

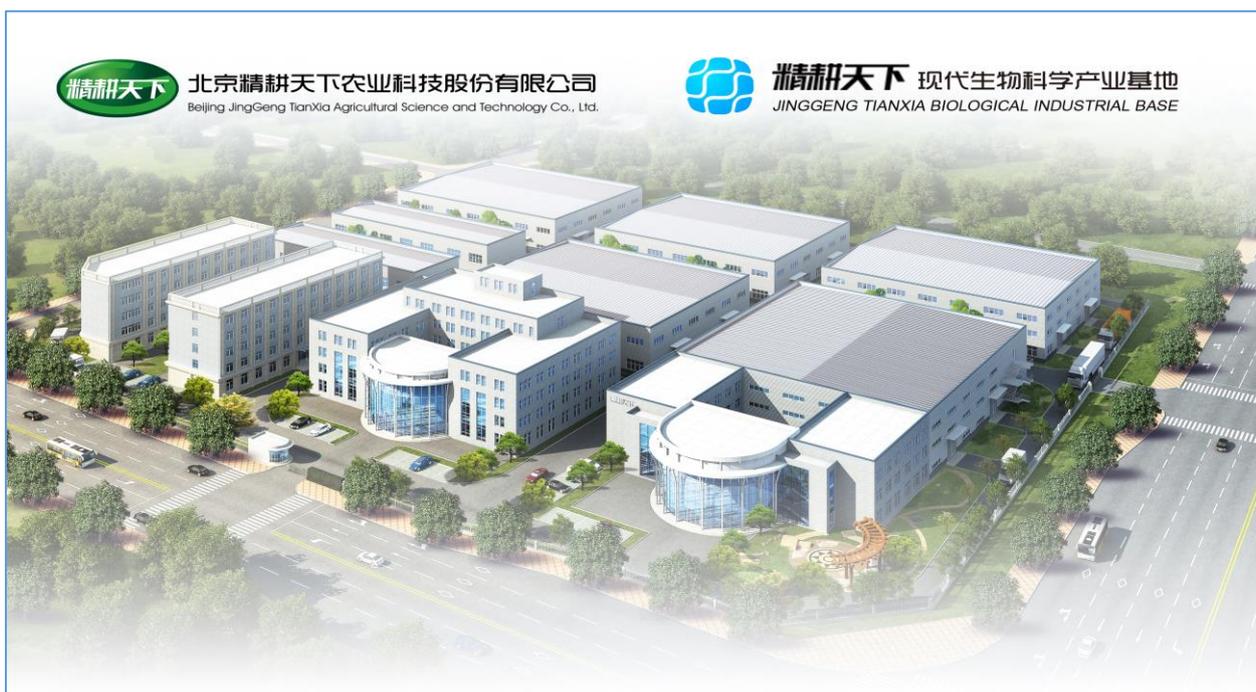


精耕天下

NEEQ : 430108

北京精耕天下农业科技股份有限公司

(Beijing JingGeng TianXia Agricultural Science and Technology Co.,Ltd.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



北京精耕天下农业科技股份有限公司为了积极响应政府号召，适应市场发展的需求，2021年10月份公司进行了“北京市专精特新中小企业”申报，并于2021年11月份审核通过，获得了北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业》证书（编号：2021ZJTX1171，有效期三年：2021.11-2024.11）。

公司此次获得北京市“专精特新”中小企业称号，是北京市经济和信息化局对公司的技术水平、创新能力、发展质量及综合实力等方面的充分认可，也是对公司坚持自主创新以及行业细分领域内优势的肯定。有利于公司更好的专注核心业务，提高专业化服务及精细化管理，不断开展技术创新、管理创新，进而培育新的增长点提升公司品牌价值，对公司的整体业务发展将产生积极影响。

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.....	20
第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节公司治理、内部控制和投资者保护.....	26
第八节财务会计报告.....	29
第九节备查文件目录.....	108

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。

公司负责人赵海文、主管会计工作负责人赵海文及会计机构负责人（会计主管人员）杨慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input 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
1、持续亏损、营业收入下降导致的经营风险	近三年来，公司持续处于亏损状态，公司本期营业收入相比去年同期大幅下降，虽然公司已采取各种措施扭转亏损局面，仍存在因营业收入下降以及亏损给公司持续经营带来的不利影响。
2、产品结构调整带来的风险	目前公司主营业务产品为生物肥料，是绿色生态农业的最基础产品。公司在不断扩大生物肥料的生产，同时摸索开发针对不同土壤以及生长环境所适用的新型肥料产品，提高新型肥料的国内市场份额，增加新型肥料主营业务比重。根据我们倡导的“改良、修复土壤，提升土壤肥力”的生产经营理念，现阶段，我公司已开发部分不同种类针对性强的新型肥料，目前公司正在积极开拓市场阶段，会面临产品开发以及拓展市场需要费用投入等问题，存在一定的经营风险。
3、供应商及客户依赖的风险	2021 年度，公司向前五名客户销售收入占总收入的 64.06%，向前五名供应商采购金额占公司总采购金额的 61.09%，存在供应商和客户依赖风险。
4、核心技术泄密的风险	公司目前的核心技术是新型肥料工艺配方、微生物菌种的培

	育、微生物菌剂的生产、生物发酵工艺及其相关领域的新技术,尽管这些技术属于专业性较强的技术,模仿的难度较大,但仍存在泄密的可能性。一旦技术泄密,会对公司未来的发展带来不利影响。
5、行业竞争加剧的风险	生物肥料和新型肥料相对于传统的化肥来说,最大的优势是在于改善土壤,保护生态环境,提高农产品品质,减少农产品对人类危害,增强农业的可持续发展能力,顺应当今社会的发展方向,得到政府鼓励与大力支持。因此,不可避免会吸引大量的资本加入到市场竞争的行列中来,行业竞争的加剧势必会给公司的发展壮大带来压力。
6、关联交易风险	关联交易风险基于市场开拓的需要,报告期内,公司向关联方江苏好收成韦恩农化股份有限公司(含其子公司)采购材料2,153,046.03元,占报告期内年度采购额的比重为30.16%,销售给关联方江苏好收成韦恩农化股份有限公司(含其子公司)1,028,447.70元,占年度销售收入的比重为11.42%。2021年公司向关联方北京垂直互联科技有限公司采购原材料及技术服务250,500.00元,占总采购额的3.50%。公司与关联方的交易,有助于双方实力的增强。从营业收入及采购额看,公司对关联方有一定依赖的风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能对公司的营业收入带来不利影响。
7、环保政策影响	报告期内由于环保政策因素影响,唐山工厂一致在积极重新办理环评手续并对环保设备实施进行投资改造,无法持续开工生产;孝义分公司新建生产基地受当地环保限批政策影响,一直在完善环评手续并等待政府解除环评限批,未开工建设。受环保政策影响,导致用工成本和生产成本以及完善手续所需费用增加较大。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、精耕天下	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司
可力美施	指	北京可力美施生物科技有限公司
廊坊精耕	指	廊坊市精耕天下农业科技有限公司
赤城精耕	指	赤城县精耕科技发展有限公司
唐山美昂	指	唐山市丰南区美昂农业科技有限公司
孝义分公司	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司孝义分公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021 年度
去年同期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司监事会
主办券商	指	国都证券股份有限公司
本报告	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司 2021 年年度报告
董监高	指	董事、监事、高级管理人员

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京精耕天下农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JingGeng TianXia Agricultural Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	精耕天下
证券代码	430108
法定代表人	赵海文

二、 联系方式

董事会秘书	赵海文
联系地址	北京市顺义区后沙峪绿地启航国际南区 2 号楼 1011
电话	010-84829693
传真	010-84829693
电子邮箱	dzkbjgtx@126.com
公司网址	http://www.jinggeng.net/
办公地址	北京市顺义区后沙峪绿地启航国际南区 2 号楼 1010-1011 室
邮政编码	101318
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	北京市顺义区后沙峪绿地启航国际南区 2 号楼 1010-1011 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 11 月 13 日
挂牌时间	2012 年 3 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-肥料制造（C262）-有机肥料及微生物肥料制造（C2625）
主要业务	肥料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售肥料、土壤调理剂；货物进出口
主要产品与服务项目	新型肥料、生物有机肥、微生物肥料、微生物菌剂的研发、生产、销售；肥料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务
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）	64,790,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

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	91110114682898048Y	否
注册地址	北京市昌平区科技园区华通路 11 号	否
注册资本	64,790,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券			
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层 10 层 电话： 010-84183177			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国都证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐伟东	杨志存		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层电话 010-65542288			

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	9,002,933.12	29,868,162.89	-69.86%
毛利率%	8.95%	12.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,214,509.12	-4,341,075.92	-89.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,342,662.46	-3,893,009.98	-114.30%
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）	-14.24%	-6.78%	-
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）	-14.46%	-6.08%	-
基本每股收益	-0.13	-0.07	-85.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	69,017,754.98	69,959,366.27	-1.35%
负债总计	15,525,788.91	8,237,518.72	88.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,078,975.81	61,813,345.67	-14.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.95	-13.68%
资产负债率%（母公司）	25.63%	18.16%	-
资产负债率%（合并）	22.50%	11.77%	-
流动比率	1.4288	3.6927	-
利息保障倍数	-27.60	0	-

