



爱度  
FLAXSEED  
OIL

# 爱度股份

NEEQ : 835584

## 河北爱度生物科技股份有限公司

## HeBei AIDU Biotechnology Co., LTD



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



河北爱度生物科技股份有限公司 2021 年 9 月 18 日被认定为高新技术企业，证书编号：  
GR202113001606，有效期：三年。

# 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 17  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 22  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 24  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 28  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 31  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 111 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人岳宝、主管会计工作负责人周志刚及会计机构负责人（会计主管人员）周志刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称           | 重大风险事项描述及分析  |
|--------------------|--|
| 一、公司总体规模较小、抗风险能力较弱 | 公司 2021 年度的营业收入为 11,011,698.63 元，净利润为 -2,526,197.38 元。公司总体规模较小，抵御市场风险能力依然较弱。如果公司不能采取有效措施扭转局势，在行业市场情况或者国家产业政策发生不利变化的情况下，可能对公司未来经营造成重大不利影响。  |
| 二、食品安全风险           | 公司生产的亚麻籽油直接关系到消费者的身体健康，“黄曲霉素”事件、“地沟油”事件等一系列食用油安全事件，使得消费者和主管政府部门对食用油安全日益重视，对食用油企业的质量管理、诚信守法要求也逐步提高。公司已建立了严格的质量和食品安全管理标准，并且严格按照行业标准进行生产，但是食用油行业仍面临着固有的食品安全风险。如果公司由于管理疏忽或因供应商和经销商等原因造成产品污染，进而发生食品安全事件，将对公司造成重大不利影响。 |
| 三、原材料供应风险          | 亚麻籽是亚麻籽油加工企业最主要的原材料，亚麻籽供应是否充足、价格是否稳定均对亚麻籽油加工行业的发展起着至关重要的作用。亚麻籽种植需要的“冷凉的气候、丰盈的土壤、   |

|                       |   |
|-----------------------|---|
|                       | <p>充足的光照”三个条件必不可缺，因此与大豆、花生、油菜籽等大宗油料作物不同，其种植面积较小，产量较低。再加上近年来随着亚麻籽油市场认可度的提高，各大厂商纷纷加大了对优质原材料的争夺，使得亚麻籽供应出现紧张。同时自然灾害作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险，一旦发生自然灾害，必然给亚麻籽种植带来严重影响，从而影响原材料的供应，进而给亚麻籽油生产企业造成重大不利影响。</p>   |
| 四、市场竞争风险              | <p>我国食用油行业集中度较高，“金龙鱼”、“福临门”和“鲁花”等大型食用油品牌生产企业的经营规模 and 市场份额均较大，大型食用油企业依托其雄厚的资金实力、遍布全国的销售网络以及品牌影响力，不断的进行市场扩张，公司作为小品种养生食用油生产经营企业，在市场份额、品牌知名度、产品结构方面与大型食用油企业相比均存在较大的差距，如公司未来不能有效提高企业自身和产品的竞争力或成功实施差别化的竞争策略，将在市场竞争中处于不利地位。</p>   |
| 五、对关联方资金依赖的风险         | <p>公司经营对关联方资金存在较大依赖，如未来公司不能通过日常经营业务获得充足的营运资金或者关联方不能持续提供资金支持，将会给公司生产经营造成重大影响。</p>  |
| 六、公司土地使用权性质风险         | <p>公司所拥有的土地使用权（面积 17000 m<sup>2</sup>、约 25.50 亩）土地性质为“仓储用地”，公司实际将该土地用于工业生产，并建设了厂房、办公楼等设施，针对公司土地实际用途与规划用途不一致的情况，公司控股股东、实际控制人岳宝先生出具了承诺：如发生政府主管部门或其他有权机构因爱度股份土地实际用途与土地规划用途不一致而对爱度股份进行处罚，本人承担因此遭受的全部损失以及因此产生的全部费用，且在承担相关责任后不再向爱度股份追偿，保证爱度股份不会因此遭受任何损失。尽管控股股东出具了兜底承诺，但如果发生相关部门因土地性质问题而对公司做出包括收回土地等在内的处罚，将会给公司生产经营带来重大不利影响。</p> |
| 七、公司治理和内部控制风险         | <p>公司的发展和监管要求的不断提高对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过主办券商辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p>  |
| 八、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险 | <p>截至本年报披露之日，公司控股股东、实际控制人岳宝先生持有公司 73.97%的股份，并担任公司董事长。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。</p>  |
| 九、公司累计未弥补亏损较高的风险      | <p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额为 -19,631,547.60 元，实收股本为 29,160,000.00 元，公司未弥补亏</p>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 损超过实收股本总额的三分之二，期末净资产仅为 9,892,261.98 元。如公司未来采取的应对措施未能改善财务状况，公司持续经营将存在不确定性。 |
| 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、爱度股份    | 指 | 河北爱度生物科技股份有限公司                   |
| 梦特芳丹       | 指 | 张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司              |
| 股东大会       | 指 | 河北爱度生物科技股份有限公司股东大会               |
| 董事会        | 指 | 河北爱度生物科技股份有限公司董事会                |
| 监事会        | 指 | 河北爱度生物科技股份有限公司监事会                |
| 江海证券       | 指 | 江海证券有限公司                         |
| 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》                     |
| 公司章程》      | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《河北爱度生物科技股份有限公司章程》 |
| 三会         | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 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》   |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                   |
|---------|-----------------------------------|
| 公司中文全称  | 河北爱度生物科技股份有限公司                    |
| 英文名称及缩写 | HeBei AIDU Biotechnology Co., LTD |
|         | AIDU                              |
| 证券简称    | 爱度股份                              |
| 证券代码    | 835584                            |
| 法定代表人   | 岳宝                                |

### 二、 联系方式

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书         | 周志刚                    |
| 联系地址          | 河北省张家口市崇礼区下两间房村        |
| 电话            | 0313-5691295           |
| 传真            | 0313-5694888           |
| 电子邮箱          | Claidu@163.com         |
| 公司网址          | www.aiduworld.com      |
| 办公地址          | 河北省张家口市崇礼区下两间房村        |
| 邮政编码          | 076350                 |
| 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     | 河北爱度生物科技股份有限公司董事会秘书办公室 |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2011年5月11日   |
| 挂牌时间            | 2016年1月14日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C13 农副食品加工业-C133 植物油加工-C1331 食用植物油加工                               |
| 主要业务            | 生产与销售高端亚麻籽油  |
| 主要产品与服务项目       | 生产与销售高端亚麻籽油、炒货及坚果制品。   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 29,160,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（岳宝）  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（岳宝），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 | 91130700573896107M  | 否        |
| 注册地址     | 河北省张家口市崇礼区西湾子镇下两间房村 | 否        |
| 注册资本     | 29,160,000.00       | 否        |
|          |                     |          |

#### 五、 中介机构

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 江海证券   |     |
| 主办券商办公地址         | 北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 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）      | 江海证券   |     |
| 会计师事务所           | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）                           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 舒宁   | 何晓霞 |
|                  | 1 年  | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1 |     |

#### 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                                     | 11,011,698.63 | 20,099,049.93 | -45.21%  |
| 毛利率%                                     | 34.77%        | 37.41%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,526,197.38 | 858,858.58    | -394.13% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,439,443.33 | 422,260.57    | -677.71% |
| 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）           | -22.65%       | 7.16%         | -        |
| 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） | -21.87%       | 3.52%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.09         | 0.03          | -400.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 40,584,937.24 | 40,248,800.54 | 0.84%   |
| 负债总计            | 30,692,675.26 | 27,830,341.18 | 10.28%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 9,892,261.98  | 12,418,459.36 | -20.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.34          | 0.43          | -20.34% |
| 资产负债率%（母公司）     | 75.63%        | 69.15%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 75.63%        | 69.15%        | -       |
| 流动比率            | 0.45          | 0.44          | -       |
| 利息保障倍数          | -9.38         | 4.44          | -       |

##### (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 | 114,475.36 | -3,060,350.74 | 103.74% |
| 应收账款周转率       | 1.68       | 4.43          | -       |
| 存货周转率         | 1.64       | 2.98          | -       |

#### (四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 0.84%    | -10.16% | -     |
| 营业收入增长率% | -45.21%  | 31.15%  | -     |
| 净利润增长率%  | -394.13% | 165.85% | -     |

#### (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     | 29,160,000 | 29,160,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（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） |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -86,754.05        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 0                 |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-86,754.05</b> |
| 所得税影响数  | 0                 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-86,754.05</b> |

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司自2021年1月1日起实施。公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

公司不涉及租赁业务，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

2020年6月19日公司与河北清远投资集团有限公司签订股权转让协议，将公司所持子公司张家口阳光之旅国际旅行社有限公司（以下简称“阳光之旅”）100%的股份以229万元转让给河北清远投资集团有限公司，该转让事项经公司第二届董事会第十四次会议决议通过，并披露了《出售全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号2020-024）。

公司2021年度未编制合并财务报表，但2020年年度报告中的利润表包含阳光之旅2020年1-6月经营数据；因本期不再编制合并报表，上期可比数据变更为单体报表数据，相关上期可比数据均已重述。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事高端亚麻籽油的生产与销售,兼营炒货和坚果制品。根据全国股份转让系统公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业为“C13 农副食品加工业”中的子类“C1331 食用植物油加工”。

公司坚持“爱身体·养有度”的品牌理念,坚持把对大众身体健康的关爱作为品牌的核心价值来追求。公司销售模式主要包括商超渠道经销商、旅行团及大宗团购客户、网络销售平台三种类型:第一、通过经销商在各大商场、超市进行销售;第二、依托当地及产品特色,开展旅游特色产品销售并适当开展团购及批发业务;第三、通过开设天猫店铺等电商平台,在网络平台销售。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

|             |   |
|-------------|---|
| “专精特新”认定    | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级  |
| “高新技术企业”认定  | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况        | 1、“专精特新”认定:2020年12月,公司通过河北省“专精特新”中小企业认证,有效期三年。<br>2、“高新技术企业”认定:2021年9月18日,公司通过高新技术企业认证,证书编号:GR202113001606,有效期三年。<br>3、“科技型中小企业”认定:2020年8月11日,公司通过河北省科技型中小企业认证,证书编号:KZX20149030163,有效期三年。 |

