.80
筹资活动现金流出小计		12,891,235.01	39,839,650.12
筹资活动产生的现金流量净额		-12,891,235.01	-30,439,650.12
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		-3,229,881.40	-59,029.50
加：期初现金及现金等价物余额		4,580,584.22	4,639,613.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,350,702.82	4,580,584.22

法定代表人：张志海

主管会计工作负责人：吴慧

会计机构负责人：邓兰兰

(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		55,856,914.62	112,009,523.42
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		72,169,467.14	148,047,206.92
经营活动现金流入小计		128,026,381.76	260,056,730.34
购买商品、接受劳务支付的现金		32,306,080.10	93,042,379.87
支付给职工以及为职工支付的现金		10,281,153.56	12,549,472.57
支付的各项税费		25,298.45	34,529.06
支付其他与经营活动有关的现金		72,205,955.91	147,431,802.91
经营活动现金流出小计		114,818,488.02	253,058,184.41
经营活动产生的现金流量净额		13,207,893.74	6,998,545.93
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		135,732.00	-
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		135,732.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,094,330.27	1,864,454.74
投资支付的现金		-	-
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		2,094,330.27	1,864,454.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,958,598.27	-1,864,454.74
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		-	9,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	9,400,000.00
偿还债务支付的现金		9,400,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,641.66	237,592.21

支付其他与筹资活动有关的现金		1,759,938.52	-
筹资活动现金流出小计		11,264,580.18	17,237,592.21
筹资活动产生的现金流量净额		-11,264,580.18	-7,837,592.21
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		-15,284.71	-2,703,501.02
加：期初现金及现金等价物余额		30,099.19	2,733,600.21
六、期末现金及现金等价物余额		14,814.48	30,099.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	169,705,050.00	-	-	-	89,740,712.91	-	-	-	918,054.82	-	73,361,916.38	-	333,725,734.11
加：会计政策变更									-	-	-2,749,069.99	-	-2,749,069.99
前期差错更正									-	-		-	-
同一控制下企业合并									-	-		-	-
其他									-	-		-	-
二、本年期初余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		70,612,846.39		330,976,664.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-58,323,692.80		-58,323,692.80
（一）综合收益总额											-58,323,692.80		-58,323,692.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82	12,289,153.59		272,652,971.32

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		17,346,771.01		277,710,588.74
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	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		17,346,771.01		277,710,588.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											56,015,145.37		56,015,145.37
（一）综合收益总额											56,015,145.37		56,015,145.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		73,361,916.38		333,725,734.11

法定代表人：张志海

主管会计工作负责人：吴慧

会计机构负责人：邓兰兰

(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	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		-85,016,846.52	176,397,977.83
加：会计政策变更											-1,621,505.06	-1,621,505.06
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		-86,638,351.58	174,776,472.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-37,053,900.49	-37,053,900.49
(一) 综合收益总额											-37,053,900.49	-37,053,900.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		-123,692,252.07	137,722,572.28

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	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		-87,329,578.45	174,085,245.9
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		-87,329,578.45	174,085,245.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,312,731.93	2,312,731.93
(一) 综合收益总额											2,312,731.93	2,312,731.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		-85,016,846.52	176,397,977.83

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

山东华佑畜牧股份有限公司(以下简称“华佑畜牧”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”)成立于2008年6月24日，前身为滨州市荣昌种猪有限公司(以下简称“荣昌种猪公司”)。由自然人田荣昌出资设立，注册资本50.00万元，经滨州渤海联合会计师事务所出具的滨渤会验字[2008]第146号验资报告予以验证。

2009年3月，根据荣昌种猪公司股东会决议，荣昌种猪公司申请增加注册资本500.00万元，由田荣昌以货币资金认缴，变更后的注册资本为人民币550.00万元。此次增资经滨州正兴有限责任会计师事务所出具的滨正兴验字[2009]022号验资报告予以验证。

2011年12月，根据荣昌种猪公司股东会决议，荣昌种猪公司申请增加注册资本2,000.00万元，由田荣昌以货币资金认缴，变更后的注册资本为人民币2,550.00万元。此次增资经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师验字[2011]第2-581号验资报告予以验证。

2012年7月，经滨州市工商行政管理局核准，荣昌种猪公司名称由滨州市荣昌种猪有限公司变更为山东荣昌育种有限公司(以下简称“有限公司”)。

2012年8月，根据有限公司股东会决议及增资协议，公司申请增加注册资本1,450.00万元，由田荣昌以货币资金认缴1,440.00万元，张洪军以货币资金认缴10.00万元。变更后的注册资本为4,000.00万元，其中：田荣昌出资3,990.00万元，占注册资本的99.75%；张洪军出资10.00万元，占注册资本的0.25%。此次增资经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师验字[2012]第2-395号验资报告予以验证。

2013年7月，根据有限公司股东会决议，股东田荣昌将其持有的400.00万元的出资(占注册资本的10.00%)转让给无棣鑫源投资管理有限公司。股权变更后，田荣昌(自然人)出资3,590.00万元，占注册资本的89.75%，无棣鑫源投资管理有限公司出资400.00万元，占注册资本的10%，张洪军出资10.00万元，占注册资本的0.25%。

2013年9月16日，根据有限公司股东会决议以2013年8月31日为基准日，将有限公司整体变更设立为山东荣昌育种股份有限公司，注册资本变更为人民币4,000.00万元，原股东持股比例不变。原有限公司的全体股东即为股份公司的全体股东。此次变更经立信会计师事务所于2014年出具的信会报字[2013]第750287号验资报告予以验证。

根据荣昌育种股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统2014年4月25日下发的《关于同意山东荣昌育种股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

统挂牌的函》，本公司股票于2014年4月25日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：荣昌育种，证券代码：430762。

2014年6月，根据荣昌育种股东会决议和章程修正案规定，本公司申请增加注册资本人民币13,300,000.00元，变更后的注册资本为人民币53,300,000.00元。新增注册资本由新股东黄蓝创业投资有限公司认缴，变更注册资本后，股东变为田荣昌、张洪军、无棣鑫源投资管理有限公司和黄蓝创业投资有限公司。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第711001号验资报告予以审验。

2014年10月，根据华佑畜牧股东会决议和章程修正案规定，申请增加注册资本人民币5,352,000.00元，变更后的注册资本为人民币58,652,000.00元。新增注册资本由田荣昌、田荣鑫等17人认缴，变更注册资本后，股东变为田荣昌、张洪军、无棣鑫源投资管理有限公司、黄蓝创业投资有限公司及其他个人股东。此次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第750287号验资报告予以审验。