(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	-7,420,278.46	-484,311.70	-1,432.13%
应收账款周转率	7.7797	37.1477	-
存货周转率	0.8009	2.5917	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.35%	-6.26%	-
营业收入增长率%	-69.86%	70.76%	-
净利润增长率%	-67.99%	-15.86%	-

(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	64,790,000	64,790,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,222.21
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）	128,460.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,176.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,098.22
非经常性损益合计	130,512.74
所得税影响数	1,578.51
少数股东权益影响额（税后）	780.89
非经常性损益净额	128,153.34

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		4,600,904.78		
长期待摊费用	4,052,439.69	3,957,439.69		
一年内到期的非流动负债		456,121.75		
租赁负债		4,049,783.03		

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

（1） 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），新租赁准则将租赁合同中各期租赁相关费用现值同时确认为使用权资产及租赁负债，本集团自2021年1月1日起施行。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

对合并报表的影响

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计		4,505,904.78	4,505,904.78
其中：使用权资产		4,600,904.78	4,600,904.78
长期待摊费用	4,052,439.69	-95,000.00	3,957,439.69
负债合计		4,505,904.78	4,505,904.78
其中：一年内到期的非流动负债		456,121.75	456,121.75
租赁负债		4,049,783.03	4,049,783.03

对母公司报表的影响

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计		4,425,565.74	4,425,565.74
其中：使用权资产		4,425,565.74	4,425,565.74
负债合计		4,425,565.74	4,425,565.74
其中：一年内到期的非流动负债		453,932.50	453,932.50
租赁负债		3,971,633.24	3,971,633.24

（2） 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司为一家专业致力于可持续发展型现代农业技术、服务及产品的企业，公司通过不断努力获得国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市专精特新中小企业证书并且被认定为北京市专利试点单位。公司研发生产的环境友好型肥料产品包括微生物菌剂、生物肥料、水溶肥料、液体肥料、新型生态肥料、微生态环境处理剂等，已获得农业部等相关主管部门颁发的肥料产品正式登记证，多个产品申请获得国家发明专利。公司将继续扩大产品线种类，计划新增生态修复肥料、生物防治肥料等新型肥料产品。企业通过了 ISO9001-2008 国际质量管理体系认证，生物肥料产品通过了中关村新技术新产品认定，欧盟有机标准（EC）认证、美国有机标准（NOP）认证、日本有机标准（JAS）认证，产品和服务均得到了客户的好评和认可。本公司销售模式主要有政府采购项目，大客户直销模式、经销商模式以及出口销售。政府采购项目主要以有机肥料、有机物料腐熟剂、水溶肥料为主，目前已在全国多个省份中标；大客户直销模式主要是为大型种植基地、农业集团、园林绿化公司提供技术指导、产品定制等服务，目前已为多个专业客户提供了产品和服务；经销商模式主要是在全国建设经销商渠道；出口肥料方面，公司常年面向国外出口定制肥料，根据客户的不同需求为客户研发生产中高端定制肥料，出口产品获得国外客户的一致认可。另外，我公司自 2019 年以来，新增了农药代理销售业务，丰富了产品内容，致力于为农户打造一体化服务。

在客户服务方面，公司积累了多年的技术服务经验，拥有经验丰富的技术服务团队，可为专业种植基地、集团客户提供售前咨询、产品定制服务、种植技术指导、售后服务等全程技术务，并深受客户好评。

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
详细情况	本公司于 2020 年 10 月 21 日取得编号为 GR202011002747 的高新技术企业证书，自取得之日起未来三年内享受企业所得税税率 15% 的税收优惠。 本公司于 2021 年 11 月份审核通过，获得了北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业》证书（编号：2021ZJTX1171，有效期三年：2021.11-2024.11）。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,035,125.66	1.50%	4,820,781.68	6.89%	-78.53%
应收票据	0	0%	0	0.00%	0%
应收账款	808,576.15	1.17%	1,505,901.04	2.15%	-46.31%
存货	12,867,533.03	18.64%	7,602,226.94	10.87%	69.26%
投资性房地产	0	0%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0.00%	0%
固定资产	20,841,221.39	30.20%	22,733,435.91	32.50%	-8.32%
在建工程	6,534,275.85	9.47%	6,496,540.00	9.29%	0.58%
无形资产	13,130,658.80	19.03%	13,425,781.64	19.19%	-2.2%
商誉	0	0%	0	0.00%	
短期借款	2,000,000.00	2.90%	0	0.00%	
长期借款	0	0%	0	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期货币资金减少 78.53%，主要是由于本期公司受疫情等因素影响，营业收入下滑导致；
(2) 应收账款：本期应收账款减少 46.31%，主要是由于上期部分客户未回款，本期已结算收回导致收款减少；
(3) 存货：本期存货增加 69.26%，主要是由于本期原材料价格上涨初期，公司为了降低成本储存部分原材料，又由于疫情等因素影响，公司销量减少，导致期末存货增加；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,002,933.12	-	29,868,162.89	-	-69.86%
营业成本	8,197,149.44	91.05%	26,141,078.12	87.52%	-68.64%

毛利率	8.95%	-	12.48%	-	-
销售费用	102,120.46	1.13%	110,323.12	0.37%	-7.44%
管理费用	6,305,305.38	70.04%	5,458,508.05	18.28%	15.51%
研发费用	2,010,910.76	22.34%	1,710,624.56	5.73%	17.55%
财务费用	311,357.37	3.46%	-6,652.09	-0.02%	4,780.59%
信用减值损失	-53,452.89	-0.59%	-44,435.26	-0.15%	-20.29%
资产减值损失	0	0%	-115,388.28	-0.39%	100%
其他收益	129,558.22	1.44%	257,870.00	0.86%	-49.76%
投资收益	0	0%	71,726.03	0.24%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	-5,342.47	-0.02%	100%
资产处置收益	-6,222.21	-0.07%	20,346.11	0.07%	-130.58%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-8,157,275.46	-90.61%	-3,675,589.66	-12.31%	-121.93%
营业外收入	8,825.99	0.098%	1.35		653,677.03%
营业外支出	1,649.26	0.018%	1,294,282.65	4.33%	-99.87%
净利润	-8,331,943.98	-92.55%	-4,959,729.12	-16.61%	-67.99%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入: 营业收入本期减少 69.86%, 是因为受疫情影响, 政府推迟了部分肥料采购项目的实施, 同时加大对小微企业有机肥以及其他肥料采购量, 我公司属于中小企业, 致使我公司肥料销量减少, 而且受肥料销量下降影响, 公司改变经营策略把销售精力全部投入到熟悉的肥料领域, 暂时放弃了比较生疏的农药业务, 致使农药销量减少, 肥料和农药销量下降导致收入减少;
- (2) 营业成本: 营业成本本期减少 68.64%, 由于本期营业收入减少, 营业成本相应减少导致;
- (3) 毛利率: 本期毛利率较上期下降, 原因为本期受疫情影响, 原材料成本增加, 导致本期毛利率下降;
- (4) 财务费用: 本期财务费用增加 4,780.59%, 主要原因是公司本期增加了流动资金贷款, 利息费用增加所致;
- (5) 其他收益: 本期其他收益减少 49.76%, 主要原因是本期政府补贴减少所致;
- (6) 投资收益: 本期投资收益减少 100%, 原因是上期公司购买理财产品而本期未购买所致;
- (7) 营业利润: 本期营业利润减少, 主要是本期营业收入减少, 原材料成本增加所致;
- (8) 营业外支出: 本期营业外支出减少, 主要是本期较上期减少由于不可抗拒自然灾害致使原材料以及产成品报损导致;

(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	8,402,462.57	29,700,902.15	-71.71%
其他业务收入	600,470.55	167,260.74	259.00%
主营业务成本	7,853,837.17	26,124,562.66	-69.94%
其他业务成本	343,312.27	16,515.46	1,978.73%

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%
生物肥料	4,604,728.75	4,288,223.74	6.87%	-76.49%	-74.20%	-8.27%
其他肥料	3,797,733.82	3,565,613.43	6.11%	-25.34%	-20.68%	-5.52%
农药				-100%	-100%	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司生物肥料收入大幅度下降以及其他肥料收入减少是因为受疫情影响，政府推迟了部分肥料采购项目的实施，同时加大对小微企业有机肥以及其他肥料采购量，我公司属于中小企业，致使我公司肥料销量减少，收入下降；农药收入减少为零是因为公司受疫情等因素影响，肥料销量大幅度下降，公司改变经营策略把销售精力全部投入到熟悉的肥料领域，暂时放弃了比较生疏的农药业务所致。

(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	上海瑞一进出口有限公司	2,140,781.92	23.78%	否
2	北京市怀柔区农业农村局	1,330,274.00	14.78%	否
3	江苏新农路网络有限公司	1,028,447.70	11.42%	是
4	北京市通州区于家务回族乡人民政府	851,328.00	9.46%	否
5	北京卓越大枣种植专业合作社	415,705.44	4.62%	否
合计		5,766,537.06	64.06%	-