#### 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   | 150,199.54    | 0.37%    | 399,001.29    | 0.99%    | -62.36%  |
| 应收票据   | -             | -        | -             | -        | -        |
| 应收账款   | 7,346,322.48  | 18.10%   | 4,696,020.88  | 11.67%   | 56.44%   |
| 存货     | 4,514,642.56  | 11.12%   | 4,219,461.27  | 10.48%   | 7.00%    |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |          |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |          |
| 固定资产   | 24,045,381.52 | 59.25%   | 21,434,551.32 | 53.26%   | 12.18%   |
| 在建工程   | 0.00          | 0        | 3,911,154.38  | 9.72%    | -100.00% |
| 无形资产   | 3,586,915.26  | 8.84%    | 3,680,818.27  | 9.15%    | -2.55%   |
| 商誉     |               |          | -             | -        |          |
| 短期借款   |               |          |               |          |          |
| 长期借款   |               |          |               |          |          |
| 其他应付款  | 22,555,163.52 | 55.58%   | 22,322,244.93 | 55.46%   | 1.04%    |
| 应付账款   | 4,806,135.53  | 11.81%   | 2,666,054.91  | 6.62%    | 80.27%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金 150,199.54 元，比上年同期末下降 62.36%，主要原因系公司正常经营过程中的资金变动，无其他异常事项；

2、应收账款：报告期末，公司应收账款 7,346,322.48 元，比上年同期末增长 56.44%，主要原因是疫情影响，为了扩大销售，增加收入，减少库存，适当放宽回款期。

3、应付账款：报告期末，公司应付账款 4,806,135.53 元，比上年同期末上升 80.27%，主要原因是为应对生产经营环境变化适当延期支付款项所致，无重大债务违约风险。

### 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 | 11,011,698.63 | -         | 20,099,049.93 | -         | -45.21% |
| 营业成本 | 7,183,065.62  | 65.23%    | 12,579,488.03 | 62.59%    | -42.90% |
| 毛利率  | 34.77%        | -         | 37.41%        | -         | -       |
| 销售费用 | 1,793,130.44  | 16.28%    | 3,421,086.67  | 17.02%    | -47.59% |
| 管理费用 | 3,033,526.95  | 27.55%    | 2,768,027.48  | 13.77%    | 9.59%   |
| 研发费用 | 445,199.22    | 4.04%     | 264,630.92    | 1.32%     | 68.23%  |
| 财务费用 | 239,268.68    | 2.17%     | 240,202.16    | 1.20%     | -0.39%  |

|          |               |         |             |        |          |
|----------|---------------|---------|-------------|--------|----------|
| 信用减值损失   | -405,017.74   | -3.68%  | -202,784.91 | -1.01% | -99.73%  |
| 资产减值损失   | -             | -       | -           | -      | -        |
| 其他收益     | 450.66        | 0.00%   | 20,513.48   | 0.10%  | -97.80%  |
| 投资收益     | -             | -       | 7,385.23    | 0.04%  |          |
| 公允价值变动收益 | -             | -       | -           | -      | -        |
| 资产处置收益   | -             | -       | -           | -      | -        |
| 汇兑收益     | -             | -       | -           | -      | -        |
| 营业利润     | -2,352,301.79 | -21.36% | 381,199.97  | 1.90%  | -717.08% |
| 营业外收入    | 29,421.45     | 0.27%   | 501,962.39  | 2.50%  | -94.14%  |
| 营业外支出    | 116,626.16    | 1.06%   | 75,000.00   | 0.37%  | 55.50%   |
| 净利润      | -2,526,197.38 | -22.94% | 858,858.58  | 4.27%  | -394.13% |

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：公司 2021 年度营业收入为 11,011,698.63 元，较上年同期下降 45.21%，主要原因是一方面受疫情影响，销量减少，另一方面上年同期政府扶贫采购力度较大，本期政府政策调整后收入有所降低所致。

2、营业成本：公司 2021 年度营业成本为 7,183,065.62 元，较上年同期下降 42.90%，主要原因是公司业务规模缩小，营业成本相应降低。

3、销售费用：公司 2021 年度销售费用为 1,793,130.44 元，较上年同期减少 47.59%，主要原因是受销量减少所致，公司对销售渠道及销售费用控制有所调整，降低了销售费用支出规模。

4、营业利润：公司 2021 年度营业利润为-2,352,301.79 元，较上年同期减少 717.08%，主要原因是报告期内受公司市场开发和整体疫情形势影响，公司业务规模下降所致。

5、净利润：公司 2021 年度净利润为-2,526,197.38 元，较上年同期减少 394.13%，主要原因是报告期内业务规模缩减所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 11,011,698.63 | 20,001,149.93 | -44.94% |
| 其他业务收入 | -             | 97,900.00     | -       |
| 主营业务成本 | 7,183,065.62  | 12,478,772.03 | -42.44% |
| 其他业务成本 | -             | 100,716.00    | -       |

#### 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% |
|--------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 亚麻籽油收入 | 10,775,264.82 | 7,047,205.87 | 34.60% | -45.90%      | -43.29%      | -3.00%      |
| 蚕豆收入   | 236,433.81    | 135,859.75   | 42.54% | 180.41%      | 165.13%      | 3.31%       |

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因:**

1、亚麻籽油营业收入较上年同期减少 45.90%，主要原因为受内外部环境及市场开发情况调整等因素影响，公司收入规模有所降低；

2、蚕豆收入较上年同期增长 180.41%，主要原因系公司新开发产品处于逐步扩大市场阶段，销售额有所扩大。

**(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  | 王小文               | 2,427,165.14 | 22.04%  | 否        |
| 2  | 上海闽融食品有限公司        | 2,099,864.84 | 19.07%  | 否        |
| 3  | 张家口崇礼区扶农农业开发有限公司  | 1,235,075.82 | 11.22%  | 否        |
| 4  | 张家口市宣化雷氏食用油有限责任公司 | 1,009,541.31 | 9.17%   | 否        |
| 5  | 北京西贝天然派供应链管理有限公司  | 726,826.17   | 6.60%   | 否        |
| 合计 |                   | 7,498,473.28 | 68.10%  | -        |

**(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  | 张家口市宣化雷氏食用油有限责任公司 | 2,880,675.24 | 50.57%  | 否        |
| 2  | 廊坊市嘉汇包装印刷有限公司     | 462,110.40   | 8.11%   | 否        |
| 3  | 崇礼供电局             | 329,762.48   | 5.79%   | 否        |
| 4  | 山东晶玻集团有限公司        | 279,001.82   | 4.90%   | 否        |
| 5  | 张家口崇礼区中油金鸿燃气有限公司  | 224,603.30   | 3.94%   | 否        |
| 合计 |                   | 4,176,153.24 | 73.31%  | -        |

**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 | 114,475.36  | -3,060,350.74 | 103.74%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -128,277.11 | 3,232,237.19  | -103.97% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -235,000.00 | -235,000.00   | 0.00%    |

**现金流量分析:**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 103.74%，主要原因是上年度归还关联方借款导致经营现金流出。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 103.97%，主要原因是上年处置子公司收到的投资净额为 2,290,000.00 元，收到土地返还款 2,160,000.00 元，本次报告期内无此项现金流流入。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、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

报告期内，公司持续优化内部管理体系、完善绩效管理机制、加强成本费用控制、提升财务决策能力、优化业务流程，向管理要效益，保持了良好的公司独立自主经营的能力。

公司按照制定的目标及方向来执行各项工作。在亚麻籽油及衍生品业务方面：1、公司根据市场情况调整销售布局，削减部分高费用低议价空间的一线商超渠道；加大招商力度，下沉渠道，在二三线城市及县区级区域布局，深耕细作；加强政府采购及团购渠道的建立，深入社区，实现点和点的对接，推进用产品服务引导产品消费的良性循环模式。2、积极与科研院所的战略合作，加大研发投入，逐步细化和完善产品，开发具有市场潜力的核心产品适应市场。同时利用已经建立的销售渠道，和“爱度”地域品牌优势，加强与上下游客户的深度合作，整合突出当地地缘优势的农副产品，来扩充公司的经营范围，拉动企业的营业额增长，逐渐降低企业的营运成本。3、公司今年开始将加大力度发展电子商务，通过线上与消费者的直接互动，为客户提供更为便捷的消费渠道，增加客户对产品的认知度，从而把大批由售后服务获得的优良客户精准的引到线上消费，增加客户的忠诚度，提高企业产品品牌植入效应，使公司的销售模式变为线上带动线下，产品服务引导产品消费的新型消费理念。

报告期内公司积极调整经营策略，仍具有良好的独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

公司 2021 年营业收入 11,011,698.63 元，净利润为-2,526,197.38 元，截止到 2021 年底净资产 9,892,261.98 元。尽管公司累计亏损额较高，但公司不存在债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或者无法续期等情况。同时报告期内未发生其他对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

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<br>人 | 担保金额 | 实际履行<br>担保责任<br>的金额 | 担保余额 | 担保期间 | 责<br>任<br>类 | 被担<br>保人<br>是否 | 是<br>否<br>履 | 是<br>否<br>因 | 是<br>否<br>因 | 违<br>规<br>担 |
|----|----------|------|---------------------|------|------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|----|----------|------|---------------------|------|------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|

|   |      |            |   |            | 起<br>始                          | 终<br>止                          | 型      | 为挂<br>牌公<br>司控<br>股股<br>东、<br>实际<br>控制<br>人及<br>其控<br>制的<br>企业 | 行<br>必<br>要<br>的<br>决<br>策<br>程<br>序 | 违<br>规<br>已<br>被<br>采<br>取<br>行<br>政<br>监<br>管<br>措<br>施 | 违<br>规<br>已<br>被<br>采<br>取<br>自<br>律<br>监<br>管<br>措<br>施 | 保<br>是<br>否<br>完<br>成<br>整<br>改 |
|---|------|------------|---|------------|---------------------------------|---------------------------------|--------|--|--------------------------------------|--|--|---------------------------------|
| 1 | 梦特芳丹 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 | 2021<br>年<br>11<br>月<br>15<br>日 | 2024<br>年<br>10<br>月<br>20<br>日 | 连<br>带 | 是  | 已<br>事<br>前<br>及<br>时<br>履<br>行      | 不<br>涉<br>及  | 不<br>涉<br>及  | 不<br>涉<br>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）         | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0             | 0             |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 10,053,869.01 | 10,053,869.01 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0             | 0             |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