2015年6月，根据荣昌育种股东会决议和章程修正案规定，申请增加注册资本人民币14,554,700.00元，变更后的注册资本为人民币73,206,700.00元。新增注册资本由田荣昌、山东大北农农牧科技有限责任公司（以下简称“山东大北农”）及其他个人股东认缴。变更后股东变为田荣昌，无棣鑫源投资管理有限公司、黄蓝创业投资有限公司、山东大北农及其他个人股东等。截至2015年6月30日止，本公司累计发行股本总数7,320.67万股，注册资本为7,320.67万元人民币。

2016年4月26日，荣昌育种股东大会审议通过，以总股本73,206,700.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股；经荣昌育种2016年5月19日召开的2016年第三次临时股东大会审议，通过了《山东荣昌育种股份有限公司股票发行方案》；于2016年7月27日取得了《全国中小企业股份转让系统关于山东荣昌育种股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】5773号），公司发行股票59,895,000.00股，公司注册资本增至169,705,050.00元。

2017年北京大北农科技集团股份有限公司（以下简称“大北农集团”）与荣昌育种股东田荣昌、无棣鑫源投资管理有限公司等签署股份转让协议，大北农集团通过协议转让的方式收购本公司股东田荣昌、无棣鑫源投资管理有限公司等12名股东22,496,625.00股股份；收购北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）54,900,000.00股股份，合计收购本公司77,396,625.00股股份，占公司总股份的45.61%。

2018年大北农集团股份有限公司与荣昌育种股东田荣昌和郑国民等9名自然人签署股份转让协议，大北农集团于2018年通过协议转让的方式收购公司股东田荣昌、郑国民和张梅芳等股东61,323,925.00股股份，占公司总股份的36.13%；

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

大北农集团于2019年通过协议转让的方式收购公司股东田荣昌3,244,000.00股股份，占公司总股份的1.9116%。

截至2021年12月31日，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量(股)	比例(%)
北京大北农科技集团股份有限公司	141,964,550.00	83.65
黄蓝创业投资有限公司	19,950,000.00	11.76
山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000.00	4.42
其他机构或自然人	290,500.00	0.17
合计	169,705,050.00	100.00

2021年6月21日，荣昌育种股东大会审议通过了《关于公司名称及证券简称变更的议案》，荣昌育种公司由山东荣昌育种股份有限公司拟变更为“山东华佑畜牧股份有限公司”，并于2021年6月22日，完成公司名称的工商变更登记，取得经滨州市行政审批服务局核发的《营业执照》，荣昌育种公司名称正式由山东荣昌育种股份有限公司变更为山东华佑畜牧股份有限公司，统一社会信用代码91371600676827577P，注册地为滨州市无棣县，总部办公地址为滨州市无棣县；营业期限：2008-06-24至无固定期限；法定代表人：张志海。

自2021年7月1日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，变更前本公司证券简称为“荣昌育种”，变更后证券简称为“华佑畜牧”，证券代码保持不变。

本集团主要从事种猪繁育业务，属于畜牧养殖行业。经营范围主要为：大约克猪、杜洛克猪、长白猪(二级)繁育、养殖、销售(有效期限以许可证为准)；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生物制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务(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)。主要产品为大白(大约克)猪、长白猪、杜洛克猪等原种猪、二元种猪。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月21日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东华佑畜牧股份有限公司、山东华特希尔育种有限公司、滨州市华辰种猪育种有限公司、滨州市恒利源种猪育种有限公司、滨州市华麟牧业有限公司、天猪科技(北京)有限公司等6家公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会

计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、政府补助等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期股权投资”(详见本附注四、10)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

8. 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	

2) 应收账款

无论是否含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
关联方应收款项	债务人属于本公司或关联方,一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
应收保证金、押金等	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金等应收款项
应收关联方款项	本组合的债务人属于本公司或关联方
应收备用金等	本组合为日常备用金
应收政府款项	本组合为应收政府补贴等款项

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

9. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品及库存商品、消耗性生物资产。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在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。领用和发出时通常按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过1000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-40	0.00-5.00	2.38-20.00
2	机器设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
3	运输设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
4	其他办公设备	5	0.00-5.00	20.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过购建或者生产活动才能达到预定可使用状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

14. 生物资产

本集团生物资产包括仔猪、育肥猪、后备猪及种猪。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本集团生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)	确定依据
种猪	3-5	5.00-30.00	14.00-31.67	种猪能繁期间

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的下月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

资产负债表,资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括预付长期租赁费费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期租赁费用的摊销年限依据租赁协议约定年限执行。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

20. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

21. 预计负债

当与对外担保等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22. 收入确认原则和计量方法

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 租赁

本集团的租赁业务主要包括猪场土地租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整。	2021 年 4 月 19 日召开第三届董事会第八次会议,决议通过《关于公司会计政策变更的议案》	

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(3) 2021 年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

3) 合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	4,580,584.22	4,580,584.22	
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	78,533.54	78,533.54	
应收款项融资			
预付款项	30,454.00	30,454.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	674,031.88	674,031.88	
其中: 应收利息			
应收股利			

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
买入返售金融资产			
存货	49,779,935.25	49,779,935.25	
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	2,825,176.05	1,173,207.12	- 1,651,968.93
流动资产合计	57,968,714.94	56,316,746.01	- 1,651,968.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	32,000,000.00	32,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	383,147,372.06	383,147,372.06	
在建工程	7,409,579.72	7,409,579.72	
生产性生物资产	15,987,718.03	15,987,718.03	
油气资产			
使用权资产		34,216,455.16	34,216,455.16
无形资产	11,339,111.61	11,339,111.61	
开发支出			
商誉	40,938.18	40,938.18	
长期待摊费用	4,559,025.01	1,234,288.18	- 3,324,736.83
递延所得税资产			
其他非流动资产	126,339.00	126,339.00	
非流动资产合计	454,610,083.61	485,501,801.94	30,891,718.33