(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	江苏新农路网络有限公司	2,153,046.03	30.16%	是
2	正定新区佳旺生物有机肥厂	1,290,600.00	18.07%	否
3	铜陵市金根贸易有限公司	430,029.43	6.02%	否
4	北京火龙荣成科技有限公司	279,452.00	3.91%	否
5	北京中地畜牧科技有限公司	209,200.00	2.93%	否
合计		4,362,327.46	61.09%	-

注：江苏新农路网络有限公司为公司股东江苏好收成韦恩农化股份有限公司的全资子公司，主营农药产品，该公司生产农药所产生的废弃物以及边角料可以作为我公司生产肥料的原材料，同时该公司与我公司联手，形成“肥料+农药”的销售模式，利用自身产品优势，带动对方产品的销售，给客户id提供全方位服务。

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	-7,420,278.46	-484,311.70	-1,432.13%
投资活动产生的现金流量净额	-1,350,000.00	246,726.03	-647.17%
筹资活动产生的现金流量净额	4,823,765.04	0	

现金流量分析：

- (1)经营活动产生的现金流量净额比上年减少的原因主要是本期销售收入减少，相应的经营活动现金流量减少导致；
- (2)投资活动产生的现金流量金额减少的原因主要是本期较上期购买理财产品的金额减少导致。
- (3)筹资活动产生的现金流量金额增加的原因主要是本期较上期增加了银行贷款以及股东借款导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京可力美施生物科技有限公司	控股子公司	生产/经销生物肥料、生物有机肥料、微生物菌剂等	10,100,000	9,696,204.48	9,598,606.58	162,304.95	-332,764.04
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	控股子公司	生产销售：微生物制剂、生物有机肥料、有机肥料、水溶肥料、控释缓释和复合肥料等	20,000,000	35,142,376.85	16,040,504.29	886,694.78	-1,748,667.63
赤城县精耕科技发展有限公司	控股子公司	生产销售有机肥料、生物有机肥料、生物肥料和土壤调理剂等	2,000,000	1,027,113.72	779,363.93	0	-135,760.46
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	控股子公司	生产销售有机肥料、生物有机肥料、生物肥料和土壤调理剂等	4,200,000	2,735,944.66	1,104,158.96	524,194.06	-239,112.45

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司虽持续亏损，但公司目前已采取积极措施改善亏损，尚未影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情 况	临时公告 披露时间
北京精耕 天下农业 科技股份 有限公司	黄文海	土地租赁 合同纠纷	是	3,447,433.50	否	已经判决 生效	2021年 12月24 日
总计	-	-	-	3,447,433.50	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼未对公司经营方面以及财务方面产生重大不利影响，公司作为原告，上述诉讼法院判决被告黄海文于判决生效后七日内支付北京精耕天下农业科技股份有限公司腾退补偿款 3,140,704.5 元，截止本年报披露日，公司已收到上述款项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	11,500,000.00	2,408,096.03
2. 销售产品、商品，提供劳务	18,000,000.00	1,028,447.70
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		2,950,000

经 2021 年第一次临时股东大会审议通过 2021 年日常性关联交易预计购买原材料、燃料、动力金额为 1150 万元，实际发生金额为 240.81 万元，其中从北京垂直互联科技有限公司采购商品及接受劳务 25.5 万元，从江苏好收成韦恩农化股份有限公司及其子公司采购商品 215.31 万元；预计 2021 年发生销售产品、商品、提供或接受劳务、委托或者受托销售 1800 万元，实际发生金额 102.84 万元，均为向江苏好收成韦恩农化股份有限公司及其子公司销售商品。实际发生的日常性关联交易在股东大会审批范围内。详见《北京精耕天下农业科技股份有限公司关于预计 2021 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-005），上述采购和销售均参考市场价格确定交易价格，交易价格公允，不存在损害公司股东利益的情形。

其他关联交易指报告期内公司接受股东财务资助，共计 295 万元，接受股东财务资助不支付借款利息，不存在损害公司股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2020 年 8 月 21 日		收购	保证公司独立性的承诺	不利用大股东身份影响公司的独立性，保持公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。	正在履行中
收购人	2020 年 8 月 21 日		收购	规范和减少关联交易的承诺	承诺将采取措施尽量避免或减少收购人及其关联方与公众公司及其子公司之间发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允	正在履行中

					确定关联交易的价格，并严格按照公众公司的公司章程及有关法律法规履行批准程序和信息披露义务；不通过关联交易损害公众公司及公司股东的合法权益；不通过向公众公司借款或由公众公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占公众公司的财产；不利用股东地位及影响谋求与公众公司在业务合作等方面给予收购人及其关联方优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与公众公司达成交易的优先权利；收购人愿意承担由于违反上述承诺给公众公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	
收购人	2020年8月21日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年8月21日		收购	不注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	承诺不会将所控制具有金融及房地产业务的公司及其他具有金融属性的企业注入公众公司；不会通过公众公司开展其他具有金融及属性的业务，不会通过公众公司开展房地产属性的业务；不会通过公众公司帮助或以其他形式帮助具有其他金融属性的企业和房地产属性业务的企业。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

本期无超期未履行完毕或者违反承诺的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋 1011	不动产	抵押	3,894,246.56	5.64%	抵押担保向北京银行顺义支行贷款
车位 189#	不动产	抵押	98,095.24	0.14%	抵押担保向北京银行顺义支行贷款
车位 190#	不动产	抵押	98,095.24	0.14%	抵押担保向北京银行顺义支行贷款
车位 191#	不动产	抵押	98,095.24	0.14%	抵押担保向北京银行顺义支行贷款
货币资金	货币资金	保证金	160,857.40	0.23%	履约保证金
总计	-	-	4,349,389.68	6.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司不动产抵押及货币资金受限合计占公司总资产比例为 6.29%，固定资产抵押系为了借款而进行的抵押，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	43,986,165	67.89%	16,125,060	60,111,225	92.78%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	1,559,315	2.41%	-725	1,558,590	2.41%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,803,835	32.11%	-16,125,060	4,678,775	7.22%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	4,677,950	7.22%	825	4,678,775	7.22%	
	核心员工						
总股本		64,790,000	-	0	64,790,000	-	
普通股股东人数							68

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山西丽锦温泉度假酒店有限公司	14,500,821	0	14,500,821	22.3813%	0	14,500,821	0	0
2	江苏好收成韦恩农化股份有限公司	11,403,000	0	11,403,000	17.5999%	0	11,403,000	11,403,000	0
3	国都证券股份有限公司	4,107,210	0	4,107,210	6.3393%	0	4,107,210	0	0

4	姚世忠	3,410,963	-1,100	3,409,863	5.2629%	2,558,223	851,640	0	0
5	薛巍	2,826,302	0	2,826,302	4.3623%	2,119,727	706,575	0	0
6	杨承路	2,785,004	0	2,785,004	4.2985%	0	2,785,004	0	0
7	邢琰	0	2,732,742	2,732,742	4.2178%	0	2,732,742	0	0
8	谢蕾	2,440,956	0	2,440,956	3.7675%	0	2,440,956	0	0
9	刘澎	2,130,409	0	2,130,409	3.2882%	0	2,130,409	0	0
10	唐玮颖	2,130,000	0	2,130,000	3.2875%	0	2,130,000	0	0
合计		45,734,665	2,731,642	48,466,307	74.8052%	4,677,950	43,788,357	11,403,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名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

单位：元

序号	贷款方	贷款提	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	-----	------	------	------	-----

	式	供方	方类型		起始日期	终止日期	
1	银行贷 款	北京银 行顺义 支行	银行	2,000,000.00	2021年2月4 日	2022年2月4 日	3.85%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
姚世忠	董事长	男	否	1962年4月	2020年9月30日	2023年9月29日
赵海文	总经理、财务负责人、董事、董事会秘书	男	否	1976年9月	2020年9月30日	2023年9月29日
薛巍	董事	男	否	1974年10月	2020年9月30日	2023年9月29日
刘达伟	董事	男	否	1941年4月	2020年9月30日	2021年7月24日
杜荣	董事	男	否	1975年1月	2020年9月30日	2023年9月29日
董正凯	董事	男	否	1984年10月	2021年7月24日	2023年9月29日
孙建树	监事会主席	男	否	1980年9月	2020年9月30日	2023年9月29日
刘阳	监事	男	否	1980年10月	2020年9月30日	2023年9月29日
张金阁	职工监事	女	否	1983年10月	2020年9月30日	2023年9月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长姚世忠、董事薛巍、董事赵海文为公司控股股东；公司董事、董事会秘书、总经理、财务负责人赵海文为大股东山西丽锦温泉度假酒店有限公司股东及法定代表人；董事刘达伟与公司股东刘澎为父子关系；董事杜荣兼任股东江苏好收成韦恩农化股份有限公司董事及董事会秘书。

公司监事与股东不存在关联关系。

(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
刘达伟	董事	离任	无	辞职
董正凯		新任	董事	选聘