爱度股份的关联公司（关联关系为“受同一实际控制人控制的公司”）梦特芳丹向张家口市崇礼区农村信用联社股份有限公司借款 1500 万元，公司以自有房产及土地（不动产权证书第 0002037 号和第 0002038 号）为该笔贷款提供抵押担保。实际控制人岳宝先生为该笔担保向公司提供反担保。目前梦特芳丹经营正常，无明显违约还款的迹象。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

公司实际控制人岳宝先生为该笔担保向公司提供反担保。

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

目前梦特芳丹经营正常，无明显违约还款的迹象。

**(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       | 1,000,000 | 78,471.42  |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 2,000,000 | 252,714.38 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |           |            |
| 4. 其他                     | 5,000,000 | 469,000.00 |

**(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

| 交易类型         | 审议金额          | 交易金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售   |               |               |
| 与关联方共同对外投资   |               |               |
| 债权债务往来或担保等事项 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与梦特芳丹均属于同一实际控制人控制的公司，梦特芳丹多次向公司提供资金支持，与公司保持了长期友好合作关系，随着冬奥会的召开，其经营情况将会转好，公司董事会、股东大会在考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意上述担保。上述对外担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

不适用

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容  | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月14日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 承诺其本人，与爱度股份不存在同业竞争。                                   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年9月14日 | -      | 挂牌   | 竞业禁止承诺       | 承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与爱度股份同类的业务，也不存在与爱度股份有利益冲突的对外投资。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月14日 | -      | 挂牌   | 规范及减少关联交易的承诺 | 规范及减少关联交易承诺   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年9月14日 | -      | 挂牌   | 规范及减少关联交易的承诺 | 规范及减少关联交易承诺   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月14日 | -      | 挂牌   | 土地相关承诺       | 针对公司土地实际用途与规划用途不一致可能导致的处罚和损失的承诺                       | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月14日 | -      | 挂牌   | 关于五险一金的兜底承诺  | 关于职工“五险一金”的承诺   | 正在履行中  |

承诺事项履行情况

| 事项   | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息                    | 否   | 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 | 否   | 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  | 否   | 不涉及    |

2015年9月14日，公司控股股东、实际控制人岳宝出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人，除已经披露的河北清远投资集团有限公司、张家口市宣化梦特芳丹俱乐部有限公司、张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司、张家口市宣化新北方装潢印刷有限责任公司、河北兴润房地产开发有限公司、河北兴润房地产开发有限公司崇礼分公司、崇礼县崇祥扶贫小额贷款有限公司、张家口清远天马国际旅行社有限公司崇礼分公司、张家口清远天马国际旅行社有限公司、张家口大美文化传媒有限公司、宣化

区慧都饭店客房部外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和爱度股份存在同业竞争的活动，与爱度股份不存在同业竞争。

公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与爱度股份同类的业务，也不存在与爱度股份有利益冲突的对外投资。

2015年9月14日，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免、减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行爱度股份《公司章程》和《关联交易管理制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，确保将不会要求或接受爱度股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害。

2015年9月14日，公司控股股东、实际控制人岳宝出具了土地承诺，针对公司土地实际用途与规划用途不一致的情况，公司控股股东、实际控制人岳宝先生出具了承诺：如发生政府主管部门或其他有权机构因爱度股份土地实际用途与土地规划用途不一致而对爱度股份进行处罚，本人承担因此遭受的全部损失以及因此产生的全部费用，且在承担相关责任后不再向爱度股份追偿，保证爱度股份不会因此遭受任何损失。

2015年9月14日，公司控股股东、实际控制人岳宝出具了《关于五险一金的兜底承诺》，在爱度股份在全国中小企业股份转让系统挂牌前的职工“五险一金”，如产生政府部门及其他有权机构要求补交，全部由岳宝本人承担该项事宜的一切费用。所发生的费用及责任由岳宝本人全部承担且不向爱度股份追责索要，保证公司及股东的利益不受损害。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在任何违反上述承诺的事项。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值                | 占总资产的比例%      | 发生原因                             |
|-----------|------|--------|---------------------|---------------|----------------------------------|
| 房产所有权     | 固定资产 | 抵押     | 4,038,883.07        | 9.95%         | 用于关联方张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司银行借款担保抵押 |
| 土地使用权     | 无形资产 | 抵押     | 3,555,671.99        | 8.76%         | 用于关联方张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司银行借款担保抵押 |
| <b>总计</b> | -    | -      | <b>7,594,555.06</b> | <b>18.71%</b> | -                                |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押系为关联方梦特芳丹银行借款提供担保，目前梦特芳丹经营情况正常，无重大违约风险，上述资产权利受限未对公司造成重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |   |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 7,290,000  | 25.00% | 0    | 7,290,000  | 25.00% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,392,500  | 18.49% | 0    | 5,392,500  | 18.49% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,897,500  | 6.51%  | 0    | 1,897,500  | 6.51%  |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 21,870,000 | 75.00% | 0    | 21,870,000 | 75.00% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,177,500 | 55.48% | 0    | 16,177,500 | 55.48% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,692,500  | 19.52% | 0    | 5,692,500  | 19.52% |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 总股本             |               | 29,160,000 | -      | 0    | 29,160,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 2 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号                               | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻<br>结股<br>份数<br>量 |
|----------------------------------|------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1                                | 岳宝   | 21,570,000 | 0    | 21,570,000 | 73.97%  | 16,177,500         | 5,392,500           | 21,570,000          | 0                             |
| 2                                | 朱广杰  | 7,590,000  | 0    | 7,590,000  | 26.03%  | 5,692,500          | 1,897,500           | 7,590,000           | 0                             |
| 合计                               |      | 29,160,000 | 0    | 29,160,000 | 100%    | 21,870,000         | 7,290,000           | 29,160,000          | 0                             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：公司两位股东之间不存在关联关系。 |      |            |      |            |         |                    |                     |                     |                               |

### 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

### 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<br>联合惩戒对<br>象 | 出生年月     | 任职起止日期      |           |
|-----------|----------------|----|---------------------|----------|-------------|-----------|
|           |                |    |                     |          | 起始日期        | 终止日期      |
| 岳宝        | 董事长            | 男  | 否                   | 1968年2月  | 2021年8月3日   | 2024年8月2日 |
| 朱广杰       | 董事             | 男  | 否                   | 1967年2月  | 2021年8月3日   | 2024年8月2日 |
| 杨晓岚       | 董事             | 女  | 否                   | 1976年8月  | 2021年8月3日   | 2024年8月2日 |
| 赵东        | 董事兼总经理         | 男  | 否                   | 1981年12月 | 2021年8月3日   | 2024年8月2日 |
| 姚晓刚       | 董事             | 男  | 否                   | 1982年3月  | 2021年12月28日 | 2024年8月2日 |
| 王芳        | 监事会主席          | 女  | 否                   | 1977年3月  | 2021年8月3日   | 2024年8月2日 |
| 赵勇军       | 监事             | 男  | 否                   | 1986年10月 | 2021年8月3日   | 2024年8月2日 |
| 刘永震       | 监事             | 男  | 否                   | 1975年5月  | 2021年12月28日 | 2024年8月2日 |
| 周志刚       | 财务总监、董事<br>会秘书 | 男  | 否                   | 1986年2月  | 2021年8月3日   | 2024年8月2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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因 |
|----|----------|------|--------|------|
| 赵东 | 董事兼董事会秘书 | 新任   | 董事兼总经理 | 任命   |



|     |         |    |         |      |
|-----|---------|----|---------|------|
| 姚晓刚 | 无       | 新任 | 董事      | 新任   |
| 刘永震 | 无       | 新任 | 监事      | 新任   |
| 周志刚 | 董事兼财务总监 | 离任 | 董秘兼财务总监 | 职位调动 |
| 崔振国 | 董事兼总经理  | 离任 | 无       | 辞职   |
| 孙建臣 | 董事兼副总经理 | 离任 | 无       | 辞职   |
| 范帅  | 监事      | 离任 | 无       | 辞职   |

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

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

赵东先生，蒙古族，1981年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至2008年10月，在深圳富士康科技集团担任验证工程师；2008年11月至2011年7月在联想集团担任项目经理；2011年8月至2013年5月，在宏图三胞高科技术有限公司担任高级产品经理；2013年6月至2017年4月，在灏在（上海）实业有限公司任合伙人兼运营副总；2017年4月至2018年8月，在河北爱度生物科技股份有限公司担任办公室主任兼证券事务代表；2018年8月至2021年8月，在河北爱度生物科技股份有限公司担任董事兼董事会秘书；2021年8月至2021年12月，在河北爱度生物科技股份有限公司担任董事兼副总经理；2021年12月至今，在河北爱度生物科技股份有限公司担任董事兼总经理。

姚晓刚，男，汉族，1982年3月生，中国国籍，无境外永久居住权，2003年4月至2015年4月，任张家口清远天马国际旅行社有限公司总经理；2015年4月至2017年，任张家口阳光之旅国际旅行社有限公司总经理；2017年8月至今，任张家口大美户外体育文化传播有限公司总经理；2021年12月至今，任河北爱度生物科技股份有限公司董事。

刘永震，男，汉族，1975年5月生，中国国籍，无境外永久居住权，1993年9月至2003年8月，任张运宣化区汽车大修厂维修车间工人；2003年9月至2005年8月任廊坊双兴交通器材有限公司三级助理工程师；2005年9月至2017年自主创业；2017年9月至2021年11月任河北爱度生物科技股份有限公司物流部经理；2021年12月至今，任河北爱度生物科技股份有限公司监事兼物流部经理。

周志刚先生，汉族，1986年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年8月至2011年3月，在北京洲显科技有限公司任出纳；2011年3月至2012年9月，在北京朗迈达科技有限公司任出纳；2012年9月至2014年8月，在北京万利帮威石油技术有限公司任会计；2014年8月至2017年6月，在北京万利帮威石油技术有限公司任财务经理；2017年6月至2018年8月，任河北爱度生物科技股份有限公司财务经理；2018年8月至2021年8月，在河北爱度生物科技股份有限公司担任董事兼财务总监；2021年8月至今，在河北爱度生物科技股份有限公司担任董事会秘书兼财务总监。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项                          | 是或否 | 具体情况 |
|-----------------------------|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六 | 否   |      |

|  |   |  |
|--|---|--|
| 条规定的情形   |   |  |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否 |  |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 |  |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否 |  |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否 |  |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是 | 具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上  |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)                                   | 否 |  |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否 |  |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 是 | 公司向实际控制人控制的公司采购原材料并销售商品；公司以自有房产土地为实际控制人控制的公司提供担保并由实际控制人对公司提供反担保，详见本年报第四节、二、(四)、(五) |
| 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 15   | 0    | 10   | 5    |
| 生产人员    | 16   | 2    | 0    | 18   |
| 销售人员    | 10   | 0    | 0    | 10   |
| 技术人员    | 4    | 2    | 0    | 6    |
| 财务人员    | 3    | 1    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 48   | 5    | 10   | 43   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

|      |    |    |
|------|----|----|
| 博士   | 0  | 0  |
| 硕士   | 0  | 0  |
| 本科   | 7  | 6  |
| 专科   | 13 | 11 |
| 专科以下 | 28 | 26 |
| 员工总计 | 48 | 43 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