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产总计	512,578,798.55	541,818,547.95	29,239,749.40
流动负债：			
短期借款	9,412,493.17	9,412,493.17	
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	35,915,741.39	35,915,741.39	
预收款项			
合同负债	31,557.50	31,557.50	
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	3,520,719.10	3,520,719.10	
应交税费	2,151,044.93	2,151,044.93	
其他应付款	116,411,553.35	116,381,553.35	-30,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,378,861.88	2,378,861.88
其他流动负债			
流动负债合计	167,443,109.44	169,791,971.32	2,348,861.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
租赁负债		29,639,957.51	29,639,957.51
长期应付款	149,955.00	149,955.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,150,000.00	11,150,000.00	
递延收益	110,000.00	110,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,409,955.00	41,049,912.51	29,639,957.51
负 债 合 计	178,853,064.44	210,841,883.83	31,988,819.39
股东权益:			
股本	169,705,050.00	169,705,050.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	89,740,712.91	89,740,712.91	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	918,054.82	918,054.82	
一般风险准备			
未分配利润	73,361,916.38	70,612,846.39	-
			2,749,069.99
归属于母公司股东权益合计	333,725,734.11	330,976,664.12	-
			2,749,069.99
少数股东权益			
股东权益合计	333,725,734.11	330,976,664.12	-
			2,749,069.99
负债和股东权益总计	512,578,798.55	541,818,547.95	29,239,749.40

4) 母公司资产负债表

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	30,099.19	30,099.19	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	18,354.00	18,354.00	
其他应收款	123,168,302.91	123,168,302.91	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	28,629,800.55	28,629,800.55	
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	1,798,019.02	757,089.57	-1,040,929.45
流动资产合计	153,644,575.67	152,603,646.22	-1,040,929.45
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	85,114,042.54	85,114,042.54	
其他权益工具投资	32,000,000.00	32,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	114,386,867.48	114,386,867.48	
在建工程	3,228,912.07	3,228,912.07	
生产性生物资产	8,287,473.22	8,287,473.22	
油气资产			
使用权资产		18,215,385.46	18,215,385.46
无形资产	11,335,778.32	11,335,778.32	
开发支出			

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	1,636,878.29	958,459.60	-678,418.69
递延所得税资产			
其他非流动资产	88,039.00	88,039.00	
非流动资产合计	256,077,990.92	273,614,957.69	17,536,966.77
资 产 总 计	409,722,566.59	426,218,603.91	16,496,037.32
流动负债:			
短期借款	9,400,000.00	9,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,350,895.90	26,350,895.90	
预收款项			
合同负债	2,933.50	2,933.50	
应付职工薪酬	2,014,757.45	2,014,757.45	
应交税费	2,070,335.43	2,070,335.43	
其他应付款	182,335,666.48	182,305,666.48	-30,000.00
其中: 应付利息	12,493.17	12,493.17	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,403,474.02	1,403,474.02
其他流动负债			
流动负债合计	222,174,588.76	223,548,062.78	1,373,474.02
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		16,744,068.36	16,744,068.36
长期应付款			

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,150,000.00	11,150,000.00	
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	11,150,000.00	27,894,068.36	16,744,068.36
负 债 合 计	233,324,588.76	251,442,131.14	18,117,542.38
股东权益:			
股本	169,705,050.00	169,705,050.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	90,791,719.53	90,791,719.53	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	918,054.82	918,054.82	
未分配利润	-85,016,846.52	-86,638,351.58	-1,621,505.06
股东权益合计	176,397,977.83	174,776,472.77	-1,621,505.06
负债和股东权益总计	409,722,566.59	426,218,603.91	16,496,037.32

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
其他税费	按法律、法规规定计缴	

2. 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定,农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。本集团生产、销售商品猪属于自产农产品,按照相关规定办理增值税减免税备案后,享受免缴增值税优惠政策。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从2008年1月1日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。本集团应纳税所得额属从事牲畜饲养所得，按照相关规定办理企业所得税减免税备案后，享受免征企业所得税优惠。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,352,608.82	4,580,584.22
其他货币资金		
合计	1,352,608.82	4,580,584.22

注：截至2021年12月31日，公司因对外担保涉诉冻结银行存款余额1906.00元。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	49,780.00	47.11	49,780.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,780.00	47.11	49,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	55,882.77	52.89	39,889.17	71.38	15,993.60
其中：应收关联方款					
其他应收款项	55,882.77	52.89	39,889.17	71.38	15,993.60
合计	105,662.77	100.00	89,669.17	—	15,993.60

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	105,662.77	100.00	27,129.23	25.68	78,533.54
其中: 应收关联方款					
其他应收款项	105,662.77	100.00	27,129.23	25.68	78,533.54
合计	105,662.77	100.00	27,129.23	—	78,533.54

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,780.00	49,780.00	100.00	回收困难
合计	49,780.00	49,780.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			
1—2年			
2—3年	22,848.00	6,854.40	30.00
3—4年	33,034.77	33,034.77	100.00
4—5年			
5年以上			
合计	55,882.77	39,889.17	71.38

(2) 应收账款按账龄列示

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额
1年以内	
1-2年	
2-3年	22,848.00
3-4年	82,814.77
合计	105,662.77

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回数	转销数	
应收账款坏账准备	27,129.23	62,539.94			89,669.17

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 105,662.77 元,占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 89,669.17 元。

3. 预付款项

(1) 预付账款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	72,650.00	99.71	28,800.00	94.57
1—2年			1,654.00	5.43
2—3年	214.00	0.29		
3年以上				
合计	72,864.00	100.00	30,454.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 72,650.00 元,占预付款项年末余额合计数的比例 99.71%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	455,412.79	674,031.88
合计	455,412.79	674,031.88

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收员工备用金及往来款		76,554.66
应收押金、保证金款	553,490.00	651,990.00
应收其他款	423,109.82	345,866.62
合计	976,599.82	1,074,411.28

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2021年1月1日余额	255,379.40		145,000.00	400,379.40
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	108,553.21			108,553.21
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-122,940.76		317,525.19	194,584.43
本年转回				
本年转销				
本年核销			73,776.80	73,776.80
其他变动				
2021年12月31日余额	132,438.64		388,748.39	521,187.03

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,900.00
1-2年	413,421.00
2-3年	18,400.00
3-4年	21,691.79
4-5年	
5年以上	
合计	455,412.79

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	400,379.40	194,584.43		73,776.80	521,187.03
合计	400,379.40	194,584.43		73,776.80	521,187.03

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年核销的坏账准备金额 73,776.80 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 910,040.00 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 93.18%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 466,104.00 元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,511,174.68		2,511,174.68	3,952,602.63		3,952,602.63
自制半成品及在产品	2,213,368.21		2,213,368.21	5,151,324.92		5,151,324.92
库存商品				2,647,027.33		2,647,027.33
消耗性生物资产	20,116,235.61	10,096,799.80	10,019,435.81	37,989,193.89		37,989,193.89
低值易耗品				39,786.48		39,786.48
合计	24,840,778.50	10,096,799.80	14,743,978.70	49,779,935.25		49,779,935.25

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产		10,096,799.80				10,096,799.80
合计		10,096,799.80				10,096,799.80