(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：

董正凯简历：董正凯，男，37岁，2008年7月至2009年12月，担任山西省孝义市新禹煤焦有限责任公司主管会计；2010年1月至2014年10月，担任山西省孝义市新禹煤焦有限责任公司财务处副处长；2014年11月至2017年3月，担任孝义市丽锦山庄有限公司财务处长；2016年5月至2021年7月担任孝义市丽锦山庄有限公司联络员；2017年4月至2020年8月，担任山西丽锦温泉度假酒店有限公司财务处长；2018年6月至2021年2月，担任孝义市丽锦果木种植农民专业合作社股东；2019年5月至2020年6月，担任山西禹王新能源有限责任公司执行董事、经理、法定代表人；2019年5月至2022年2月，担任山西禹王新能源有限责任公司股东；2019年6月至今，担任山西钜源祥工贸有限公司监事；2020年9月至今，担任北京精耕天下农业科技股份有限公司总经理助理；2021年4月至今，担任北京可力美施生物科技有限公司监事。经查，董正凯未被纳入失信联合惩戒对象，符合股转系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求，符合《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规对董事任职资格的要求。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
技术人员	13		3	10
财务人员	4		1	3
销售人员	6	3		9
生产人员	33		18	15
员工总计	62	3	22	43

公司本期受疫情等因素影响，销量以及产量下降，用工人数较少，导致期末员工人数大幅度减少。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	6
本科	15	15
专科	16	14
专科以下	22	6
员工总计	62	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

<p>(1)薪酬政策：公司员工实行基本工资+岗位工资+绩效考核工资的薪酬制度。新入职员工进行 1 个月试用期考核，1 个月试用期考核通过之后，签订劳动合同；试用期期间执行试用期工资，签订合同后，执行正式员工薪酬。</p> <p>(2)培训计划：公司要求各个分公司以及子公司每月对员工组织一次培训，培训内容包括：公司管理制度的学习、公司新产品的工艺流程以及性能、使用方法等，提高员工对管理制度的执行力以及对新产品的认识。</p> <p>(3)公司无需要承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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,公司根据《公司法》、《证券法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。公司已根据全国中小企业股份转让系统改革要求,对本公司制度进行了修订。

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

公司现有治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等的权利,能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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《公司章程》及有关内控制度等规定履行了相关的审批程序。

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

本报告期内,公司未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求,合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(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根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定,结合公司自身情况制定的,符合现代企业制度的要求,是以公司基本管理制度为基础,涵盖了对外投资、财务预算、物料采购、生产管理、人事管理、内部审计等整个生产经营过程,确保各项工作都有章可循,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司虽还未建立年度报告差错责任追究制度，但是公司聘任董事会秘书负责这项工作，报告期内未发生需要追究差错责任的事情。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2022BJAA110428			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层电话 010-65542288			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐伟东 4 年	杨志存 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

XYZH/2022BJAA110428

北京精耕天下农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京精耕天下农业科技股份有限公司（以下简称精耕天下公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精耕天下公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

精耕天下公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括精耕天下公司 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估精耕天下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精耕天下公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精耕天下公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对精耕天下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精耕天下公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

徐伟东

中国注册会计师：

杨志存

中国 北京

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,035,125.66	4,820,781.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	808,576.15	1,505,901.04
应收款项融资			
预付款项	六、3	485,928.11	359,945.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	373,145.87	635,543.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	12,867,533.03	7,602,226.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	814,265.70	539,742.34
流动资产合计		16,384,574.52	15,464,140.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、7	20,841,221.39	22,733,435.91
在建工程	六、8	6,534,275.85	6,496,540.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	4,180,756.89	4,600,904.78

无形资产	六、10	13,130,658.80	13,425,781.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,846,465.31	3,957,439.69
递延所得税资产	六、12	99,802.22	281,123.29
其他非流动资产	六、13	4,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		52,633,180.46	54,495,225.31
资产总计		69,017,754.98	69,959,366.27
流动负债：			
短期借款	六、14	2,000,000.00	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	2,180,239.40	1,577,403.00
预收款项	六、16		251,697.03
合同负债	六、17	2,326,873.05	442,998.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18		
应交税费	六、19	815,209.27	697,292.30
其他应付款	六、20	4,012,034.60	760,108.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	1,550.17	456,121.75
其他流动负债	六、22	131,649.56	2,115.25
流动负债合计		11,467,556.05	4,187,735.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	4,058,232.86	4,049,783.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,058,232.86	4,049,783.03
负债合计		15,525,788.91	8,237,518.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	64,790,000.00	64,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,314,278.91	1,834,139.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	2,256,950.21	2,256,950.21
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-15,282,253.31	-7,067,744.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,078,975.81	61,813,345.67
少数股东权益		412,990.26	-91,498.12
所有者权益（或股东权益）合计		53,491,966.07	61,721,847.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		69,017,754.98	69,959,366.27

法定代表人：赵海文

主管会计工作负责人：赵海文

会计机构负责人：杨慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		750,454.63	4,308,124.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	808,576.15	1,505,901.04
应收款项融资			
预付款项		485,928.11	185,500.00
其他应收款	十二、2	17,319,930.84	19,687,023.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,905,863.79	3,827,336.15

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		768,033.45	493,542.87
流动资产合计		28,038,786.97	30,007,428.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	34,969,050.79	32,869,050.79
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		7,837,426.06	8,632,254.76
在建工程		800,000.00	800,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,009,486.91	4,425,565.74
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,159,893.95	2,071,277.73
递延所得税资产		99,802.22	91,784.29
其他非流动资产		4,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		53,875,659.93	51,889,933.31
资产总计		81,914,446.90	81,897,362.24
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,362,278.00	760,000.00
预收款项			251,697.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		177,920.56	187,229.47
其他应付款		11,949,740.42	8,800,283.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,416,717.61	442,998.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			453,932.50
其他流动负债		114,821.00	2,115.25

流动负债合计		17,021,477.59	10,898,256.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,971,633.24	3,971,633.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,971,633.24	3,971,633.24
负债合计		20,993,110.83	14,869,889.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,790,000.00	64,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,513,189.10	1,511,126.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,206,242.55	2,206,242.55
一般风险准备			
未分配利润		-7,588,095.58	-1,479,896.58
所有者权益（或股东权益）合计		60,921,336.07	67,027,472.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,914,446.90	81,897,362.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、28	9,002,933.12	29,868,162.89
其中：营业收入	六、28	9,002,933.12	29,868,162.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、28	17,230,091.70	33,728,528.68

其中：营业成本	六、28	8,197,149.44	26,141,078.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	303,248.29	314,646.92
销售费用	六、30	102,120.46	110,323.12
管理费用	六、31	6,305,305.38	5,458,508.05
研发费用	六、32	2,010,910.76	1,710,624.56
财务费用	六、33	311,357.37	-6,652.09
其中：利息费用		284,928.02	
利息收入		3,534.88	16,567.91
加：其他收益	六、34	129,558.22	257,870.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35		71,726.03
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）	六、36		-5,342.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-53,452.89	-44,435.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38		-115,388.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-6,222.21	20,346.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,157,275.46	-3,675,589.66
加：营业外收入	六、40	8,825.99	1.35
减：营业外支出	六、41	1,649.26	1,294,282.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,150,098.73	-4,969,870.96
减：所得税费用	六、42	181,845.25	-10,141.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,331,943.98	-4,959,729.12
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）		-8,331,943.98	-4,959,729.12
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）		-117,434.86	-618,653.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,214,509.12	-4,341,075.92
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,331,943.98	-4,959,729.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,214,509.12	-4,341,075.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-117,434.86	-618,653.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.07

法定代表人：赵海文

主管会计工作负责人：赵海文

会计机构负责人：杨慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、4	7,430,039.33	21,349,714.46
减：营业成本	十二、4	6,686,724.56	18,481,744.73
税金及附加		76,226.22	69,413.47
销售费用		102,120.46	110,323.12
管理费用		4,770,884.80	4,252,113.91
研发费用		1,554,663.06	1,183,369.95
财务费用		300,831.03	-8,327.12
其中：利息费用		277,117.26	
利息收入		2,728.66	13,778.93
加：其他收益		4,258.22	1,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		71,726.03

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）			-5,342.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-53,452.89	-44,435.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-64,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,222.21	24,473.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,116,827.68	-2,756,001.85
加：营业外收入		2,000.00	1.35
减：营业外支出		1,389.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,116,216.94	-2,756,000.50
减：所得税费用		-8,017.94	-13,393.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,108,199.00	-2,742,607.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,108,199.00	-2,742,607.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,108,199.00	-2,742,607.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,177,203.35	27,403,477.86
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			7,155.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,118,232.54	1,374,896.77
经营活动现金流入小计		12,295,435.89	28,785,530.50
购买商品、接受劳务支付的现金		9,576,744.76	17,586,070.94
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		4,754,834.66	3,255,159.73
支付的各项税费		241,606.60	342,367.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,142,528.33	8,086,243.82
经营活动现金流出小计		19,715,714.35	29,269,842.20
经营活动产生的现金流量净额		-7,420,278.46	-484,311.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			71,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,900.00	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、43		24,000,000.00
投资活动现金流入小计		53,900.00	24,106,726.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,403,900.00	3,860,000.00
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	六、43		20,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,403,900.00	23,860,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,350,000.00	246,726.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	2,950,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,050,000.00	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,785.42	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	139,449.54	
筹资活动现金流出小计		1,226,234.96	
筹资活动产生的现金流量净额		4,823,765.04	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	-3,946,513.42	-237,585.67
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	4,820,781.68	5,058,367.35
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	874,268.26	4,820,781.68