**1、薪酬政策**

公司建立了年薪工资制、月薪工资制和绩效工资制相结合的薪酬政策，公司管理人员实行年薪工资制，其他员工实行月薪工资制。公司实行全面绩效考核制度，对公司整体经营、各部门及员工个人进行年度、季度、月度全面绩效考核，根据考核结果发放相应的绩效考核奖金，保证公司整体战略目标的有效分解和落地达成。公司定期根据市场环境、外部因素、物价水平等，以员工绩效为依据适时进行薪酬水平调整，确保整体薪酬水平的竞争力。

**2、培训计划**

公司根据公司战略发展需要及各部门需求，制定了详细的年度培训计划，根据培训计划公司 2021 年开展各类技术、管理类内训、外训等培训共 12 场，实现培训工作的全员覆盖，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。

**3、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，公司并无离退休职工，因此需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司三会依据公司法、公司章程、三会议事规则等规范运作，会议召集、召开、审议程序符合相关规定，决议结果合法有效，会议文件完整保存并整理归档。对公司经营决策、投资决策进行规范。相关制度的制定，完善了公司法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系。

截至报告期末，公司三会、高管及员工依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有的治理机制能够确保全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等法律法规、公司章程规定的股东权利，特别是中小股东的权益亦可得以实现。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大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。公司内部治理机构和成员均依法运作，能切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

##### 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

报告期内公司未修订《公司章程》。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 4    | 6   | 5   |

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决程序和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### 1、业务独立情况

公司主要从事高端亚麻籽油生产与销售。公司具有独立的采购、生产和销售业务体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立情况

公司具有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、机器设备、许可证以及商标、非专利技术的所有权和使用权，且产权清晰，不存在与股东共同使用财产或

相互提供服务等情形。公司拥有完全独立的生产系统、辅助生产系统与配套措施，公司资产独立完整。公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。本公司除已经审议并公告的关联担保外，没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

### 3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与财务核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，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况。公司持有有效的国税和地税《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

### 5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了财务部、采购部、技术部、生产部、质检部、销售部、综合部等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的生产、经营和办公场所，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活活动的情形，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项  | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形  | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作   | 否   |
| <p>公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。</p> <p>1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系：公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。</p> <p>3、关于风险控制制度：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。</p> |     |



(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止本报告披露之日，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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                                    | 立信中联审字[2021]D-0318 号   |     |
| 审计机构名称                                    | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址                                    | 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1   |     |
| 审计报告日期                                    | 2021 年 4 月 2 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限                          | 舒宁   | 何晓霞 |
|   | 1 年  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更                                | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限                              | 6 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬                                | 10 万元  |     |
| <h1>审计报告</h1> <p>立信中联审字[2022]D-0318 号</p> |  |     |

河北爱度生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北爱度生物科技股份有限公司（以下简称“爱度股份公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了爱度股份公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱度股份公司，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

爱度股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估爱度股份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爱度股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱度股份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，就可能对爱度股份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爱度股

份公司不能持续经营。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒宁

(项目合伙人)

中国注册会计师：何晓霞

中国天津市

2022年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2021年12月31日  | 2020年12月31日  |
|--------------|-------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |       |              |              |
| 货币资金         | 五、(一) | 150,199.54   | 399,001.29   |
| 结算备付金        |       |              |              |
| 拆出资金         |       |              |              |
| 交易性金融资产      |       |              |              |
| 衍生金融资产       |       |              |              |
| 应收票据         |       |              |              |
| 应收账款         | 五、(二) | 7,346,322.48 | 4,696,020.88 |
| 应收款项融资       |       |              |              |
| 预付款项         | 五、(三) | 123,986.28   | 1,338,140.31 |
| 应收保费         |       |              |              |
| 应收分保账款       |       |              |              |
| 应收分保合同准备金    |       |              |              |
| 其他应收款        | 五、(四) | 231,352.37   | 166,924.71   |
| 其中：应收利息      |       |              |              |
| 应收股利         |       |              |              |
| 买入返售金融资产     |       |              |              |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 存货             | 五、(五)  | 4,514,642.56         | 4,219,461.27         |
| 合同资产           |        |                      |                      |
| 持有待售资产         |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                      |                      |
| 其他流动资产         | 五、(六)  | 316,037.23           | 316,037.23           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>12,682,540.46</b> | <b>11,135,585.69</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |        |                      |                      |
| 债权投资           |        |                      |                      |
| 其他债权投资         |        |                      |                      |
| 长期应收款          |        |                      |                      |
| 长期股权投资         |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |        |                      |                      |
| 投资性房地产         |        |                      |                      |
| 固定资产           | 五、(七)  | 24,045,381.52        | 21,434,551.32        |
| 在建工程           | 五、(八)  | 0.00                 | 3,911,154.38         |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        |                      |                      |
| 无形资产           | 五、(九)  | 3,586,915.26         | 3,680,818.27         |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      | -                    |
| 长期待摊费用         |        |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 五、(十)  |                      | 86,690.88            |
| 其他非流动资产        | 五、(十一) | 270,100.00           |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>27,902,396.78</b> | <b>29,113,214.85</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>40,584,937.24</b> | <b>40,248,800.54</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        |                      |                      |
| 向中央银行借款        |        |                      |                      |
| 拆入资金           |        |                      |                      |
| 交易性金融负债        |        |                      |                      |
| 衍生金融负债         |        |                      |                      |
| 应付票据           |        |                      |                      |
| 应付账款           | 五、(十二) | 4,806,135.53         | 2,666,054.91         |
| 预收款项           |        |                      |                      |
| 合同负债           | 五、(十三) | 4,176.99             |                      |
| 卖出回购金融资产款      |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |        |                      |                      |
| 代理买卖证券款        |        |                      |                      |
| 代理承销证券款        |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬         | 五、(十四) | 562,385.74           | 304,081.89           |

|                         |         |                      |                      |
|-------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 应交税费                    | 五、(十五)  | 414,270.47           | 187,959.45           |
| 其他应付款                   | 五、(十六)  | 22,555,163.52        | 22,322,244.93        |
| 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             |         |                      |                      |
| 其他流动负债                  | 五、(十七)  | 543.01               |                      |
| <b>流动负债合计</b>           |         | <b>28,342,675.26</b> | <b>25,480,341.18</b> |
| <b>非流动负债：</b>           |         |                      |                      |
| 保险合同准备金                 |         |                      |                      |
| 长期借款                    |         |                      |                      |
| 应付债券                    |         |                      |                      |
| 其中：优先股                  |         |                      |                      |
| 永续债                     |         |                      |                      |
| 租赁负债                    |         |                      |                      |
| 长期应付款                   | 五、(十八)  | 2,350,000.00         | 2,350,000.00         |
| 长期应付职工薪酬                |         |                      |                      |
| 预计负债                    |         |                      |                      |
| 递延收益                    |         |                      |                      |
| 递延所得税负债                 |         |                      |                      |
| 其他非流动负债                 |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>          |         | <b>2,350,000.00</b>  | <b>2,350,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>             |         | <b>30,692,675.26</b> | <b>27,830,341.18</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>    |         |                      |                      |
| 股本                      | 五、(十九)  | 29,160,000.00        | 29,160,000.00        |
| 其他权益工具                  |         |                      |                      |
| 其中：优先股                  |         |                      |                      |
| 永续债                     |         |                      |                      |
| 资本公积                    | 五、(二十)  | 363,809.58           | 363,809.58           |
| 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                   | 五、(二十一) | -19,631,547.60       | -17,105,350.22       |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计    |         | 9,892,261.98         | 12,418,459.36        |
| 少数股东权益                  |         |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>   |         | <b>9,892,261.98</b>  | <b>12,418,459.36</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总</b> |         | <b>40,584,937.24</b> | <b>40,248,800.54</b> |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| 计 |  |  |  |
|---|--|--|--|

法定代表人：岳宝

主管会计工作负责人：周志刚

会计机构负责人：周志刚

(二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2021年                | 2020年                |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | <b>11,011,698.63</b> | <b>20,099,049.93</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、(二十二) | 11,011,698.63        | 20,099,049.93        |
| 利息收入                          |         |                      |                      |
| 已赚保费                          |         |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                      |         |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | <b>12,959,433.34</b> | <b>19,542,963.76</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、(二十二) | 7,183,065.62         | 12,579,488.03        |
| 利息支出                          |         |                      |                      |
| 手续费及佣金支出                      |         |                      |                      |
| 退保金                           |         |                      |                      |
| 赔付支出净额                        |         |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |                      |                      |
| 保单红利支出                        |         |                      |                      |
| 分保费用                          |         |                      |                      |
| 税金及附加                         | 五、(二十三) | 265,242.43           | 269,528.50           |
| 销售费用                          | 五、(二十四) | 1,793,130.44         | 3,421,086.67         |
| 管理费用                          | 五、(二十五) | 3,033,526.95         | 2,768,027.48         |
| 研发费用                          | 五、(二十六) | 445,199.22           | 264,630.92           |
| 财务费用                          | 五、(二十七) | 239,268.68           | 240,202.16           |
| 其中：利息费用                       |         | 235,000.00           | 235,000.00           |
| 利息收入                          |         | 316.31               | 1,380.44             |
| 加：其他收益                        | 五、(二十八) | 450.66               | 20,513.48            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(二十九) |                      | 7,385.23             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         |                      |                      |

|                               |         |                      |                   |
|-------------------------------|---------|----------------------|-------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                      |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                      | -                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                      |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         | -                    | -                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(三十)  | -405,017.74          | -202,784.91       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         | -                    | --                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                      | -                 |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-2,352,301.79</b> | <b>381,199.97</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、(三十一) | 29,421.45            | 501,962.39        |
| 减：营业外支出                       | 五、(三十二) | 116,626.16           | 75,000.00         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>-2,439,506.50</b> | <b>808,162.36</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、(三十三) | 86,690.88            | -50,696.22        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-2,526,197.38</b> | <b>858,858.58</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |                      |                   |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -                    | -                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -2,526,197.38        | 858,858.58        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                      |                   |
| （二）按所有权归属分类：                  | -       | -                    | -                 |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         |                      |                   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | -2,526,197.38        | 858,858.58        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                      |                   |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         |                      |                   |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |         |                      |                   |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |         |                      |                   |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |                      |                   |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |         |                      |                   |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |         |                      |                   |
| （5）其他                         |         |                      |                   |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |         |                      |                   |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |         |                      |                   |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |         |                      |                   |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |         |                      |                   |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |         |                      |                   |
| （5）现金流量套期储备                   |         |                      |                   |
| （6）外币财务报表折算差额                 |         |                      |                   |
| （7）其他                         |         |                      |                   |

|                         |  |               |            |
|-------------------------|--|---------------|------------|
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |            |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -2,526,197.38 | 858,858.58 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -2,526,197.38 | 858,858.58 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |            |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.09         | 0.03       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.09         | 0.03       |