注: 本年计提存货跌价准备系基于生猪市场行情测算消耗性生物资产可变现净值低于账面成本部分计提存货跌价准备。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付五金备件	570,752.48	1,124,728.81
预付短期租金款	49,501.31	
预付其他待摊费用款	94,561.88	48,478.31
合计	714,815.67	1,173,207.12

7.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山东无棣农村商业银行股份有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00
合计	32,000,000.00	32,000,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东无棣农村商业银行股份有限公司					见注 2	
合计						

注 1: 公司及子公司对上述股权投资单位不具有重大影响, 公司计划长期持有并非以交易为目的, 因此将上述股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注 2: 公司于 2017 年收购的子公司山东华佑畜牧股份有限公司于 2016 年 11 月将持有的对山东无棣农村商业银行股份有限公司的股权办理质押登记手续, 为无棣县四季青市政工程有限公司担保的借款提供反担保, 该笔借款已到期偿还。因子公司山东华佑畜牧股份有限公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司 1900 万借款提供担保事项, 山东无棣县人民法院于 2020 年 6 月对该项股权采取保全措施, 详见本附注十二、或有事项 1、本公司对外担保事项之事项 2 相关描述。

8.固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	363,657,566.97	383,147,372.06
固定资产清理		

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	363,657,566.97	383,147,372.06

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	385,854,914.19	82,633,463.47	1,645,357.01	3,624,075.05	473,757,809.72
2.本年增加金额	1,529,736.05	1,677,501.74	22,200.00	63,319.00	3,292,756.79
(1) 购置		214,059.00	22,200.00	63,319.00	299,578.00
(2) 在建工程转入	1,529,736.05	1,463,442.74			2,993,178.79
3.本年减少金额	125,000.00	755,483.82	33,846.00	78,782.00	993,111.82
(1) 处置或报废	125,000.00	755,483.82	33,846.00	78,782.00	993,111.82
4.年末余额	387,259,650.24	83,555,481.39	1,633,711.01	3,608,612.05	476,057,454.69
二、累计折旧					
1.年初余额	55,224,685.40	32,419,775.70	1,026,434.66	1,939,541.90	90,610,437.66
2.本年增加金额	12,803,135.04	8,776,402.06	151,289.24	606,798.26	22,337,624.60
(1) 计提	12,803,135.04	8,776,402.06	151,289.24	606,798.26	22,337,624.60
3.本年减少金额	56,624.92	408,128.24	33,846.00	49,575.38	548,174.54
(1) 处置或报废	56,624.92	408,128.24	33,846.00	49,575.38	548,174.54
4.年末余额	67,971,195.52	40,788,049.52	1,143,877.90	2,496,764.78	112,399,887.72
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末余额	319,288,454.72	42,767,431.87	489,833.11	1,111,847.27	363,657,566.97
2.年初余额	330,630,228.79	50,213,687.77	618,922.35	1,684,533.15	383,147,372.06

注 1:截至 2021 年 12 月 31 日,本公司账面原值 15,639,021.76 元、账面价值 10,436,200.47 元的房屋建筑物为本公司短期借款 9,400,000.00 元提供抵押担保,该笔借款已于 2021 年 3 月 31 日偿还,目前资产解押手续尚在办理过程中。

注 2:截至 2021 年 12 月 31 日,本公司账面原值 4,967,963.21 元、账面价值 2,316,009.62 元的房屋建筑物及车辆因为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供保证担保的 19,000,000.00 元借款合同逾期未偿,被法院实施财产保全手续。

注 3:截至 2021 年 12 月 31 日,本公司以账面原值 22,868,988.11 元、账面价值 13,560,846.59 元的房屋建筑物等为无棣县四季青市政工程有限公司提供抵押担保的 12,000,000.00 元借款合同逾期未偿还。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	217,738,736.98	租赁土地等原因导致无法办理权证
合计	217,738,736.98	

9.在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,224,582.40	7,409,579.72
工程物资		
合计	2,224,582.40	7,409,579.72

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荣昌母猪场建设项目				1,868,904.39		1,868,904.39
黎敬配套猪场工程	2,224,582.40		2,224,582.40	1,827,344.00		1,827,344.00
华特希尔二场工程				1,509,708.66		1,509,708.66
苏家猪场有机肥项目				1,323,440.68		1,323,440.68
苏家猪场建设工程				843,614.99		843,614.99
其他工程				36,567.00		36,567.00
合计	2,224,582.40		2,224,582.40	7,409,579.72		7,409,579.72

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额(见注)	年末余额
黎敬配套猪场工程	1,827,344.00	397,238.40			2,224,582.40
荣昌母猪场建设项目	1,868,904.39			1,868,904.39	
华特希尔二场工程	1,509,708.66		292,120.00	1,217,588.66	
苏家猪场有机肥项目	1,323,440.68			1,323,440.68	
华鑫猪场建设项目		1,669,782.74	1,669,782.74		
华辰二区东侧土坑		550,000.00	550,000.00		

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额(见 注)	年末余额
回填工程					
合计	6,529,397.73	2,617,021.14	2,511,902.74	4,409,933.73	2,224,582.40

(续表)

工程名称	预算数	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 (%)
黎敬配套猪场工程	35,000,000.00	7.00	5.00%			
荣昌母猪场建设项目	122,500,000.00	0.97	2.00%			
华特希尔二场工程	5,678,910.50	29.00	30.00%			
苏家猪场有机肥项目	1,600,000.00	82.72	80.00%			
华鑫猪场建设项目	1,669,782.74	100.00	100.00%			
华辰二区东侧土坑 回填工程	550,000.00	100.00	100.00%			
合计		—	—			

注:本年在建工程其他减少系荣昌母猪场建设项目、华特希尔二场工程项目、苏家猪场有机肥项目停建前期支出转入营业外支出。

10.生产性生物资产

项目	种猪	合计
一、账面原值		
1.年初余额	19,038,174.18	19,038,174.18
2.本年增加金额	9,616,805.19	9,616,805.19
(1)外购	2,363,175.44	2,363,175.44
(2)自行培育	7,253,629.75	7,253,629.75
3.本年减少金额	22,142,204.01	22,142,204.01
(1)处置	22,142,204.01	22,142,204.01
(2)其他		
4.年末余额	6,512,775.36	6,512,775.36

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	种猪	合计
二、累计折旧		
1.年初余额	3,050,456.15	3,050,456.15
2.本年增加金额	3,322,965.17	3,322,965.17
(1) 计提	3,322,965.17	3,322,965.17
3.本年减少金额	4,963,015.51	4,963,015.51
(1) 处置	4,963,015.51	4,963,015.51
(2) 其他		
4.年末余额	1,410,405.81	1,410,405.81
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	5,102,369.55	5,102,369.55
2.年初账面价值	15,987,718.03	15,987,718.03