法定代表人：赵海文

主管会计工作负责人：赵海文

会计机构负责人：杨慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,011,693.35	19,526,556.51
收到的税费返还			6,728.21
收到其他与经营活动有关的现金		4,634,899.83	1,049,307.93
经营活动现金流入小计		13,646,593.18	20,582,592.65
购买商品、接受劳务支付的现金		9,284,629.76	10,931,689.44
支付给职工以及为职工支付的现金		3,330,125.84	1,838,046.61
支付的各项税费		95,283.12	32,109.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,968,847.22	8,140,646.69
经营活动现金流出小计		18,678,885.94	20,942,491.89
经营活动产生的现金流量净额		-5,032,292.76	-359,899.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			71,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,900.00	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			24,000,000.00
投资活动现金流入小计		53,900.00	24,106,726.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,363,900.00	3,860,000.00
投资支付的现金		2,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,463,900.00	23,860,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,410,000.00	246,726.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,950,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,950,000.00	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,785.42	
支付其他与筹资活动有关的现金		139,449.54	
筹资活动现金流出小计		1,226,234.96	
筹资活动产生的现金流量净额		4,723,765.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,718,527.72	-113,173.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,308,124.95	4,421,298.16
六、期末现金及现金等价物余额		589,597.23	4,308,124.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,790,000.00				1,834,139.65				2,256,950.21		-7,067,744.19	-91,498.12	61,721,847.55
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	64,790,000.00				1,834,139.65				2,256,950.21		-7,067,744.19	-91,498.12	61,721,847.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-519,860.74						-8,214,509.12	504,488.38	-8,229,881.48
（一）综合收益总额											-8,214,509.12	-117,434.86	-8,331,943.98
（二）所有者投入和减少资本					-519,860.74							621,923.24	102,062.50
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				-519,860.74							621,923.24	102,062.50
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,790,000.00			1,314,278.91				2,256,950.21	-15,282,253.31	412,990.26	53,491,966.07	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,790,000.00				1,834,139.65				2,256,950.21		-2,726,668.27	527,155.08	66,681,576.67
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	64,790,000.00				1,834,139.65				2,256,950.21		-2,726,668.27	527,155.08	66,681,576.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,341,075.92	-618,653.20	-4,959,729.12
（一）综合收益总额											-4,341,075.92	-618,653.20	-4,959,729.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,790,000.00				1,834,139.65			2,256,950.21		-7,067,744.19	-91,498.12	61,721,847.55

法定代表人：赵海文

主管会计工作负责人：赵海文

会计机构负责人：杨慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,790,000.00				1,511,126.60				2,206,242.55		-1,479,896.58	67,027,472.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,790,000.00				1,511,126.60				2,206,242.55		-1,479,896.58	67,027,472.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,062.50						-6,108,199.00	-6,106,136.50
(一) 综合收益总额											-6,108,199.00	-6,108,199.00
(二) 所有者投入和减少资本					2,062.50							2,062.50
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					2,062.50							2,062.50
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	64,790,000.00				1,513,189.10				2,206,242.55		-7,588,095.58	60,921,336.07

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	64,790,000.00			1,511,126.60				2,206,242.55		1,262,710.42	69,770,079.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,790,000.00			1,511,126.60				2,206,242.55		1,262,710.42	69,770,079.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-2,742,607.00	-2,742,607.00
(一)综合收益总额										-2,742,607.00	-2,742,607.00
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	64,790,000.00				1,511,126.60				2,206,242.55		-1,479,896.58	67,027,472.57

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京精耕天下农业科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

北京精耕天下农业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由股东刘达伟、刘励、刘澎、杨承路、姚世忠、薛巍、深圳中美六西格玛管理咨询有限公司、季春庆、李大伟、谢蕾、王殿清、张利法、王芳、吴万新、朱国强、谢明希、王丽峰、赵颌、谢闻九、钱海鹏、陶国涛于2011年8月29日共同变更设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国北京市。公司于2008年11月13日经北京市工商行政管理局昌平分局核准登记,统一社会信用代码:91110114682898048Y。本公司注册地址:北京市昌平区科技园区华通路11号。本公司及子公司主要生产、销售生物肥料、生物有机肥料等产品,提供肥料技术开发、转让等劳务,属生物制品行业。

本公司前身为北京精耕天下科技发展有限公司(以下简称“精耕科技”),2011年8月29日在精耕科技基础上改组为股份有限公司,改制后的注册资本为人民币24,200,000.00元,股本总数24,200,000股。其中公司股东刘澎持有5,316,550股、股东杨承路持有2,417,032股、股东刘达伟持有2,432,646股、股东姚世忠持有1,819,180股、股东季春庆持有1,516,550股、股东谢蕾持有1,209,980股、股东薛巍持有1,137,410股、股东钱海鹏持有968,000股、股东张利法持有967,980股、股东王芳持有967,980股、股东肖婷持有805,678股、股东陶国涛持有774,400股、股东刘励持有726,938股、股东谢闻九持有700,840股、股东深圳中美六西格玛管理咨询有限公司持有568,750股、股东王殿清持有425,920股、股东李大伟持有424,280股、股东朱国强持有316,460股、股东谢明希持有245,480股、股东吴万新持有193,580股、股东王丽峰持有162,000股、股东赵颌持有102,366股。本公司股票面值为每股人民币1元。

本公司于2012年3月12日在证券公司代办股份转让系统成功挂牌,证券代码:430108,股份简称:精耕天下。

根据本公司2015年第一次临时股东大会通过决议,向特定投资者非公开发行不超过395万股的普通股决议,截至2015年4月27日,本公司指定认购资金专用账户已收到参与非公开发行股票认购投资者缴付的认购资金共计2笔,金额总计为23,700,000.00元,其中:李大伟缴付认购资金为人民币900,000.00元(其中计入股本150,000.00元,计入资本公积750,000.00元);江苏好收成韦恩农化股份有限公司缴付认购资金为22,800,000.00元(其中计入股本3,800,000.00元,计入资本公积19,000,000.00元),增资后本公司股本为28,150,000.00元。本次增资由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华验字[2015]02070002号验

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资报告。

根据本公司2015年第二次临时股东大会通过决议，向特定投资者非公开发行不超过272万股的普通股决议，截至2015年5月25日，本公司指定认购资金专用账户已收到参与非公开发行股票认购投资者缴付的认购资金共计1笔，金额总计为9,100,000.00元，其中：国都证券有限责任公司缴付认购资金为人民币为9,100,000.00元（其中计入股本1,300,000.00元，计入资本公积7,800,000.00元）。截至2015年5月25日，原认购方广西河池化工股份有限公司未参与本次认购，本次实际收到的认购股数为130万股。增资后本公司股本为29,450,000.00元。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]02070003号验资报告。

根据本公司2015年10月16日召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于未分配利润及资本公积转增股本的议案》的议案。根据2015年上半年年报显示，至2015年6月30日累计可供投资者分配利润为16,429,517.26元。公司以现有总股本29,450,000.00股为基数，拟向全体股东每10股派发红股3股，共计派发红股8,835,000.00股。同时，进行资本公积转增股本，截止2015年6月30日，公司资本公积共计28,609,139.65元，以截止2015年6月30日总股本29,450,000.00股为基数，向全体股东每10股转增9股，共计转增26,505,000.00股。公司未分配利润派发红股、资本公积金转增股本后，公司总股本将增加至64,790,000.00股。

2020年8月，本公司股东刘澎、刘达伟通过向山西丽锦温泉度假酒店有限公司以特定事项协议转让的方式分别减持公司股份9,566,000.00股、4,934,821.00股，交易后，刘澎持股2,130,409.00股，占比3.2882%；山西丽锦温泉度假酒店有限公司持股14,500,821.00股，占比22.3812%。

2020年12月16日，经北京市昌平区市场监督管理局审核登记，变更营业执照信息，公司法定代表人变更为赵海文。

本公司经营范围为：肥料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环保项目设备技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售肥料、土壤调理剂、化学试剂、农药（不含危险化学品）、饲料、机械设备、花卉、苗木（不含种苗）、不再分装的包装种子；货物进出口、技术进出口、代理进出口；种植农作物、花卉、苗木；租赁建筑工程机械及设备；以下项目限分支机构经营：生产生物肥料、生物有机肥料、水溶肥料、土壤调理剂；专业承包；城市园林绿化施工；铁路运输。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；铁路运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共4户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

自报告期末起12个月内,公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项预期信用损失的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期间的期初留存收益和当期损益。

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 预期信用损失的计提方法

1) 单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收款项预期信用损失的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险组合计提预期信用损失的应收款项的确定依据、预期信用损失计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据。本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据账龄分析
押金及备用金组合	根据款项性质分析

