



棋盘塔

NEEQ:873401

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	87

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。

公司负责人黄朝斌、主管会计工作负责人黄自林及会计机构负责人（会计主管人员）罗元梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
实际控制人不当控制的风险	实际控制人黄朝斌担任公司股东棋盘企管的执行事务合伙人，黄朝斌通过朝农高科控制棋盘塔 51.65%的股份，通过棋盘企管控制公司 7.71%的股份，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。公司目前已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易等内部控制制度，从制度上规范控股股东及实际控制人的决策行为；同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函，但如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，仍可能对公司或其他权益股东产生不利影响。
自然灾害及病虫害风险	公司主要从事小龙虾养殖和销售、有机水稻的种植和销售业务，公司的业务对自然条件有较大的依赖性。若遭遇极端恶劣天气、洪涝灾害或者重大病虫害等，公司产品的产量和质量可能得不到有效保证，虽然公司已投保相关农业保险，可以获得保险保

	障，但是自然灾害也会对公司经营业绩造成重大不利影响。
税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》等法律法规部门规章的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税、所得税，公司目前所享受的税收优惠政策符合相关法律法规的规定，具有稳定性和持续性，但若前述税收优惠政策发生变化，将会对公司的盈利情况产生一定影响。
非经常性损益对公司净利润有重大影响的风险	报告期内，公司的非经常性损益以政府补助为主。2021 年度公司非经常性损益的金额为 1,078,518.09 元。报告期内，存在非经常性损益对公司的净利润产生重大影响的风险。
客户和供应商集中度较高风险	公司目前经营规模较小，存在客户集中度较高的风险，如果公司不能尽快拓展市场，与原有客户的项目合作结束后，可能面临收入大幅下滑的风险，影响公司的盈利能力，公司经营业绩将受到不利影响。报告期内，存在供应商过于集中的风险，如果前五大供应商出现单方面停止合作的情形，可能影响公司日常经营业务的稳定。
产品价格变动的周期性风险和经营的季节性风险	公司主要经营小龙虾的养殖、加工及销售及优质生态水稻、大米的种植、加工及销售业务。目前，我国小龙虾养殖行业发展尚不成熟，小龙虾价格波动较大，不可避免传导到公司产品的价格，从而对公司的盈利能力产生重大影响。由于小龙虾生长周期的特性，每年集中在夏季捕捞，捕捞时需要雇佣大量临时用工人员，捕捞后直接将小龙虾销售给客户，销售时间集中，季节性风险较大，公司的收入、成本均受季节性影响明显。
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、股份公司、棋盘塔、棋盘塔公司	指	安徽棋盘塔生态农业股份有限公司
棋盘塔有限、有限公司	指	安徽棋盘塔生态农业有限公司
棋盘企管	指	宣城棋盘塔企业管理中心（有限合伙）
棋盘文旅	指	宣城棋盘塔文化旅游有限公司
朝农高科、控股股东、母公司	指	安徽朝农高科化工股份有限公司
朝农连锁	指	安徽省宣城市朝农农资连锁有限公司
朝农植保	指	宣城朝农植保有限公司
朝农农服	指	宣城朝农农业服务有限公司
朝农投资	指	宁国朝农投资管理中心（有限合伙）
棋盘村委会	指	安徽省宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会、宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会
公司三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
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》
公司章程	指	安徽棋盘塔生态农业股份有限公司章程
高级管理人员、高管	指	总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司、股转系统	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
报告期	指	2021 年
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、万元
稻虾共作	指	利用农业生态学原理构建稻田虾、稻共生系统，通过人为种植、养殖、施肥、水位调控和留种、保种等配套措施，实现小龙虾的自繁、自育、自养和系统生产力的提高。
亲虾	指	用作繁殖虾苗的已达性成熟的雄虾和雌虾。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽棋盘塔生态农业股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	棋盘塔
证券代码	873401
法定代表人	黄朝斌

二、 联系方式

董事会秘书	马翠红
联系地址	安徽省宣城市宣州区洪林镇棋盘村委会
电话	0563-2820729
传真	0563-2820729
电子邮箱	qipanta@126.com
公司网址	
办公地址	安徽省宣城市宣州区洪林镇棋盘村委会
邮政编码	242435
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 5 月 25 日
挂牌时间	2020 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）渔业（A04）牧水产养殖（A041）业内陆养殖（A0142）
主要业务	稻虾共作混合种养模式下，经营小龙虾的养殖、加工及销售、优质生态水稻、大米的种植、加工及销售业务和生态采摘。
主要产品与服务项目	小龙虾、水稻、大米和生态采摘。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	14,520,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为朝农高科

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄朝斌，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	91341802MA2MWFC7XT	否
注册地址	安徽省宣城市宣州区洪林镇棋盘村委会	否
注册资本	14,520,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券			
主办券商办公地址	广东省广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 21、22、23 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）	粤开证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘永	李铁庆		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,533,796.31	11,108,620.41	21.83%
毛利率%	9.63%	-3.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,085,018.23	-514,420.89	-305.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,163,536.32	-3,711,185.63	14.76%
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）	-17.61%	-3.66%	-
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）	-26.72%	-26.40%	-
基本每股收益	-0.14	-0.04	-250.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,203,109.08	32,268,050.47	71.08%
负债总计	44,405,112.09	18,466,578.18	140.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,797,996.99	13,801,472.29	-21.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.95	-22.11%
资产负债率%（母公司）	78.23%	54.85%	-
资产负债率%（合并）	80.44%	57.23%	-
流动比率	0.78	0.84	-
利息保障倍数	-0.43	-2.90	-