注：本公司生产性生物资产的计量均采用成本计量模式。

11.使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	生产设备	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,250,988.4 1	382,139.7 7	1,829,246.0 0	29,754,080.9 8	34,216,455.1 6
2.本年增加金额	90,559.75	165,955.7 4		160,537.30	417,052.79
(1) 租入	90,559.75	165,955.7 4		160,537.30	417,052.79
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司减少					

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	生产设备	土地使用权	合计
4.年末余额	2,341,548.16	548,095.51	1,829,246.00	29,914,618.28	34,633,507.95
二、累计折旧					
1.年初余额					
2.本年增加金额	445,135.62	160,640.99	121,949.76	2,151,283.02	2,879,009.39
(1) 计提	445,135.62	160,640.99	121,949.76	2,151,283.02	2,879,009.39
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 处置子公司减少					
4.年末余额	445,135.62	160,640.99	121,949.76	2,151,283.02	2,879,009.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,896,412.54	387,454.52	1,707,296.24	27,763,335.26	31,754,498.56
2.年初账面价值	2,250,988.41	382,139.77	1,829,246.00	29,754,080.98	34,216,455.16

12.无形资产

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	13,999,428.59	1,216,500.00	5,000.00	15,220,928.59
2.本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.年末余额	13,999,428.59	1,216,500.00	5,000.00	15,220,928.59
二、累计摊销				
1.年初余额	2,663,650.28	1,213,166.70	5,000.00	3,881,816.98

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
2.本年增加金额	279,988.55	3,333.30		283,321.85
(1) 计提	279,988.55	3,333.30		283,321.85
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.年末余额	2,943,638.83	1,216,500.00	5,000.00	4,165,138.83
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	11,055,789.76			11,055,789.76
2.年初账面价值	11,335,778.31	3,333.30		11,339,111.61

注 1: 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司账面原值 5,449,409.32 元, 账面价值 4,132,468.57 元的土地使用权为本公司短期借款 9,400,000.00 元提供抵押担保, 该笔借款已于 2021 年 3 月 31 日偿还, 目前资产解押手续尚在办理过程中。

注 2: 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司账面原值 7,167,597.23 元, 账面价值 5,773,606.74 元的土地使用权为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司短期借款 19,000,000.00 元提供保证担保及 8,000,000.00 元提供抵押担保, 由于合同逾期未偿, 其中 19,000,000.00 元借款合同被法院实施财产保全手续。

注 3: 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司账面原值 811,724.45 元, 账面价值 675,084.19 元的土地使用权为无棣县四季青市政工程有限责任公司短期借款 12,000,000.00 元提供抵押担保, 合同逾期未偿还。

13. 商誉

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
山东华特希尔育种有限公司	40,938.18			40,938.18
合计	40,938.18			40,938.18

注：商誉系本公司收购山东华特希尔育种有限公司所支付的对价与其可辨认净资产公允价值份额的差额。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末余额
工程改造费用	1,234,288.18		207,585.59		1,026,702.59
合计	1,234,288.18		207,585.59		1,026,702.59

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款		38,300.00
预付设备款		88,039.00
合计		126,339.00

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		9,412,493.17
合计		9,412,493.17

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	28,511,498.21	30,598,427.22
应付工程款	1,383,646.35	4,701,302.49
应付设备款	281,918.00	340,276.50
其他款项	292,626.55	275,735.18
合计	30,469,689.11	35,915,741.39

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还原因
第一名	631,460.00	货款, 未支付
第二名	620,007.75	工程款, 未支付
第三名	580,700.00	货款, 未支付
第四名	481,800.00	货款, 未支付
第五名	464,425.00	货款, 未支付
合计	2,778,392.75	—

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	28,624.00	31,557.50
合计	28,624.00	31,557.50

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,520,719.10	16,929,780.64	18,723,657.73	1,726,842.01
二、离职后福利-设定提存计划		905,395.04	905,395.04	
三、辞退福利		439,979.50	439,979.50	
合计	3,520,719.10	18,275,155.18	20,069,032.27	1,726,842.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,352,724.26	15,248,840.49	17,131,317.23	1,470,247.52
2、职工福利费		785,103.64	785,103.64	
3、社会保险费		557,036.86	557,036.86	
其中: 医疗保险费		434,649.66	434,649.66	
工伤保险费		38,967.19	38,967.19	
生育保险费				
其他		83,420.01	83,420.01	
4、住房公积金		250,200.00	250,200.00	
5、工会经费和职工教育经费	167,994.84	88,599.65		256,594.49

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,520,719.10	16,929,780.64	18,723,657.73	1,726,842.01

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		867,443.52	867,443.52	
二、失业保险费		37,951.52	37,951.52	
合计		905,395.04	905,395.04	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,087,880.12	1,087,880.12
增值税	254,503.55	214,190.71
个人所得税	803,653.50	803,653.50
其他	46,498.03	45,320.60
合计	2,192,535.20	2,151,044.93

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	115,095,744.21	116,381,553.35
合计	115,095,744.21	116,381,553.35

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
大北农集团内部款	98,929,417.89	98,500,000.00
其他单位及个人往来款	15,849,788.93	17,336,460.11
员工未报费用	34,986.42	40,781.32
押金、质保金及其他	281,550.97	504,311.92
合计	115,095,744.21	116,381,553.35

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿付原因
第一名	91,388,948.00	借款，按期偿付
第二名	12,887,333.33	借款，按期偿付
第三名	190,800.00	质保金未到期
第四名	177,287.70	质保金未到期
第五名	140,500.00	质保金未到期
合计	104,784,869.03	——

22.一年内到期的非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的租赁负债（六、23）	2,075,140.10	2,378,861.88
合计	2,075,140.10	2,378,861.88

23. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	46,974,360.21	49,449,571.34
减：未确认融资费用	16,172,644.47	17,430,751.95
减：一年内到期的租赁负债	2,075,140.10	2,378,861.88
合计	28,726,575.64	29,639,957.51

24.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款		149,955.00
合计		149,955.00

25.预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	11,150,000.00	11,150,000.00	财务担保合同形成的或有负债
合计	11,150,000.00	11,150,000.00	