B. 根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计提方法。按组合方式实施减值测试时，预期信用损失金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提预期信用损失的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按照账龄组合比例计提
保证金、押金及备用金组合	根据款项性质不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提预期信用损失的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
押金及备用金组合	0.00	0.00

3) 单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收款项。本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提预期信用损失：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 预期信用损失计量

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“预期信用损失”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“预期信用损失”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(6) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
房屋、建筑物装修费	平均年限法	10	0.00	10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 长期资产减值。

14. 使用权资产

说明使用权资产的确定方法及会计处理方法。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

15. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房构建费、租赁费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划采用设定提存计划,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20. 收入确认原则和计量方法

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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,本公司预计客户取得商品或服务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。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照合理的方法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的营业收入主要是销售商品收入以交付货物作为收入确认时点。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

23. 租赁

自2021年1月1日起适用

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

以下2021年1月1日之前适用

本集团的租赁业务包括经营租赁。

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

24. 重要会计政策和会计估计变更

(4) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),新租赁准则将租赁合同中各期租赁相关费用现值同时确认为使用权资产及租赁负债,本集团自2021年1月1日起施行。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

对合并报表的影响

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计		4,505,904.78	4,505,904.78
其中:使用权资产		4,600,904.78	4,600,904.78
长期待摊费用	4,052,439.69	-95,000.00	3,957,439.69
负债合计		4,505,904.78	4,505,904.78
其中:一年内到期的非流动负债		456,121.75	456,121.75
租赁负债		4,049,783.03	4,049,783.03

对母公司报表的影响

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计		4,425,565.74	4,425,565.74
其中:使用权资产		4,425,565.74	4,425,565.74
负债合计		4,425,565.74	4,425,565.74
其中:一年内到期的非流动负		453,932.50	453,932.50

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债			
租赁负债		3,971,633.24	3,971,633.24

(5) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的3%计缴;应税收入按9%、6%、3%、1%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税及附加税	按实际缴纳的流转税的5%、3%、2%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
北京精耕天下农业科技股份有限公司	15%
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	15%
北京可力美施生物科技有限公司	25%
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	按应纳税收入额的4%核定征收
赤城县精耕科技发展有限公司	按应纳税收入额的5%核定征收

2. 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知(财税[2008]56号文件)的规定:自2008年6月1日起,纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

(2) 本公司于2014年7月30日取得高新技术企业证书,自取得之日起未来三年内享受企业所得税税率15%的税收优惠;证书到期后重新进行复审,于2020年10月21日取得编号为GR202011002747的高新技术企业证书,自取得之日起未来三年内享受企业所得税税率15%的税收优惠;本公司子公司廊坊市精耕天下农业科技有限公司于2017年10月27日取得高新技术企业证书,自取得之日起未来三年内享受企业所得税税率15%的税收优惠,证书到期后将重新进行复审。廊坊市精耕天下农业科技有限公司高新技术企业证书于2020年10月到期,证书到期后重新进行复审,于2021年9月18日取得高新技术企业证书编号,编号为:GR202113001141,由于疫情原因,证书尚未发放,自取得编号之日起未来三年内享受企业所得税税率15%的税收优惠。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 根据财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知(财税[2009]9号文件)的规定:自2009年1月19日起,一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。本公司位于北京的子公司北京可力美施生物科技有限公司于2017年10月16日重新取得实行简易征收办法备案登记表。按照国务院常务会议的决定,财政部、国家税务总局出台了《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税(2014)57号),国家税务总局又发布了《关于简并增值税征收率有关问题的公告》(国家税务总局公告2014年第36号),从2014年7月1日起,统一增值税征收率,将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		108,169.00
银行存款	874,268.26	4,712,612.68
其他货币资金	160,857.40	
合计	1,035,125.66	4,820,781.68
其中:存放在境外的款项总额		

注:本集团2021年12月31日其他货币资金为160,857.40元,均为保函保证金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按预期信用损失计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组	1,273,924.30	100.00	465,348.15	36.53	808,576.15

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计提预期信用损失的应收账款					
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收账款					
合计	1,273,924.30	100.00	465,348.15	36.53	808,576.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,917,796.30	100.00	411,895.26	21.48	1,505,901.04
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收账款					
合计	1,917,796.30	100.00	411,895.26	21.48	1,505,901.04

1) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	720,288.00		
1-2年	84,000.00	16,800.00	20.00
2-3年	42,176.30	21,088.15	50.00
4-5年	120,000.00	120,000.00	100.00
5年以上	307,460.00	307,460.00	100.00
合计	1,273,924.30	465,348.15	36.53

(2) 应收账款按账龄列示

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	720,288.00
1-2年	84,000.00
2-3年	42,176.30
4-5年	120,000.00
5年以上	307,460.00
合计	1,273,924.30

(3) 本年应收账款预期信用损失情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	411,895.26	53,452.89			465,348.15
合计	411,895.26	53,452.89			465,348.15

其中本年预期信用损失计提 53,452.89 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	预期信用损失年末余额
北京市通州区张家湾镇人民政府	338,688.00	1年以内, 1-2年	26.59	16,800.00
吉林省农发福地米业有限公司	307,460.00	5年以上	24.13	307,460.00
北京市通州区台湖镇人民政府	252,000.00	1年以内	19.78	
北京市通州区于家务回族自治县	213,600.00	1年以内	16.77	
北京市平谷区夏各庄镇人民政府	120,000.00	4-5年	9.42	120,000.00
合计	1,231,748.00		96.69	444,260.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以内	465,928.11	95.88	351,345.88	97.61
1-2年	20,000.00	4.12	8,600.00	2.39
合计	485,928.11	100.00	359,945.88	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京齐力农业发展有限公司	435,243.00	1年以内	89.57
北京中农微芯生物技术有限公司	27,600.00	1年以内	5.68
山西方正工程设计有限公司	20,000.00	1至2年	4.12
国网山西省电力公司	3,085.11	1年以内	0.63
合计	485,928.11		100.00

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	373,145.87	635,543.08
合计	373,145.87	635,543.08

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	373,145.87	65.10			373,145.87
单项金额不重大但单项计提预期信用损失	200,000.00	34.90	200,000.00	100.00	

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的其他应收款					
合计	573,145.87	100.00	200,000.00	34.90	373,145.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	635,543.08	76.06			635,543.08
单项金额不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款	200,000.00	23.94	200,000.00	100.00	
合计	835,543.08	100.00	200,000.00	23.94	635,543.08

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			计提理由
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)	
中国-东盟南宁空港扶绥经济区管理委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	

(3) 组合中, 采用其他方法计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	373,145.87		
其中: 保证金、押金及备用金组合	373,145.87		
合计	373,145.87		—

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	573,145.87	835,543.08
合计	573,145.87	835,543.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失年末余额
河北廊坊新兴产业示范区	保证金	207,200.00	5年以上	36.15	
中国-东盟宁空港扶绥经济管理委员会	保证金	200,000.00	5年以上	34.90	200,000.00
吴晓刚	备用金	38,461.81	1年以内	6.71	
国网山西省电力公司	押金	20,000.00	1年以内	3.49	
陈斌	备用金	3,116.06	1年以内	0.54	
合计	—	468,777.87	—	81.79	200,000.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,871,557.31	153,758.28	9,717,799.03
自制半成品及在产品	2,972,618.47		2,972,618.47
库存商品	177,115.53		177,115.53
合计	13,021,291.31	153,758.28	12,867,533.03

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,412,253.90	228,288.28	6,183,965.62
自制半成品及在产品	1,241,145.79		1,241,145.79

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品	177,115.53		177,115.53
合计	7,830,515.22	228,288.28	7,602,226.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	228,288.28			74,530.00		153,758.28
库存商品						
合计	228,288.28			74,530.00		153,758.28

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	814,265.70	539,742.34
合计	814,265.70	539,742.34

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	20,841,221.39	22,733,435.91
固定资产清理		
合计	20,841,221.39	22,733,435.91

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.1 固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	电子设备	房屋装修费	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	23,033,641.40	1,081,082.62	1,194,331.06	5,409,813.44	81,772.31	1,686,251.46	32,486,892.29
2. 本年增加金额		2,979.50	61,160.00	13,470.00	29,079.82		106,689.32
(1) 购置		2,979.50	61,160.00	13,470.00	29,079.82		106,689.32
3. 本年减少金额			164,855.17				164,855.17
(1) 处置或报废			164,855.17				164,855.17
4. 年末余额	23,033,641.40	1,084,062.12	1,090,635.89	5,423,283.44	110,852.13	1,686,251.46	32,428,726.44
二、累计折旧							
1. 年初余额	4,527,189.33	759,622.21	742,212.34	3,156,694.18	26,792.52	540,945.80	9,753,456.38
2. 本年增加金额	1,094,097.85	131,279.11	103,397.79	434,708.25	19,905.85	161,593.66	1,944,982.51
(1) 计提	1,094,097.85	131,279.11	103,397.79	434,708.25	19,905.85	161,593.66	1,944,982.51
3. 本年减少金额			110,933.84				110,933.84
(1) 处置或报废			110,933.84				110,933.84
4. 年末余额	5,621,287.18	890,901.32	734,676.29	3,591,402.43	46,698.37	702,539.46	11,587,505.05
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	17,412,354.22	193,160.80	355,959.60	1,831,881.01	64,153.76	983,712.00	20,841,221.39