法定代表人：岳宝

主管会计工作负责人：周志刚

会计机构负责人：周志刚

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2021 年              | 2020 年               |
|-----------------------|---------|---------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                     |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 8,174,203.32        | 20,574,183.65        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |         |                     |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |         |                     |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |         |                     |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |         |                     |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |         |                     |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |         |                     |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |         |                     |                      |
| 拆入资金净增加额              |         |                     |                      |
| 回购业务资金净增加额            |         |                     |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |         |                     |                      |
| 收到的税费返还               |         |                     |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十四） | 30,188.42           | 523,856.31           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>8,204,391.74</b> | <b>21,098,039.96</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 3,435,494.04        | 11,777,220.09        |
| 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       |         | 2,973,254.99        | 2,725,073.59         |
| 支付的各项税费               |         | 490,145.11          | 881,884.00           |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十四） | 1,191,022.24        | 8,774,213.02         |

|                           |         |              |               |
|---------------------------|---------|--------------|---------------|
|                           |         |              |               |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 8,089,916.38 | 24,158,390.70 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 五、(三十五) | 114,475.36   | -3,060,350.74 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |              |               |
| 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 |         |              |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |              | 2,290,000.00  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、(三十四) |              | 2,160,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 0.00         | 4,450,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 128,277.11   | 1,217,762.81  |
| 投资支付的现金                   |         |              |               |
| 质押贷款净增加额                  |         |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 128,277.11   | 1,217,762.81  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -128,277.11  | 3,232,237.19  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |              |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |         |              |               |
| 发行债券收到的现金                 |         |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 0.00         | 0.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |         |              |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 235,000.00   | 235,000.00    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |              |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 235,000.00   | 235,000.00    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -235,000.00  | -235,000.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -248,801.75  | -63,113.55    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 399,001.29   | 462,114.84    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 150,199.54   | 399,001.29    |

法定代表人：岳宝

主管会计工作负责人：周志刚

会计机构负责人：周志刚



(四) 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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计 |               |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 |                |             | 未分配利润         |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 一、上年期末余额                  | 29,160,000.00 |         |    |  | 363,809.58 |           |                |          |          |                | -17,105,350.22 |             | 12,418,459.36 |
| 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                  | 29,160,000.00 |         |    |  | 363,809.58 |           |                |          |          |                | -17,105,350.22 |             | 12,418,459.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |               |         |    |  |            |           |                |          |          |                | -2,526,197.38  |             | -2,526,197.38 |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |  |            |           |                |          |          |                | -2,526,197.38  |             | -2,526,197.38 |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |             |               |
| 4. 其他                     |               |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |             |               |
| （三）利润分配                   |               |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |             |               |

|                   |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
|-------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|----------------------|--|---------------------|
| 1. 提取盈余公积         |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 2. 提取一般风险准备       |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 4. 其他             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| （四）所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>29,160,000.00</b> |  |  |  | <b>363,809.58</b> |  |  |  |  |  | <b>-19,631,547.6</b> |  | <b>9,892,261.98</b> |

| 项目       | 2020 年        |         |    |  |            |           |                |          |          |                |       |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|----------|---------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|-------|----------------|----------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |            |           |                |          |          |                |       |                |                |               |
|          | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润 |                |                |               |
| 优先<br>股  |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |           |                |          |          |                |       |                |                |               |
| 一、上年期末余额 | 29,160,000.00 |         |    |  | 363,809.58 |           |                |          |          |                |       | -17,992,518.87 |                | 11,559,600.78 |

|                              |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
|------------------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--|----------------------|
| 加：会计政策变更                     |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 前期差错更正                       |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 同一控制下企业合并                    |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 其他                           |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| <b>二、本年期初余额</b>              | <b>29,160,000.00</b> |  |  |  | <b>363,809.58</b> |  |  |  |  |  | <b>-17,964,208.80</b> |  | <b>11,559,600.78</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  | <b>858,858.58</b>     |  | <b>858,858.58</b>    |
| （一）综合收益总额                    |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  | <b>858,858.58</b>     |  | <b>858,858.58</b>    |
| （二）所有者投入和减少资本                |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 1. 股东投入的普通股                  |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 4. 其他                        |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| （三）利润分配                      |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 1. 提取盈余公积                    |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备                  |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 4. 其他                        |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| （四）所有者权益内部结转                 |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留              |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |

|                 |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
|-----------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--|----------------------|
| 存收益             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 5.其他综合收益结转留存收益  |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 6.其他            |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| （五）专项储备         |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 1. 本期提取         |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| 2. 本期使用         |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| （六）其他           |                      |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                       |  |                      |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>29,160,000.00</b> |  |  |  | <b>363,809.58</b> |  |  |  |  |  | <b>-17,105,350.22</b> |  | <b>12,418,459.36</b> |

法定代表人：岳宝

主管会计工作负责人：周志刚

会计机构负责人：周志刚

### 三、 财务报表附注

## 河北爱度生物科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

河北爱度生物科技股份有限公司(以下简称“爱度股份公司”、“本公司”)前身为河北古恩瑞斯生物科技有限公司,系由岳宝、朱广杰 2 名股东作为共同发起人设立的股份有限公司。公司于 2016 年 1 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,公司证券简称:爱度股份,证券代码:835584。现持有统一社会信用代码为 91130700573896107M 的营业执照。公司注册资本为 2,916.00 万元,注册地址:张家口市崇礼区西湾子镇下两间房村,本公司实际控制人为岳宝。

爱度股份公司属于“食用植物油加工(代码:C1331)”行业,经营范围:农业科学研究和试验发展。粮食的种植、加工与销售。食用植物油、非食用植物油的生产、加工与销售。炒货食品及坚果制品的生产、加工与销售。普通货物道路运输。货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。爱度股份公司主要从事高端亚麻籽油生产与销售。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司无纳入合并财务报表范围的子公司。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期

损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变



动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

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

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资

产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计量信用损失的方法                            |
|------|----------|--------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 账龄组合     | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失         |

采用组合二计提坏账坏账



| 账龄           | 应收账款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|
| 1年以内 (含 1 年) | 1.00         |
| 1-2 年        | 5.00         |
| 2-3 年        | 10.00        |
| 3-4 年        | 30.00        |
| 4-5 年        | 50.00        |
| 5 年以上        | 100.00       |

## (2) 其他应收款

| 组合名称      | 确定组合的依据                         | 计量信用损失的方法                                      |
|-----------|---------------------------------|--|
| 组合一：关联方组合 | 款项性质                            | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二：无风险组合 | 日常经常活动中应收取的各类备用金、保证金及房租押金等应收款项。 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合三：其他组合  | 款项性质                            | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

提示：如本期期末存货项目的可变现净值不是以资产负债表日市场价格为基础确定的，应充分披露具体原因。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“(十)6、

金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十三) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00   | 5.00   | 4.75    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3.00    | 5.00   | 31.67   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 6.00    | 5.00   | 15.83   |

### (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、 暂停资本化期间**

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



#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 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、 本公司发生的初始直接费用;
- 4、 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (二十) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命       | 摊销方法  | 依据   |
|-------|--------------|-------|------|
| 财务软件  | 10 年         | 平均年限法 | 受益年限 |
| 土地使用权 | 47.75 年、50 年 | 平均年限法 | 受益年限 |

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## **(二十一) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十二) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十五) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十六) 收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一段时间内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### **4、 非现金对价**

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

#### **5、 应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### **6、 附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **7、 附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### **8、 主要责任人与代理人**

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



方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

## 10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

## 11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## **12、 客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## **13、 无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本

身并没有向客户转让已承诺的商品的,该初始费与未来将转让的已承诺商品相关,应当在未来转让该商品时确认为收入,本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动;本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

#### **14、 具体原则**

本公司的收入主要来源于如下业务类型:销售亚麻籽油。

公司的销售渠道主要包括电视、超市和地面市场、团购和旗舰店,其中,电视渠道为收到代销清单确认收入,其余均为款到发货,以发货时间确认收入。

### **(二十七) 合同成本**

#### **1、 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### **2、 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

#### **3、 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十八) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### **2、 确认时点**

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：本公司能满足政府补助所附条件；本公司能够收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：本公司能满足政府补助所附条件；本公司能够收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资

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

### **(三十) 租赁**

#### **2021年1月1日起适用的会计政策**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### **2、 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

###### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

###### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### **(三十一) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、 重要会计政策变更**

##### **(1) 新租赁准则**

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司不涉及租赁业务，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### **(2) 执行《企业会计准则解释第14号》**

财政部于2021年2月2日发布《企业会计准则解释第14号》，对“关于社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理”和“关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理”做出了规定。

本公司自2021年2月2日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布“关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号，以下简称《规定》）适用范围的通知”（财会〔2021〕9 号），该通知规定，适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

本公司报告期末未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率         |
|---------|---|------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 11%、10%、9% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 7%         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴   | 3%         |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计缴   | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%        |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%为纳税基准  | 1.2%       |

### (二) 税收优惠

2021 年 9 月 18 日，公司被认定高新技术企业，证书编号为“GR202113001606”，根据相关规定，本公司自获得高新技术企业认定资格后三年内（含 2021 年），所得税按 15%比例征收。



## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金          | 24,596.00  |            |
| 银行存款          | 4,100.61   | 86,658.33  |
| 其他货币资金        | 121,502.93 | 312,342.96 |
| 合计            | 150,199.54 | 399,001.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 4,837,493.00 | 2,804,829.93 |
| 1 至 2 年 | 1,114,783.14 | 661,159.00   |
| 2 至 3 年 | 594,663.13   | 936,906.95   |
| 3 至 4 年 | 936,906.95   | 639,888.50   |
| 4 至 5 年 | 614,257.50   |              |
| 5 年以上   |              |              |
| 小计      | 8,098,103.72 | 5,042,784.38 |
| 减：坏账准备  | 751,781.24   | 346,763.50   |
| 合计      | 7,346,322.48 | 4,696,020.88 |

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |

|           |              |        |            |      |              |
|-----------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 8,098,103.72 | 100.00 | 751,781.24 | 9.28 | 7,346,322.48 |
| 其中：关联方组合  |              |        |            |      |              |
| 账龄组合      | 8,098,103.72 | 100.00 | 751,781.24 | 9.28 | 7,346,322.48 |
| 合计        | 8,098,103.72 | 100.00 | 751,781.24 | 9.28 | 7,346,322.48 |

| 类别        | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,042,784.38 | 100.00 | 346,763.50 | 6.88     | 4,696,020.88 |
| 其中：关联方组合  |              |        |            |          |              |
| 账龄组合      |              |        |            |          |              |
| 合计        | 5,042,784.38 | 100.00 | 346,763.50 | 6.88     | 4,696,020.88 |
| 合计        | 5,042,784.38 | 100.00 | 346,763.50 | 6.88     | 4,696,020.88 |

按组合计提坏账准备：

| 名称   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 4,837,493.00 | 48,374.93  | 1        |
| 1-2年 | 1,114,783.14 | 55,739.16  | 5        |
| 2-3年 | 594,663.13   | 59,466.31  | 10       |
| 3-4年 | 936,906.95   | 281,072.09 | 30       |
| 4-5年 | 614,257.50   | 307,128.75 | 50       |
| 5年以上 |              |            |          |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 8,098,103.72 | 751,781.24 |
|----|--------------|------------|

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 346,763.50 | 405,017.74 |       |       | 751,781.24 |
| 合计   | 346,763.50 | 405,017.74 |       |       | 751,781.24 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额         |                |            |
|--------------------|--------------|----------------|------------|
|                    | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 王小文                | 2,645,610.00 | 32.67          | 26,456.10  |
| 星宝(大连)贸易有限公司       | 1,393,285.50 | 17.21          | 485,389.33 |
| 张家口市宣化雷氏食用油有限责任公司  | 1,100,400.00 | 13.59          | 11,004.00  |
| 上海闽融食品有限公司         | 751,880.00   | 9.28           | 7,518.80   |
| 河北兴润房地产开发有限公司崇礼分公司 | 499,638.00   | 6.17           | 39,406.90  |
| 合计                 | 6,390,813.50 | 78.92          | 569,775.13 |

### 5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### 6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|      | 账面余额       | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| 1年以内 | 72,628.84  | 58.58  | 950,680.31   | 71.04  |
| 1至2年 | 40,447.44  | 32.62  | 387,460.00   | 28.96  |
| 2至3年 | 10,910.00  | 8.80   |              |        |
| 3年以上 |            |        |              |        |
| 合计   | 123,986.28 | 100.00 | 1,338,140.31 | 100.00 |

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                     | 期末余额      | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|--------------------------|-----------|------------------------|
| 崇礼供电局                    | 27,960.27 | 22.55                  |
| 中国石化销售有限公司河北张家口<br>石油分公司 | 19,407.27 | 15.65                  |
| 烟台万邦自动化设备有限公司            | 17,550.00 | 14.15                  |
| 北京领军信息技术研究院有限公司          | 16,800.00 | 13.55                  |
| 山东晶玻集团有限公司               | 11,538.73 | 9.31                   |
| 合计                       | 93,256.27 | 75.21                  |

## (四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 231,352.37 | 166,924.71 |
| 合计     | 231,352.37 | 166,924.71 |

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额       | 上年年末余额    |
|------|------------|-----------|
| 1年以内 | 120,152.37 | 80,360.47 |
| 1至2年 | 71,000.00  | 20,000.00 |
| 2至3年 | 20,000.00  | 20,000.00 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 3至4年   | 20,000.00  | 46,564.24  |
| 4至5年   | 200.00     |            |
| 5年以上   |            |            |
| 小计     | 231,352.37 | 166,924.71 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合计     | 231,352.37 | 166,924.71 |

(2) 按分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |      |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备 |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |      |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 231,352.37 | 100.00 |      |          | 231,352.37 |
| 其中：关联方组合  |            |        |      |          |            |
| 无风险组合     | 231,352.37 | 100.00 |      |          | 231,352.37 |
| 合计        | 231,352.37 | 100.00 |      |          | 231,352.37 |

| 类别        | 上年年末余额     |        |      |          | 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 |            |        |      |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 166,924.71 | 100.00 |      |          | 166,924.71 |
| 其中：关联方组合  |            |        |      |          |            |
| 无风险组合     | 166,924.71 | 100.00 |      |          | 166,924.71 |

|    |            |        |  |  |            |
|----|------------|--------|--|--|------------|
| 合计 | 166,924.71 | 100.00 |  |  | 166,924.71 |
|----|------------|--------|--|--|------------|

(3) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 122,200.00 | 157,564.24 |
| 代垫款  | 53,904.37  | 9,360.47   |
| 备用金  | 55,248.00  |            |
| 合计   | 231,352.37 | 166,924.71 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------|------|----------------------|----------|
| 李晨曦             | 备用金  | 54,248.00  | 1年以内 | 23.45                |          |
| 代垫职工保险          | 代垫款  | 53,904.37  | 1年以内 | 23.30                |          |
| 张家口市崇礼区西湾子商会    | 保证金  | 50,000.00  | 1-2年 | 21.61                |          |
| 深圳市第五空间网络科技有限公司 | 保证金  | 20,000.00  | 3-4年 | 8.64                 |          |
| 中国供销电子商务有限公司    | 保证金  | 20,000.00  | 1-2年 | 8.64                 |          |
| 合计              |      | 198,152.37 |      | 85.64                |          |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 |     |      | 上年年末余额 |     |      |
|----|------|-----|------|--------|-----|------|
|    | 账面余额 | 存货跌 | 账面价值 | 账面余额   | 存货跌 | 账面价值 |
|    |      |     |      |        |     |      |

|          |              | 价<br>准<br>备 |              |              | 价<br>准<br>备  |
|----------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 原材<br>料  | 122,319.22   |             | 122,319.22   | 650,746.71   | 650,746.71   |
| 库存<br>商品 | 2,811,641.97 |             | 2,811,641.97 | 1,431,827.22 | 1,431,827.22 |
| 周转<br>材料 | 1,580,681.37 |             | 1,580,681.37 | 2,136,887.34 | 2,136,887.34 |
| 合计       | 4,514,642.56 |             | 4,514,642.56 | 4,219,461.27 | 4,219,461.27 |

(六) 其他流动资产

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 预交税费 | 316,037.23 | 316,037.23 |
| 合计   | 316,037.23 | 316,037.23 |

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 24,045,381.52 | 21,434,551.32 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 24,045,381.52 | 21,434,551.32 |

## 2、固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备       | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |               |            |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 21,004,903.33 | 12,996,611.18 | 412,060.22 | 595,387.99 | 35,008,962.72 |
| (2) 本期增加金额 |               | 4,883,023.72  |            | 2,813.27   | 4,885,836.99  |
| —购置        |               | 10,323.84     |            | 2,813.27   | 13,137.11     |
| —在建工程转入    |               | 4,872,699.88  |            |            | 4,872,699.88  |
| —企业合并增加    |               |               |            |            |               |
| (3) 本期减少金额 |               |               |            |            |               |
| —处置或报废     |               |               |            |            |               |
| (4) 期末余额   | 21,004,903.33 | 17,879,634.90 | 412,060.22 | 598,201.26 | 39,894,799.71 |
| 2. 累计折旧    |               |               |            |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 5,947,295.03  | 6,786,529.79  | 307,121.72 | 533,464.86 | 13,574,411.40 |
| (2) 本期增加金额 | 997,733.16    | 1,173,299.53  | 49,780.11  | 54,193.99  | 2,275,006.79  |
| —计提        | 997,733.16    | 1,173,299.53  | 49,780.11  | 54,193.99  | 2,275,006.79  |
| (3) 本期减少金额 |               |               |            |            |               |
| —处置或报废     |               |               |            |            |               |
| (4) 期末余额   | 6,945,028.19  | 7,959,829.32  | 356,901.83 | 587,658.85 | 15,849,418.19 |
| 3. 减值准备    |               |               |            |            |               |



|              |               |              |            |           |               |
|--------------|---------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| (1) 上年年末余额   |               |              |            |           |               |
| (2) 本期增加金额   |               |              |            |           |               |
| —计提          |               |              |            |           |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |            |           |               |
| —处置或报废       |               |              |            |           |               |
| (4) 期末余额     |               |              |            |           |               |
| 4. 账面价值      |               |              |            |           |               |
| (1) 期末账面价值   | 14,059,875.14 | 9,919,805.58 | 55,158.39  | 10,542.41 | 24,045,381.52 |
| (2) 上年年末账面价值 | 15,057,608.30 | 6,210,081.39 | 104,938.50 | 61,923.13 | 21,434,551.32 |

### 3、 暂时闲置的固定资产

无。

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 房屋建筑物 | 8,554,650.81 | 相关手续正在办理中  |

### 6、 所有权或使用权受到限制的固定资产

公司部分房屋建筑物处于抵押状态，相关受限资产情况详见“五、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产”

## （八） 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额       |
|------|------|--------------|
| 在建工程 |      | 3,911,154.38 |
| 工程物资 |      |              |
| 合计   |      | 3,911,154.38 |

### 2、 在建工程情况

| 项目        | 期末余额 |      |      | 上年年末余额       |      |              |
|-----------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 亚麻酸乙酯提取项目 |      |      |      | 3,911,154.38 |      | 3,911,154.38 |
| 合计        |      |      |      | 3,911,154.38 |      | 3,911,154.38 |