注：2018年6月4日，四季青公司向中国银行无棣支行借款14,000,000.00元，借款期限1年，本公司以房屋建筑物及土地使用权为该贷款提供了抵押担保，抵押资产账面净值为1423.59万元，抵押期限2017年3月6日至2022年3月5日。因四季青公司到期未能偿还该项贷款，根据山东省无棣县人民法院（2019）鲁1623民初3423号《民事判决书》，本公司对该笔贷款承担连带还款责任，将预计承担的担保损失1200万确认为预计负债；依据公司与田荣昌家属签署的书面承诺，公司将与田荣昌的往来款项余额合

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

计 990.80 万元作为田荣昌应承担的相关赔偿。公司将确认的预计负债与确定通过抵减往来款追回的对外担保赔偿款之差额 209.20 万元确认为信用减值损失-担保损失,截至 2021 年末预计负债余额 1115 万元。

26.递延收益

(1) 递延收益的分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	110,000.00		10,000.00	100,000.00	
合计	110,000.00		10,000.00	100,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
生猪标准化养殖小区改扩建项目	110,000.00		10,000.00		100,000.00	与收益相关
合计	110,000.00		10,000.00		100,000.00	

27.股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	169,705,050.00						169,705,050.00

28.资本公积

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
股本溢价	89,740,712.91			89,740,712.91
合计	89,740,712.91			89,740,712.91

29.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	918,054.82			918,054.82
合计	918,054.82			918,054.82

30.未分配利润

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	73,361,916.38	17,346,771.01
加:年初未分配利润调整数	-2,749,069.99	
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-2,749,069.99	
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	70,612,846.39	17,346,771.01
加:本年归属于母公司所有者的净利润	58,323,692.80	56,015,145.37
金融工具终止确认前计入其他综合收益当期转入留存收益		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
金融工具重分类前期计入其他综合收益当期转入留存收益		
本年年末余额	12,289,153.59	73,361,916.38

31.营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,790,760.69	113,799,476.88	185,586,278.01	87,539,474.95
其他业务	925,035.44	143,791.29	136,080.90	71,650.00
合计	105,715,796.13	113,943,268.17	185,722,358.91	87,611,124.95

32.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	53,681.08	79,496.80
印花税	41,716.20	77,290.97
房产税	63,353.64	18,715.62
其他税费	4,574.78	294.35
合计	163,325.70	175,797.74

33.销售费用

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	416,318.37	618,121.78
业务服务费	237,370.00	304,100.00
交通差旅费	3,840.00	41,328.00
其他	34,922.00	57,301.90
合计	692,450.37	1,020,851.68

34.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费及摊销费	11,158,047.52	9,052,860.68
职工薪酬	6,532,215.70	6,880,617.96
资产减损	3,428,806.57	5,790,497.80
租赁费	112,601.37	2,359,823.05
办公差旅及其他费用	2,140,609.51	2,212,354.98
周转材料	1,286,679.16	1,832,255.10
中介服务费	942,672.59	783,380.36
合计	25,601,632.42	28,911,789.93

35.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,078,210.44	8,912,408.74
减：利息收入	9,994.82	24,363.73
汇兑损益		
其他	35,128.44	26,966.94
合计	10,103,344.06	8,915,011.95

36.其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	1,332,862.10	96,454.81
合计	1,332,862.10	96,454.81

37.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-62,539.94	4,181.82
其他应收款坏账损失	-194,584.43	-76,124.06
合计	-257,124.37	-71,942.24

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
生产性生物资产减值损失	-10,096,799.80	
合计	-10,096,799.80	

39.资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-176,005.86		-176,005.86
合计	-176,005.86		-176,005.86

40.营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
赔偿和违约金收入	1,782,662.37	1,091,750.00
无法支付的往来款	259,450.08	1,154,857.69
其他	31,394.50	5,229.78
合计	2,073,506.95	2,251,837.47

41.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿补偿、员工抚恤及罚款支出	942,368.38	4,265,323.02	942,368.38
非常损失	1,001,422.07		1,001,422.07
非流动资产报废损失(见注)	4,315,958.70		4,315,958.70
捐赠支出	20,682.00	581,135.00	20,682.00
其他	131,476.08	502,529.31	131,476.08
合计	6,411,907.23	5,348,987.33	6,411,907.23

注:本年非流动资产报废损失系荣昌母猪场建设项目、华特希尔二场工程项目、苏家猪场有机肥项目在建工程项目停建前期支出转入营业外支出。

42.现金流量表项目

(1)收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	1,312,564.90	701,261.60

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
员工往来	436,554.96	727,431.79
利息收入	241,178.15	24,363.73
其他业务收款	3,607,637.14	3,432,641.22
合计	5,597,935.15	4,885,698.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及备用金等	12,315,193.11	3,520,434.39
支付的期间费用	3,569,278.39	9,119,792.03
合计	15,884,471.50	12,640,226.42

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还关联方借款		17,013,176.80
其他外部借款		4,000,000.00
筹资手续费及融资费用等	3,386,593.35	
合计	3,386,593.35	21,013,176.80

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-58,323,692.80	56,015,145.37
加: 资产减值损失	10,096,799.80	
信用资产减值损失	257,124.37	71,942.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,660,589.77	27,012,778.50
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)	2,879,009.39	
无形资产摊销	283,321.85	283,321.92
长期待摊费用摊销	207,585.59	652,645.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	176,005.86	
长期资产报废损失(收益以“-”填列)	4,315,958.70	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	10,078,210.44	8,912,408.74
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	24,939,156.75	-12,738,757.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,165,761.84	2,595,166.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,476,621.19	-28,308,703.96
经营活动产生的现金流量净额	15,259,210.37	54,495,946.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,350,702.82	4,580,584.22
减: 现金的年初余额	4,580,584.22	4,639,613.72
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,229,881.40	-59,029.50

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,350,702.82	4,580,584.22
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,350,702.82	4,580,584.22
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,350,702.82	4,580,584.22
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		

43.所有权或使用权受到限制的资产

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,906.00	详见六、1
其他权益工具投资	32,000,000.00	详见六、7
固定资产	26,313,056.68	详见六、8
无形资产	10,581,159.50	详见六、12
合计	68,896,122.18	——

44.政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
种畜禽生产性能测定项目补助款	1,310,000.00	其他收益	1,310,000.00
政府稳岗补助	2,564.90	其他收益	2,564.90
合计	1,312,564.90		1,312,564.90

七、在其他主体中的权益

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	
滨州市恒利源种猪育种有限公司	无棣县	无棣县	生猪养殖	100		收购
滨州市华麟牧业有限公司	无棣县	无棣县	生猪养殖	100		收购
山东华特希尔育种有限公司	无棣县	无棣县	生猪养殖	100		收购
天猪科技(北京)有限公司	北京市	北京市	培训咨询	100		设立
滨州市华辰种猪育种有限公司	无棣县	无棣县	生猪养殖销售	100		设立