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	电子设备	房屋装修费	合计
2. 年初账面价值	18,506,452.07	321,460.41	452,118.72	2,253,119.26	54,979.79	1,145,305.66	22,733,435.91

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	6,534,275.85	6,496,540.00
合计	6,534,275.85	6,496,540.00

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
廊坊工厂	5,734,275.85		5,734,275.85	5,696,540.00		5,696,540.00
孝义工厂	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	6,534,275.85		6,534,275.85	6,496,540.00		6,496,540.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
廊坊工厂	5,696,540.00	37,735.85			5,734,275.85
孝义工厂	800,000.00				800,000.00
合计	6,496,540.00	37,735.85			6,534,275.85

9. 使用权资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
土地使用权	4,180,756.89	4,600,904.77
合计	4,180,756.89	4,600,904.77

(1) 使用权资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,600,904.77	4,600,904.77
2. 本年增加金额		

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
(1) 租入		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	4,600,904.77	4,600,904.77
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	420,147.88	420,147.88
(1) 计提	420,147.88	420,147.88
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	420,147.88	420,147.88
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,180,756.89	4,180,756.89
2. 年初账面价值		

10. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	14,756,135.80	14,756,135.80
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
(2) 其他减少		
4. 年末余额	14,756,135.80	14,756,135.80
二、累计摊销		
1. 年初余额	1,330,354.16	1,330,354.16
2. 本年增加金额	295,122.84	295,122.84
(1) 计提	295,122.84	295,122.84
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,625,477.00	1,625,477.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	13,130,658.80	13,130,658.80

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 年初账面价值	13,425,781.64	13,425,781.64
-----------	---------------	---------------

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	年末余额
工厂厂房 建造费	3,899,806.63	287,731.50	360,283.92		3,827,254.21
土地流转 费	57,633.06		38,421.96		19,211.10
合计	3,957,439.69	287,731.50	398,705.88		3,846,465.31

12. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	665,348.15	99,802.22	611,895.26	91,784.29
可抵扣亏损			1,262,259.95	189,339.00
合计	665,348.15	99,802.22	1,874,155.21	281,123.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	14,763,572.57	12,329,130.06
合计	14,763,572.57	12,329,130.06

(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	年末余额	年初余额
2027	105,941.25	105,941.25
2028	4,356,020.72	4,356,020.72
2029	5,357,088.53	5,357,088.53
2030	2,510,079.56	2,510,079.56
2031	2,434,592.51	
合计	14,763,722.57	12,329,130.06

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	4,000,000.00	3,000,000.00

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	4,000,000.00	3,000,000.00
----	--------------	--------------

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	1,448,081.00	760,803.00
应付设备款	731,600.00	816,600.00
其他	558.40	
合计	2,180,239.40	1,577,403.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河北燕青建工集团有限公司	731,600.00	工程尚未完成
北京庆轩贸易有限公司	43,375.00	工程尚未完成
北京市通达家商贸有限公司	42,428.00	工程尚未完成
合计	817,403.00	—

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款		251,697.03
合计		251,697.03

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	2,326,873.05	442,998.36
合计	2,326,873.05	442,998.36

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		4,472,076.48	4,472,076.48	
离职后福利-设定提存计划		125,703.80	125,703.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		4,597,780.28	4,597,780.28	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,931,643.91	3,931,643.91	
职工福利费		270,420.89	270,420.89	
社会保险费		104,675.68	104,675.68	
其中: 医疗保险费		99,276.70	99,276.70	
工伤保险费		3,207.58	3,207.58	
生育保险费		2,191.40	2,191.40	
住房公积金		165,336.00	165,336.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计		4,472,076.48	4,472,076.48	

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		121,019.84	121,019.84	

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费		4,683.96	4,683.96	
企业年金缴费				
合计		125,703.80	125,703.80	

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,792.45	6,792.45
企业所得税	69,295.49	68,065.93
房产税	729,066.00	613,937.93
个人所得税	9,961.32	8,495.99
城市维护建设税	54.84	
教育费附加	23.50	
地方教育费附加	15.67	
合计	815,209.27	697,292.30

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,012,034.60	760,108.00
合计	4,012,034.60	760,108.00

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付资产收购款	420,283.85	420,283.85
应付往来款	3,588,990.99	179,273.69
预提费用		160,550.46
代扣代付员工保险和公积金	2,759.76	
合计	4,012,034.60	760,108.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
朱国强	420,283.85	未催收

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	420,283.85	—
----	------------	---

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,550.17	456,121.75
合计	1,550.17	456,121.75

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额		
合计	131,649.56	2,115.25

23. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,228,908.20	5,871,110.05
未确认融资费用	-1,169,125.17	-1,365,205.27
减: 一年内到期的租赁负债	1,550.17	456,121.75
合计	4,058,232.86	4,049,783.03

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,790,000.00						64,790,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股本溢价	1,834,139.65		521,923.24	1,312,216.41
其他资本公积		2,062.50		2,062.50
合计	1,834,139.65	2,062.50	521,923.24	1,314,278.91

注:本期资本公积减少系对控股子公司增资导致母公司持股比例发生变化所致;本期资本公积增加系无偿接受股东借款,按银行同期利率计算的利息费用,作为股东对公司的无偿捐赠,计入资本公积。

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,256,950.21			2,256,950.21
合计	2,256,950.21			2,256,950.21

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-7,067,744.19	-2,726,668.27
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-7,067,744.19	-2,726,668.27
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-8,214,509.12	-4,341,075.92
减:其他减少		
本年年末余额	-15,282,253.31	-7,067,744.19

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,402,462.57	7,853,837.17	29,700,902.15	26,124,562.66
其他业务	600,470.55	343,312.27	167,260.74	16,515.46
合计	9,002,933.12	8,197,149.44	29,868,162.89	26,141,078.12

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物肥料	4,604,728.75	4,288,223.74	19,583,903.15	16,618,801.85
其他肥料	3,797,733.82	3,565,613.43	5,086,919.00	4,495,248.81

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

农药			5,030,080.00	5,010,512.00
合计	8,402,462.57	7,853,837.17	29,700,902.15	26,124,562.66

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	193,118.54	189,000.54
土地使用税	100,116.76	100,116.76
车船使用税	7,302.60	3,100.00
印花税	1,083.20	688.11
城市维护建设税	830.17	10,914.15
教育费附加	797.02	10,827.36
合计	303,248.29	314,646.92

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	95,581.82	31,039.34
广告及业务宣传费	5,297.50	3,356.44
办公费	260.00	3,936.00
服务费		71,991.34
其他	981.14	
合计	102,120.46	110,323.12

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,892,266.93	1,304,800.57
折旧与摊销费	1,342,264.90	897,618.52
服务费	635,428.75	831,853.76
办公费	382,551.31	674,436.50
业务招待费	357,782.01	354,633.47
差旅费	239,784.52	208,681.23
长期待摊费用摊销	153,630.60	159,228.10
聘请中介机构费	113,207.55	132,075.47
租赁费		229,003.08
其他	188,388.81	666,177.35
合计	6,305,305.38	5,458,508.05

32. 研发费用

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	1,497,747.66	1,300,823.99
技术服务费	344,259.90	136,000.00
装备调试费	140,616.98	164,003.46
折旧及摊销	21,692.22	21,320.28
材料与燃料动力	6,594.00	88,476.83
合计	2,010,910.76	1,710,624.56

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	284,928.02	
减: 利息收入	3,534.88	16,567.91
加: 汇兑损失		
其他支出	29,964.23	9,915.82
合计	311,357.37	-6,652.09

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	128,460.00	257,870.00
其他	1,098.22	
其中: 个税手续费返还	573.44	
失业保险金返还	524.78	
合计	129,558.22	257,870.00

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他		71,726.03
合计		71,726.03

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-5,342.47
合计		-5,342.47

37. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-53,452.89	-44,435.26
合计	-53,452.89	-44,435.26

38. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-115,388.28
合计		-115,388.28

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-6,222.21	20,346.11	-6,222.21
其中:固定资产处置收益	-6,222.21	20,346.11	-6,222.21
合计	-6,222.21	20,346.11	-6,222.21

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	8,825.99	1.35	8,825.99
合计	8,825.99	1.35	8,825.99

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
受自然灾害形成损失		1,294,282.65	
其他	1,649.26		1,649.26
合计	1,649.26	1,294,282.65	1,649.26

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当年所得税费用	524.18	-3,476.55
递延所得税费用	181,321.07	-6,665.29
合计	181,845.25	-10,141.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-8,150,098.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,222,514.81
子公司适用不同税率的影响	-41,813.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-4,717.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,452.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,215,403.40
冲回前期对可抵扣亏损计提的递延所得税资产的影响	189,339.00
所得税费用	184,148.39