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称          | 预算数    | 上年年末<br>余额   | 本期增<br>加金额 | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额 | 工程累<br>计投入<br>占预算<br>比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|---------------|--------|--------------|------------|--------------------|--------------|------|----------------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 亚麻酸乙酯提取<br>项目 | 400 万元 | 3,911,154.38 | 961,545.50 | 4,872,699.88       |              |      | 100.00%                    | 100.00   |                   |                      |                     | 自筹   |
| 合计            |        | 3,911,154.38 | 961,545.50 | 4,872,699.88       |              |      |                            |          |                   |                      |                     |      |

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权        | 软件        | 合计           |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| 1. 账面原值     |              |           |              |
| (1) 上年年末余额  | 4,214,485.00 | 96,133.11 | 4,310,618.11 |
| (2) 本期增加金额  |              |           |              |
| —购置         |              |           |              |
| —内部研发       |              |           |              |
| —企业合并增加     |              |           |              |
| (3) 本期减少金额  |              |           |              |
| —处置         |              |           |              |
| —失效且终止确认的部分 |              |           |              |
| (4) 期末余额    | 4,214,485.00 | 96,133.11 | 4,310,618.11 |
| 2. 累计摊销     |              |           |              |
| (1) 上年年末余额  | 574,523.31   | 55,276.53 | 629,799.84   |
| (2) 本期增加金额  | 84,289.70    | 9,613.31  | 93,903.01    |
| —计提         | 84,289.70    | 9,613.31  | 93,903.01    |
| (3) 本期减少金额  |              |           |              |
| —处置         |              |           |              |
| —失效且终止确认的部分 |              |           |              |
| (4) 期末余额    | 658,813.01   | 64,889.84 | 723,702.85   |
| 3. 减值准备     |              |           |              |
| (1) 上年年末余额  |              |           |              |
| (2) 本期增加金额  |              |           |              |
| —计提         |              |           |              |
| (3) 本期减少金额  |              |           |              |
| —处置         |              |           |              |
| —失效且终止确认的部分 |              |           |              |
| (4) 期末余额    |              |           |              |
| 4. 账面价值     |              |           |              |

|              |              |           |              |
|--------------|--------------|-----------|--------------|
| (1) 期末账面价值   | 3,555,671.99 | 31,243.27 | 3,586,915.26 |
| (2) 上年年末账面价值 | 3,639,961.69 | 40,856.58 | 3,680,818.27 |

## 2、 所有权或使用权受到限制的无形资产

公司部分土地使用权处于质押状态，相关受限资产情况详见“五、(三十六)所有权或使用权受到限制的资产”

## 3、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |             | 上年年末余额       |             |
|--------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|        | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 |
| 资产减值准备 |              |             | 346,763.50   | 86,690.88   |
| 合计     |              |             | 346,763.50   | 86,690.88   |

### 2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 751,781.24    |               |
| 可抵扣亏损    | 19,335,063.33 | 17,447,428.65 |
| 合计       | 20,086,844.57 | 17,447,428.65 |

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末余额         | 上年年末余额       | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2022年 | 4,018,363.14 | 4,018,363.14 |    |
| 2023年 | 9,676,642.55 | 9,676,642.55 |    |
| 2024年 | 3,752,422.96 | 3,752,422.96 |    |
| 2025年 |              |              |    |
| 2026年 | 1,887,634.68 |              |    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,335,063.33 | 17,447,428.65 |
|----|---------------|---------------|

(十一) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额       |      |            | 上年年末余额 |      |      |
|-----------|------------|------|------------|--------|------|------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值 |
| 长期资产<br>款 | 270,100.00 |      | 270,100.00 |        |      |      |
| 合计        | 270,100.00 |      | 270,100.00 |        |      |      |

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,656,765.52 | 626,246.55   |
| 1-2年 | 369,425.31   | 199,247.17   |
| 2-3年 | 49,371.52    | 782,824.06   |
| 3年以上 | 1,730,573.18 | 1,057,737.13 |
| 合计   | 4,806,135.53 | 2,666,054.91 |

(十三) 合同负债

| 项目   | 期末余额     | 上年年末余额 |
|------|----------|--------|
| 预收账款 | 4,176.99 |        |
| 合计   | 4,176.99 |        |

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目               | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬             | 304,081.89 | 2,937,606.72 | 2,679,302.87 | 562,385.74 |
| 离职后福利-设定提<br>存计划 |            | 219,372.86   | 219,372.86   |            |
| 辞退福利             |            | 74,871.74    | 74,871.74    |            |

|            |            |              |              |            |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一年内到期的其他福利 |            |              |              |            |
| 合计         | 304,081.89 | 3,231,851.32 | 2,973,547.47 | 562,385.74 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 304,081.89 | 2,510,914.53 | 2,252,610.68 | 562,385.74 |
| (2) 职工福利费       |            | 162,764.08   | 162,764.08   |            |
| (3) 社会保险费       |            | 186,763.11   | 186,763.11   |            |
| 其中：医疗保险费        |            | 152,438.44   | 152,438.44   |            |
| 工伤保险费           |            | 34,324.67    | 34,324.67    |            |
| 生育保险费           |            |              |              |            |
| (4) 住房公积金       |            | 77,165.00    | 77,165.00    |            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| (6) 短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| (7) 短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计              | 304,081.89 | 2,960,005.32 | 2,701,701.47 | 562,385.74 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |        | 213,680.39 | 213,680.39 |      |
| 失业保险费  |        | 5,692.47   | 5,692.47   |      |
| 企业年金缴费 |        |            |            |      |
| 合计     |        | 219,372.86 | 219,372.86 |      |

(十五) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 368,332.67 | 117,983.73 |
| 个人所得税   | 1,737.89   | 5,481.41   |
| 城市维护建设税 | 25,783.28  | 8,258.86   |
| 房产税     |            | 29,086.27  |
| 土地使用税   |            | 21,250.00  |
| 教育费附加   | 18,416.63  | 5,899.18   |
| 合计      | 414,270.47 | 187,959.45 |

(十六) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 22,555,163.52 | 22,322,244.93 |
| 合计     | 22,555,163.52 | 22,322,244.93 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 借款     | 19,930,326.93 | 22,272,639.33 |
| 押金及保证金 | 2,178,480.84  |               |
| 其他     | 446,355.75    | 49,605.60     |
| 合计     | 22,555,163.52 | 22,322,244.93 |

(十七) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额   | 上年年末余额 |
|-------|--------|--------|
| 待转销项税 | 543.01 |        |
| 合计    | 543.01 |        |

(十八) 长期应付款



| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 2,350,000.00 | 2,350,000.00 |
| 专项应付款 |              |              |
| 合计    | 2,350,000.00 | 2,350,000.00 |

### 1、 长期应付款

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 精准扶贫合作项目资金 | 2,350,000.00 | 2,350,000.00 |
| 合计         | 2,350,000.00 | 2,350,000.00 |

为认真贯彻落实中央、省市扶贫开发会议精神，大力推行“资本到户、权益到户”的精准扶贫新模式，充分运用市场思维和市场机制实现扶贫开发新突破，爱度股份公司与崇礼区 470 户贫困户就扶贫资金集中使用分别签署协议，农户以财政扶贫资金（每户 5,000.00 元）集中提供给爱度股份公司使用 10 年，前 5 年爱度股份公司按照投资资金的 10.00% 向农户支付资金使用费，后五年根据公司经营情况适度分红或者逐步返本。

### (十九) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 29,160,000.00 |                 |    |       |    |    | 29,160,000.00 |

### (二十) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 363,809.58 |      |      | 363,809.58 |
| 合计         | 363,809.58 |      |      | 363,809.58 |

### (二十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -17,105,350.22 | -17,964,208.80 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | -17,105,350.22 | -17,964,208.80 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -2,526,197.38  | 858,858.58     |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | -19,631,547.60 | -17,105,350.22 |

## （二十二） 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 11,011,698.63 | 7,183,065.62 | 20,001,149.93 | 12,478,772.03 |
| 其他业务 |               |              | 97,900.00     | 100,716.00    |
| 合计   | 11,011,698.63 | 7,183,065.62 | 20,099,049.93 | 12,579,488.03 |

## （二十三） 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 35,467.59  | 36,295.31  |
| 教育费附加   | 25,334.00  | 25,925.21  |
| 房产税     | 117,799.39 | 117,290.38 |
| 土地使用税   | 85,255.00  | 85,000.00  |
| 车船税     | 1,386.45   | 3,872.60   |
| 印花税     |            | 1,145.00   |
| 合计      | 265,242.43 | 269,528.50 |

(二十四) 销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 服务费   | 961,990.83   | 2,440,238.13 |
| 职工薪酬  | 594,929.39   | 499,367.51   |
| 物业租赁费 | 145,522.75   | 101,395.63   |
| 广告宣传费 | 65,929.09    | 242,581.97   |
| 业务招待费 | 9,457.66     | 44,077.12    |
| 交通差旅费 | 5,954.42     | 33,659.32    |
| 办公费   | 5,618.30     | 39,312.34    |
| 其他    | 3,728.00     | 20,454.65    |
| 合计    | 1,793,130.44 | 3,421,086.67 |

(二十五) 管理费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,682,083.27 | 1,391,523.30 |
| 交通差旅费 | 203,458.67   | 155,982.85   |
| 折旧摊销  | 467,594.09   | 495,668.62   |
| 咨询服务费 | 288,524.10   | 463,641.73   |
| 办公费   | 287,397.66   | 187,221.90   |
| 残保金   | 43,814.25    |              |
| 其他    | 42,519.03    | 42,385.22    |
| 业务招待费 | 18,135.88    | 31,603.86    |
| 合计    | 3,033,526.95 | 2,768,027.48 |

(二十六) 研发费用

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------|------------|------------|
| 职工薪酬        | 349,018.17 | 148,690.72 |
| 装备调试费用与试验费用 | 38,573.44  | 77,474.56  |
| 折旧长摊费用      | 57,607.61  | 38,465.64  |
| 合计          | 445,199.22 | 264,630.92 |

(二十七) 财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 235,000.00 | 235,000.00 |
| 减：利息收入 | 316.31     | 1,380.44   |
| 汇兑损益   |            |            |
| 手续费及其他 | 4,584.99   | 6,582.60   |
| 合计     | 239,268.68 | 240,202.16 |

(二十八) 其他收益

| 项目        | 本期金额   | 上期金额      |
|-----------|--------|-----------|
| 政府补助      |        | 20,513.48 |
| 增值税减免税额   |        |           |
| 代扣代缴手续费返还 | 450.66 |           |
| 合计        | 450.66 | 20,513.48 |