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注八、与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 价格风险

本集团以市场价格销售畜猪产品,因此受到此等价格波动的影响。

1) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团制定相关制度设置相应岗位负责确定信用额度、进行业务审批,并执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的过期债权。此外,本集团于资产负债表日审核重大应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。无其他重大信用集中风险。

2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他权益工具投资			32,000,000.00	32,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			32,000,000.00	32,000,000.00
(三) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京大北农科技集团股份有限公司(大北农集团)	北京	饲料、兽药生产及销售	4,141,281,853.00	83.65	83.65

(2) 控股股东的注册资本及其变化

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大北农集团	4,195,329,495.00		54,047,642.00	4,141,281,853.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
大北农集团	141,964,550.00	141,964,550.00	83.65	83.65

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
韶山大北农动物药业有限公司	受同一母公司控制
兆丰华生物科技(南京)有限公司	受同一母公司控制
山东大北农农牧科技有限责任公司	受同一母公司控制
北京大北农动物保健科技有限责任公司	受同一母公司控制
无棣华有饲料有限公司	受同一母公司控制
兆丰华生物科技(福州)有限公司	受同一母公司控制
北京科牧丰生物制药有限公司	受同一母公司控制
无棣华有饲料有限公司	受同一母公司控制
昌乐大北农农牧食品有限公司	母公司的关联方
无棣大北农农牧食品有限公司	母公司的关联方
肃宁县大北农农牧食品有限公司	母公司的关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东大北农农牧科技有限责任公司	采购商品	25,536,694.12	16,507,376.79
无棣华有饲料有限公司	采购商品	8,942,184.61	206,792.25
韶山大北农动物药业有限公司	采购商品	396,414.00	379,054.00
兆丰华生物科技(福州)有限公司	采购商品	300,101.00	285,865.00
烟台大北农种猪科技有限公司	采购商品		3,296,862.00

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京易富农商贸发展有限公司	采购商品		1,518,030.64
山东丰沃新农农牧科技有限公司	采购商品		1,086,860.00
其他大北农集团分子公司或关联单位	采购商品	381,760.00	289,424.00
合计		35,557,153.73	23,570,264.68

注:以上采购额为含税金额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
龙游昌农农牧发展有限公司	出售商品		17,467,124.80
青岛大北农农牧食品有限公司	出售商品		16,217,588.00
昌乐大北农农牧食品有限公司	出售商品	2,090,440.00	12,905,661.26
其他大北农集团所属分子公司或关联单位	出售商品	10,226,125.44	4,697,707.35
合计		12,316,565.44	51,288,081.41

2.关联方资金拆借

截止2021年12月31日,公司向北京大北农科技集团股份有限公司累计拆借资金余额9,892.94万元,其中包含借款利息为752.94万元,本期偿还本金710.00万元。

3.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	83.33	165.30

(三) 关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	韶山大北农动物药业有限公司	34,340.00			
	北京大北农动物保健科技有限责任公司	3,370.00		12,500.00	
	北京大北农科技集团股份有限公司	3,200.00			
	合计	40,910.00		12,500.00	

2.应付项目

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山东大北农农牧科技有限责任公司	16,820,364.77	13,735,549.47
	兆丰华生物科技(福州)有限公司	1,278,246.00	2,373,401.00
	兆丰华生物科技(南京)有限公司	118,600.00	31,600.00
	北京科牧丰生物制药有限公司	45,000.00	
	无棣华有饲料有限公司	2,802,454.03	
	合计	21,064,664.80	16,140,550.47
其他应付款	北京大北农科技集团股份有限公司	98,929,417.89	98,500,000.00
	合计	98,929,417.89	98,500,000.00

十一、 股份支付

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的股份支付事项。

十二、 或有事项

1. 本公司对外担保事项

集团第四届董事会第五十六次会议、2019年第八次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司对外提供担保的议案》，同意本公司继续为田荣昌先生关联方滨州市荣昌农牧科技有限责任公司(简称“荣昌农牧”)、无棣县四季青市政工程有限公司(简称“四季青”)三笔续贷款项提供连带责任担保，涉及贷款金额共计3900万元，具体明细见下：

事项	借款人	贷款银行	贷款金额(万元)	抵押担保情况	担保抵押期限	诉讼事项
1	四季青	中国银行股份有限公司无棣支行	1,200.00	华佑畜牧公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，李文霞、刘九彩、王金花为该笔贷款提供担保。	2017-3-6至2022-3-5	(2019)鲁1623民初3423号 (2020)鲁16民终889号
2	荣昌农牧	中国银行股份有限公司无棣支行	1,900.00	借款人荣昌农牧为贷款提供有土地抵押，担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司为贷款提供有土地抵押担保；华佑畜牧及子公司、张维强、田荣秀、李文霞为该笔贷款提供担保	2018-1-15至2019-1-15 2018-2-9至2019-2-9	(2019)鲁1623民初3421号 (2020)鲁16民终1376号
3	荣昌农	中国工商	800.00	借款人荣昌农牧公	2016-8-19	执行仲裁

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

事项	借款人	贷款银行	贷款金额 (万元)	抵押担保情况	担保抵质押期限	诉讼事项
	牧	银行股份有限公司无棣支行		公司以土地使用权和房屋建筑物为该笔贷款提供抵押担保;华佑畜牧公司以自有土地使用权提供抵押担保,陈万华等6个自然为该笔贷款提供担保。	至2021-8-18	

注:四季青、荣昌农牧系公司子公司原股东田荣昌实际控制的企业,并非公司及子公司华佑畜牧关联方。

事项1:四季青1200万元贷款已逾期,根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁1623民初3423号、(2020)鲁16民终889号:四季青公司对该笔借款承担偿还责任,本公司承担抵押担保责任,李文霞、刘九彩、王金花承担连带保证责任。涉及本公司抵押的资产账面净值为1423.59万元,抵押资产被法院查封。本公司于2019年将预计承担的担保损失1200万元确认为预计负债;依据本公司与田荣昌家属签署的书面承诺,公司将与田荣昌的往来款项余额合计990.80万元作为田荣昌应承担的相关赔偿。公司将确认的预计负债与确定通过抵减往来款追回的对外担保赔偿款之差额209.20万元确认为信用减值损失-担保损失,截至2021年末预计负债余额1115万元。