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的保证金及备用金	958,081.95	1,039,597.43
政府补助	128,460.00	257,870.00
利息收入	5,953.88	13,634.96
其他	25,736.71	63,794.38
合计	1,118,232.54	1,374,896.77

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	248,777.00	627,558.20
交通差旅费	802,431.46	243,955.11
支付的保证金及备用金	2,395,371.17	4,106,564.56
中介机构服务费	346,343.00	1,219,474.99

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

办公费	292,484.93	1,222,477.71
市场活动费	14,400.00	169,358.55
其他	1,042,720.77	496,854.70
合计	5,142,528.33	8,086,243.82

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		24,000,000.00
合计		24,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆入	2,950,000.00	
合计	2,950,000.00	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁费	139,449.54	
合计	139,449.54	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-8,331,943.98	-4,959,729.12
加: 资产减值准备		115,388.28
信用减值损失	53,452.89	44,435.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,944,982.51	1,943,599.98
使用权资产折旧	420,147.88	
无形资产摊销	295,122.84	295,122.84

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	398,705.88	432,555.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	6,222.21	20,346.11
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	123,088.03	
投资损失(收益以“-”填列)		-71,726.03
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	181,321.07	-6,665.29
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,265,306.09	4,464,820.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	478,163.62	-5,099,218.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,275,764.68	2,336,758.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,420,278.46	-484,311.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,035,125.66	4,820,781.68
减: 现金的年初余额	4,820,781.68	5,058,367.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,785,656.02	-237,585.67

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,035,125.66	4,820,781.68
其中: 库存现金		108,169.00
可随时用于支付的银行存款	1,035,125.66	4,712,612.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,035,125.66	4,820,781.68
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		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	受限原因
其他货币资金	160,857.40		保函保证金
固定资产	4,188,532.28		用于抵押
合计	4,349,389.68		

45. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市知识产权资助金	3,460.00	其他收益	3,460.00
廊坊安次区科学技术局关于农业科技成果转化项目奖励资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
合计	128,460.00		129,460.00

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
赤城县精耕科技发展有限公司	张家口市	赤城县雕鄂镇羊官村	生产型	75.00		设立
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	唐山市	唐山市丰南区大新庄镇	生产型	80.00		设立
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	廊坊市	廊坊市安次区	生产型	100.00		设立

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

北京可力美施生物科技有限公司	北京市	北京市昌平区	生产型	100.00		设立
----------------	-----	--------	-----	--------	--	----

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	本年归属于少数股东的	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
赤城县精耕科技发展有限公司	25.00	-33,940.12		192,158.47
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	20.00	-83,494.74		220,831.79

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赤城县精耕科技发展有限公司	9,697.18	1,017,416.54	1,027,113.72	161,150.17	86,599.62	247,749.79
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	346,057.03	2,389,887.63	2,735,944.66	1,631,785.70		1,631,785.70

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赤城县精耕科技发展有限公司	31,047.79	1,124,015.63	1,155,063.42	161,789.24	78,149.79	239,939.03
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	257,774.33	2,675,865.87	2,933,640.20	3,790,368.79		3,790,368.79

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赤城县精耕科技发展有限公司		-135,760.46	-135,760.46	-24,468.61
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	524,194.06	-239,112.45	-239,112.45	-2,055,755.95

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赤城县精耕科技发展有限公司		-265,823.30	-265,823.30	24,336.74
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	1,618,168.87	-1,463,621.26	-1,463,621.26	-37,865.29

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司无母公司,年末无实际控制人。

1) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西丽锦温泉度假酒店有限公司	持股 5%以上股东
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	持股 5%以上股东
江苏新农路网络有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
北京垂直互联科技有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
朱国强	股东
薛巍	股东

注:“江苏好收成全程植保发展有限公司”于 2020 年公司名称变更为“江苏新农路网络有限公司”。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	采购商品	15,000.00	4,699,598.18
江苏新农路网络有限公司	采购商品	2,115,477.22	44,036.70
北京好收成全农生物科技有限公司	采购商品	22,568.81	
北京垂直互联科技有限公司	采购商品/接受劳务	255,050.00	972,500.00
合计		2,408,096.03	5,716,134.88

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏新农路网络有限公司	销售商品	1,028,447.70	4,127,889.64
江苏新农路网络有限公司	提供劳务		19,029.13
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	销售商品		26,138.62

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合计		1,028,447.70	4,173,057.39

(2) 关联方资金拆借

截止2021年12月31日,本公司关联方拆入资金余额2,950,000.00元,其中山西丽锦温泉度假酒店有限公司拆入资金余额2,650,000.00元,股东薛巍拆入资金余额300,000.00元。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	110.70万元	93.69万元

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	北京垂直互联科技有限公司		29,850.00
合计			29,850.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	江苏新农路网络有限公司	1,421,956.00	217,697.03
合计		1,421,956.00	217,697.03
其他应付款	山西丽锦温泉度假酒店有限公司	2,650,000.00	
其他应付款	朱国强	420,283.85	
其他应付款	薛巍	300,000.00	
合计		3,370,283.85	

九、或有事项

截至2021年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2021年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按预期信用损失方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,273,924.30	100.00	465,348.15	36.53	808,576.15
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收账款					
合计	1,273,924.30	100.00	465,348.15	36.53	808,576.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款					

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,917,796.30	100.00	411,895.26	21.48	1,505,901.04
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收账款					
合计	1,917,796.30	100.00	411,895.26	21.48	1,505,901.04

1) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	720,288.00		
1-2年	84,000.00	16,800.00	20.00
2-3年	42,176.30	21,088.15	50.00
4-5年	120,000.00	120,000.00	100.00
5年以上	307,460.00	307,460.00	100.00
合计	1,273,924.30	465,348.15	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	720,288.00
1-2年	84,000.00
2-3年	42,176.30
4-5年	120,000.00
5年以上	307,460.00
合计	1,273,924.30

(3) 本年应收账款预期信用损失情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	411,895.26	53,452.89			465,348.15
合计	411,895.26	53,452.89			465,348.15

其中本年预期信用损失计提 53,452.89 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失年末余额
北京市通州区张家湾镇人民政府	338,688.00	1年以内, 1-2年	26.59	16,800.00
吉林省农发福地米业有限公司	307,460.00	5年以上	24.13	307,460.00
北京市通州区台湖镇人民政府	252,000.00	1年以内	19.78	
北京市通州区于家务回族自治县	213,600.00	1年以内	16.77	
北京市平谷区夏各庄镇人民政府	120,000.00	4-5年	9.42	120,000.00
合计	1,231,748.00		96.69	444,260.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,319,930.84	19,687,023.92
合计	17,319,930.84	19,687,023.92

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	17,319,930.84	98.86			17,319,930.84
单项金额不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款	200,000.00	1.14	200,000.00	100.00	
合计	17,519,930.84	100.00	200,000.00	1.14	17,319,930.84

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	19,687,023.92	98.99			19,687,023.92
单项金额不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款	200,000.00	1.01	200,000.00	100.00	
合计	19,887,023.92	100.00	200,000.00	1.01	19,687,023.92

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
中国-东盟南宁空港扶绥经济 区管理委员会	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	

(3) 组合中，采用其他方法计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	17,319,930.84		

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 保证金、押金及备用金 组合	121,250.00		
合计	17,319,930.84		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来	17,198,680.84	19,458,680.84
保证金、押金及备用金	321,250.00	428,343.08
合计	17,519,930.84	19,887,023.92

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	预期信用损 失 年末余额
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	往来款	16,650,646.92	1年以内、1至2年、2至3年、3-4年	95.04	
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	往来款	388,433.92	1年以内、1至2年	2.22	
中国-东盟南宁空港扶绥经济区管理委员会	保证金	200,000.00	5年以上	1.14	200,000.00
赤城县精耕科技发展有限公司	往来款	159,600.00	1至2年	0.91	
海南禾岳项目管理有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	0.23	
合计	—	17,438,680.84	—	99.54	200,000.00

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,969,050.79		34,969,050.79	32,869,050.79		32,869,050.79
合计	34,969,050.79		34,969,050.79	32,869,050.79		32,869,050.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京可力美施生物科技有限公司	10,109,050.79			10,109,050.79		
赤城县精耕科技发展有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
唐山市丰南区美昂农业科技有限公司	1,260,000.00	2,100,000.00		3,360,000.00		
廊坊市精耕天下农业科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	32,869,050.79	2,100,000.00		34,969,050.79		

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,291,114.81	6,556,960.80	21,070,568.22	18,311,744.73
其他业务	138,924.52	129,763.76	279,146.24	170,000.00
合计	7,430,039.33	6,686,724.56	21,349,714.46	18,481,744.73

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他		71,726.03
合计		71,726.03

十三、财务报告批准

本财务报告于2022年4月27日由本公司董事会批准报出。

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-6,222.21	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	128,460.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	本年金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,176.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,098.22	
小计	130,512.74	
减: 所得税影响额	1,578.51	
少数股东权益影响额(税后)	780.89	
合计	128,153.34	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-14.24	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-14.46	-0.13	-0.13

北京精耕天下农业科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

北京精耕天下农业科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室。