(二十九) 投资收益

| 项目              | 本期金额 | 上期金额     |
|-----------------|------|----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |      | 7,385.23 |
| 合计              |      | 7,385.23 |

(三十) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额        | 上期金额        |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -405,017.74 | -202,784.91 |
| 其他应收款坏账损失 |             |             |
| 合计        | -405,017.74 | -202,784.91 |

(三十一) 营业外收入

| 项目   | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 29,421.00 | 500,000.00 | 29,421.00     |
| 其他   | 0.45      | 1,962.39   | 0.45          |
| 合计   | 29,421.45 | 501,962.39 | 29,421.45     |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                 | 本期金额      | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|-----------|------------|-------------|
| 教育科学技术局补助            | 10,000.00 |            | 与收益相关       |
| 企业吸纳就业补贴             | 16,421.00 |            | 与收益相关       |
| 崇礼就业局-贫困户补助          | 3,000.00  |            | 与收益相关       |
| 电子商务示范引领资金           |           | 200,000.00 |             |
| 农业化龙头企业提质扩模带行业行动奖补资金 |           | 300,000.00 |             |
| 合计                   | 29,421.00 | 500,000.00 |             |

(三十二) 营业外支出

| 项目   | 本期金额       | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 罚款支出 | 115,340.00 | 75,000.00 | 115,340.00    |
| 盘亏损失 | 1,286.16   |           | 1,286.16      |
| 合计   | 116,626.16 | 75,000.00 | 116,626.16    |

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 |           |            |
| 递延所得税费用 | 86,690.88 | -50,696.22 |
| 合计      | 86,690.88 | -50,696.22 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                 | 本期金额          |
|--------------------|---------------|
| 利润总额               | -2,439,506.50 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -365,925.98   |
| 子公司适用不同税率的影响       |               |
| 调整以前期间所得税的影响       |               |
| 非应税收入的影响           |               |

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 79,709.27  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 86,690.88  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 286,216.70 |
| 所得税费用                          | 86,690.88  |

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额      | 上期金额       |
|-------|-----------|------------|
| 利息收入  | 316.31    | 1,380.44   |
| 政府补助  | 29,871.66 | 520,513.48 |
| 其他往来款 | 0.45      | 1,962.39   |
| 合计    | 30,188.42 | 523,856.31 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 销售费用、管理费用 | 642,210.97   | 3,957,503.84 |
| 银行手续费     | 4,584.99     | 6,582.60     |
| 罚款支出      | 115,340.00   | 75,000.00    |
| 往来款       | 428,886.28   | 4,735,126.58 |
| 合计        | 1,191,022.24 | 8,774,213.02 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期金额 | 上期金额         |
|-------|------|--------------|
| 土地返还款 |      | 2,160,000.00 |
| 合计    |      | 2,160,000.00 |

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料              | 本期金额          | 上期金额       |
|-------------------|---------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |               |            |
| 净利润               | -2,526,197.38 | 858,858.58 |

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 加：信用减值损失                         | 405,017.74    | 202,784.91    |
| 资产减值准备                           |               |               |
| 投资性房地产折旧摊销                       |               |               |
| 固定资产折旧                           | 2,275,006.79  | 2,356,763.57  |
| 使用权资产折旧                          |               |               |
| 无形资产摊销                           | 93,903.01     | 93,903.01     |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 235,000.00    | 235,000.00    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               | -7,385.23     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 86,690.88     | -50,696.22    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -295,181.29   | -8,946.62     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -2,629,080.17 | -1,329,767.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,469,315.78  | -5,410,865.35 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 114,475.36    | -3,060,350.74 |
| 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                    |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                  |               |               |
| 现金的期末余额                          | 150,199.54    | 399,001.29    |
| 减：现金的期初余额                        | 399,001.29    | 462,114.84    |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -248,801.75   | -63,113.55    |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金                        | 150,199.54 | 399,001.29 |
| 其中：库存现金                     | 24,596.00  |            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,100.61   | 86,658.33  |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 121,502.93 | 312,342.96 |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |            |
| 存放同业款项                      |            |            |
| 拆放同业款项                      |            |            |
| 二、现金等价物                     |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 150,199.54 | 399,001.29 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |            |

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因                             |
|------|--------------|----------------------------------|
| 固定资产 | 4,038,883.07 | 用于关联方张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司短期借款担保抵押 |
| 无形资产 | 3,555,671.99 |                                  |
| 合计   | 7,594,555.06 |                                  |

注：本公司以自有的房屋建筑物及土地使用权为关联方张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司的借款提供抵押担保，该担保事项由控股股东、实际控制人岳宝先生向公司提供保证反担保。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|-----|------|------|------------------|-------------------|
| 无     |     |      |      |                  |                   |



本公司最终控制方是：岳宝。持有本公司的股权比例为 73.9712%。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------|--------------|
| 张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司 | 受同一股东控制的其他企业 |
| 张家口市宣化新北方装潢印刷有限责任公司 | 受同一股东控制的其他企业 |
| 河北兴润房地产开发有限公司       | 受同一股东控制的其他企业 |
| 河北清远投资集团有限公司        | 受同一股东控制的其他企业 |
| 张家口市宣化梦特芳丹俱乐部有限公司   | 受同一股东控制的其他企业 |
| 张家口大美文化传媒有限公司       | 受同一股东控制的其他企业 |
| 河北兴润房地产开发有限公司崇礼分公司  | 受同一股东控制的其他企业 |
| 宣化区惠都饭店客房部          | 受同一股东控制的其他企业 |
| 张家口阳光之旅国际旅行社有限公司    | 受同一股东控制的其他企业 |
| 张家口崇礼区爱度农业开发有限公司    | 受同一股东控制的其他企业 |
| 赵东                  | 董事兼总经理       |
| 姚晓刚                 | 董事           |
| 刘永震                 | 监事           |
| 朱广杰                 | 董事           |
| 杨晓岚                 | 董事           |
| 崔振国                 | 原董事兼总经理，已离职  |
| 王芳                  | 监事会主席        |
| 范帅                  | 原监事，已离职      |
| 赵勇军                 | 职工监事         |
| 周志刚                 | 财务总监、董事会秘书   |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期金额      | 上期金额       |
|---------------------|--------|-----------|------------|
| 张家口市宣化新北方装潢印刷有限责任公司 | 货款     | 78,471.42 |            |
| 张家口崇礼区爱度农业开发有限公司    | 货款     |           | 100,716.00 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------------|--------|------------|------------|
| 张家口市宣化新北方装潢印刷有限责任公司 | 亚麻籽油   | 112,364.21 | 119,337.61 |
| 张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司 | 亚麻籽油   | 94,111.64  | 184,289.91 |
| 河北兴润房地产开发有限公司崇礼分公司  | 亚麻籽油   | 46,238.53  | 193,704.60 |

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方              | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 张家口清远梦特芳丹假日管理有限公司 | 15,000,000.00 | 2021-11-15 | 2024-10-20 | 否          |

3、 关联方资金拆借

| 关联方 | 2021年1月1日 | 借入 | 归还 | 2021年12月31日 |
|-----|-----------|----|----|-------------|
|-----|-----------|----|----|-------------|

|                         |               |            |            |               |
|-------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 张家口清远梦特芳丹<br>假日酒店管理有限公司 | 10,960,349.37 | 20,000.00  | 100,434.00 | 10,879,915.37 |
| 河北清远投资集团有<br>限公司        | 210,000.00    |            |            | 210,000.00    |
| 岳宝                      | 4,114,289.96  | 469,000.00 | 805,936.00 | 3,777,353.96  |
| 河北兴润房地产开发<br>有限公司       | 4,988,000.00  |            |            | 4,988,000.00  |
| 合计                      | 20,272,639.33 | 489,000.00 | 906,370.00 | 19,855,269.33 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方                         | 期末余额       |          | 上年年末余额     |          |
|-------|-----------------------------|------------|----------|------------|----------|
|       |                             | 账面余额       | 坏账准<br>备 | 账面余额       | 坏账准<br>备 |
| 应收账款  |                             |            |          |            |          |
|       | 河北兴润房地<br>产有限公司崇<br>礼分公司    | 499,638.00 |          | 499,638.00 |          |
|       | 张家口阳光之旅<br>国际旅行社有限<br>公司    | 81,675.00  |          | 81,675.00  |          |
|       | 张家口市宣化新<br>北方装潢印刷有<br>限责任公司 | 220,105.00 |          | 197,628.00 |          |
| 其他应收款 |                             |            |          |            |          |
|       | 河北兴润房地<br>产有限公司崇<br>礼分公司    | 50,400.00  |          |            |          |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余<br>额 |
|------|-----|--------|--------------|
|------|-----|--------|--------------|

|       |                     |               |               |
|-------|---------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  |                     |               |               |
|       | 张家口市宣化新北方装潢印刷有限责任公司 |               | 16,749.78     |
|       | 张家口崇礼区爱度农业开发有限公司    | 100,716.00    | 100,716.00    |
| 其他应付款 |                     |               |               |
|       | 河北兴润房地产开发有限公司       | 4,988,000.00  | 4,988,000.00  |
|       | 河北清远投资集团有限公司        | 210,000.00    | 210,000.00    |
|       | 岳宝                  | 3,777,353.96  | 4,114,289.96  |
|       | 张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司 | 10,879,915.37 | 10,960,349.37 |

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在重要承诺。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至本报告出具日，本公司不存在重要的非调整事项。

## 九、 其他重要事项

### (一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司股东岳宝质押 21,570,000 股，占公司总股本 73.97%。公司股东朱广杰质押 7,590,000 股，占公司总股本 26.03%。在本次质押的股份中，21,870,000 股为有限售条件股份，7,290,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2021 年 4 月 27 日起至 2026 年 4 月 27 日止。质押股份用于关联企业张家口清远梦特芳丹假日酒店管理有限公司向张家口银行股份有限公司崇礼支行申请 5000 万元贷款提供反担保，质押权人为张

家口市融资担保集团有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。包括本次质押股份在内，如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。本次股权质押不会对公司生产经营产生不利影响。

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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

|   |            |  |
|---|------------|--|
| 值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |            |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |  |
| 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  | -86,754.05 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |  |
| 小计  | -86,754.05 |  |
| 所得税影响额  |            |  |
| 少数股东权益影响额（税后）   |            |  |
| 合计  | -86,754.05 |  |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -22.65        | -0.09   | -0.09  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -21.87        | -0.08   | -0.08  |

河北爱度生物科技股份有限公司

二零二二年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室