事项2:荣昌农牧1900万元已逾期,根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁1623民初3421号、(2020)鲁16民终1376号:荣昌农牧对该笔借款承担偿还责任,若荣昌农牧未能履行还款义务,银行有权就借款人荣昌农牧及担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司抵押的土地使用权进行处置后偿还,担保人华佑畜牧及子公司、张维强、田荣秀、李文霞承担连带保证责任。根据借款资料借款人荣昌农牧以及抵押担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司的抵押物根据原评估价值,基本可覆盖银行诉讼请求。因该担保事项,山东无棣县人民法院于2020年6月对华佑畜牧部分银行账户采取保全措施,截止2021年12月划扣银行存款534.58万元,华佑畜牧将划扣银行存款534.58万元确认为营业外支出。因该担保事项,山东无棣县人民法院于2020年6月对公司的部分股权及资产采取保全措施情况如下:华佑畜牧持有的对其子公司滨州市恒利源种猪育种有限公司3000万股、滨州市华辰种猪育种有限公司股权3000万股、滨州市华麟牧业有限公司1000万股、山东华特希尔育种有限公司1000万股,华佑畜牧持有的在山东无棣农村商业银行股份有限公司2000万股;华佑畜牧银行存款0.19万元、三辆车账面价值为5.93万元、十宗不动产房屋建筑物账面价值为2,625.37万元,土地使用权账面价值为864.33万元(其中:上述保全的资产中,3宗不动产房屋建筑物账面价值

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2,399.71万元以及3宗土地使用权账面价值542.98万元，为公司自身借款或为其他公司提供反担保的抵押物)。因涉及其他担保方，公司就该笔借款需要承担的担保义务金额尚不能可靠地计量，不符合预计负债的确认条件。

事项3：荣昌农牧800万元已逾期，根据银行仲裁申请及山东省无棣县人民法院的民事裁定书：荣昌农牧对该笔借款承担偿还责任，荣昌农牧的抵押物所得优先偿还，本公司按抵押物承担抵押担保责任，担保自然人对该笔借款承担连带责任。根据借款资料借款人荣昌农牧不动产和动产抵押物，优先处置清偿根据原评估价值预计能够覆盖该笔借款偿还义务。该项债务担保，尚不符合预计负债的确认条件。

2.公司未经审批的对外担保事项如下：

事项	借款人	债权人	贷款金额 (万元)	担保方	反担保方	反担保期间
1	滨州市荣昌农牧科技有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司、山东博兴农商行、滨州农商行	6,000.00	第三方以其持有土地提供担保	华佑畜牧、山东智诚农牧发展科技股份有限公司、田荣昌夫妇等提供2年期连带共同责任反担保。	2018年4月16日至2021年12月31日
2	无棣荣昌物流服务有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司	500.00	第三方以其持有土地提供担保、李文霞	华佑畜牧、山东智诚农牧发展科技股份有限公司提供2年期的连带共同责任反担保。	2018年3月1日至2021年12月31日
3	滨州市华育养殖有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司	500.00	第三方以其持有土地提供担保、李文霞	华佑畜牧、山东智诚农牧发展股份有限公司提供2年期的连带共同责任反担保。	2018年3月28日至2021年3月24日

注：荣昌农牧、荣昌物流、华育养殖系本公司原股东田荣昌实际控制的企业，并非本公司的关联方。

上述3项反担保事项本公司未履行董事会、股东大会审议及公告程序，系原高管私自经办的越权代理行为。根据《中华人民共和国公司法》第十六条规定：“公司向其他企业投资或者为他人提供担保，依照公司章程的规定，由董事会或者股东会、股东大会决议”。前述担保事项未履行法律法规规定及上市公司章程规定的内部决策程序，未依法履行信息披露义务。根据最高人民法院公布的《全国法院民商事审判工作会议纪要》的规定法定代表人未经授权擅自为他人提供担保的，构成越权代表，人民法院应当根据《合同法》第50条关于法定代表人越权代表的规定认定合同效力。公司将通过法律途径主张上述担保事项无效。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据公开信息,山东无棣农村商业银行股份有限公司已对上述事项中借款人及担保人提起诉讼,山东省无棣县人民法院分别于2020年1月16日(2019)鲁1623民初3556号、2020年2月27日(2019)鲁1623民初3557号、2021年6月23日(2021)鲁16民初52号对上述事项中予以裁判借款人及担保人按约定承担还款及担保责任。截至报告日,尚无相关当事方对公司提起诉讼或权利主张。

依据法律相关规定,本公司承担反担保的责任的可能性小。根据或有事项准则的规定,上述反担保事项并未形成公司承担的现时义务,不符合预计负债的确认条件。

十三、 承诺事项

截至2021年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至2021年12月31日,本公司无重大其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,767,682.56	123,168,302.91
合计	108,767,682.56	123,168,302.91

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收集团内部往来款	108,763,835.06	123,151,424.41
应收员工往来款		70,000.00
应收其他款	149,050.00	148,030.00
合计	108,912,885.06	123,369,454.41

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	56,151.50		145,000.00	201,151.50
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	102.50			102.50
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-56,051.50		70,102.50	14,051.00
本年转回				
本年转销			70,000.00	70,000.00
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	100.00		145,102.50	145,202.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	50,041,648.77
1-2年	49,102,013.03
2-3年	9,624,020.76
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	108,767,682.56

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	201,151.50	14,051.00		70,000.00	145,202.50
合计	201,151.50	14,051.00		70,000.00	145,202.50

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年核销的坏账准备金额 70,000.00 元。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 108,911,885.06 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 99.99%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 145,152.50 元。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,109,042.54	995,000.00	85,114,042.54	86,109,042.54	995,000.00	85,114,042.54
合计	86,109,042.54	995,000.00	85,114,042.54	86,109,042.54	995,000.00	85,114,042.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
滨州市华麟牧业有限公司	12,355,896.70			12,355,896.70		
滨州市恒利源种猪育种有限公司	29,313,156.67			29,313,156.67		
山东华特希尔育种有限公司	13,444,989.17			13,444,989.17		
滨州市华辰种猪育种有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天猪科技(北京)有限公司	995,000.00			995,000.00		995,000.00
合计	86,109,042.54			86,109,042.54		995,000.00

3. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,285,664.21	64,053,595.22	111,331,612.22	75,531,574.97
其他业务	541,793.02	116,054.24	127,256.81	71,650.00
合计	55,827,457.23	64,169,649.46	111,458,869.03	75,603,224.97

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月21日由本公司董事会批准报出。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	- 4,491,964.56	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,332,862.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一		

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,441.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,181,544.04	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,181,544.04	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于母公司股东的净利润	-19.32	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-18.27	-0.32	-0.32

山东华佑畜牧股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

公司董事会办公室。