(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	4,300,106.98	3,987,167.85	7.85%
应收账款周转率	7.05	6.81	-
存货周转率	1.13	1.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	71.08%	31.03%	-
营业收入增长率%	21.83%	2.53%	-
净利润增长率%	-305.31%	6.38%	-

(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	14,520,000	14,520,000	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,019,286.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-940,768.49
非经常性损益合计	1,078,518.09
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,078,518.09

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		13,293,205.63
预付款项	172,231.18	125,767.35
长期待摊费用	1,502,716.81	1,449,244.59
一年内到期的非流动负债		3,043,893.94
租赁负债		11,067,832.71
盈余公积		
未分配利润	-1,047,670.26	-1,966,127.33

（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

公司主营业务为通过“稻虾共作”混合种养的新型农业生产模式，主要经营小龙虾的养殖、销售及优质生态水稻、大米的种植、加工和销售业务，同时经营生态水果采摘园。公司在小龙虾和水稻的结合种养上，采取的是“虾稻共生轮作”方法，以水田为基础，以养虾为中心，水稻为补充，充分利用自然时节差异和虾稻生长特点，最大化提高土地的生产效率，构架自然生态和人为干预相结合的复合生态系统，小龙虾为稻田松土通风、吃虫除草、增肥，水稻为小龙虾遮阴、避害、提供饵料，两者相互依赖相互作用，大大降低农药使用，最大限度使养殖区环境不受污染，实现绿色可持续种养、节约种养成本。同时，公司已建成生态果园采摘旅游项目面积约 387 亩，包含火龙果、草莓、葡萄、水蜜桃、黄桃、桑葚、猕猴桃等等水果。按水果采摘园、生态观光、生态农业项目规划，充分利用好区域内的水塘沟渠，拓展休闲垂钓项目，逐步将该区域建成集果蔬生产、采摘、旅游休闲于一体的生态农业基地。

1、生产模式

公司属于农业行业公司，充分利用农业生产的土地资源，应用“稻虾共作”混合种养的新型农业生产模式，主要经营小龙虾的养殖、加工、销售及优质生态水稻、大米的种植、加工和销售业务，同时还经营生态水果采摘园，发展乡村生态旅游观光业务。利用“稻虾共作”混合种养技术，将种植业和养殖业有机结合,将普通稻田单一的种植模式提升为立体生态的种养结合模式，它是利用稻田环境,实现了水稻种植和小龙虾养殖的双重生产,大幅提高了农业生产效益。公司小龙虾生长销售周期分布在 3-10 月，其中成虾的捕捞上市销售主要集中在 5 月末至 10 月。公司水稻生产周期分布在 7-11 月，一般情况 7 月开始播种，11 月开始收割销售。稻虾共生时间内，稻为虾供饵、遮阴、避害，小龙虾可以充分利用稻田环境内的水资源和生物资源,同时小龙虾的生命活动也可以实现为稻田除草、灭虫、松土、活水、通气和增肥等目的。此生产模式可以充分利用稻田的浅水环境和冬闲期，有效提高稻田单位面积经济效益，实现“一地两用、一水两收”，同时还可以进一步减少农业面源污染和水产养殖尾水污染。

公司同时经营生态水果采摘园，采摘园由公司自建自种自养，内种植有火龙果、草莓、葡萄、水蜜桃、黄桃、油桃、桑葚、猕猴桃、苹果梨、樱桃等各类水果，大多数主要都是适合在公司所在区域亚热带季风气候条件下生长的水果，专人养护，水果成熟后即可供游人观光采摘。

2、销售模式

针对不同品种的农产品，公司目前的销售路径模式有所不同：

(1) 小龙虾、稻谷、小麦等初级农产品

针对小龙虾、稻谷、小麦等初级农产品，直接对客户进行销售部分，由客户直接去公司生产基地收购，公司直接将货物交付给客户并经客户验收。经销情形下，公司捕捞后，进行分拣、称重、装箱、打包，通过物流配送发给各经销商，因公司主要农产品均具有鲜活特性，因此公司与经销商的合作模式为买断式销售，即公司将商品销售给经销商并经签收确认后，商品的所有权已转移至经销商，主要风险或报酬转移给经销商，无论经销商是否将商品实现最终销售，公司已实现了实际销售并可据此确认收入。

(2) 虾稻米

公司通过“稻虾共作”种养模式生产出来的生态大米，主要进行加工包装成自主品牌生态米进行销售，主要通过超市、粮油门店、自动售卖机等销售网点或电商渠道进行销售。同时面对企事业单位食堂、餐厅饭店以及中高端终端客户，可进行定制化和配送。

(3) 采摘园各类水果

公司自建自种自养的生态水果采摘园，主要主要以观光采摘的形式销售，现摘零售，以水果采摘发展观光旅游。

3、盈利模式

公司业务收入主要来源于小龙虾的养殖销售及优质生态水稻、大米的种植、加工和销售，同时经营生态水果采摘园，发展观光旅游。公司针对小龙虾、稻谷、小麦等初级农产品，采取不加工通过经销商销售的方式；虾稻米是稻谷的深加工以直接零售的方式进行销售；水果采摘园以观光采摘的形式销售。公司产品的定价主要考虑在原料成本的基础上、综合人力等成本，结合市场状况确定最终售价。公司的销售额除去公司原材料、研发、管理和人力等成本后即为公司所得利润，实现经营发展。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	859,814.52	1.56%	784,125.91	2.43%	9.65%
应收票据					
应收账款	1,836,504.45	3.33%	2,002,408.30	6.21%	-8.29%
存货	12,034,374.99	21.80%	9,590,237.25	29.72%	25.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,300,604.53	13.22%	8,227,700.55	25.50%	-11.27%
在建工程	6,952,288.01	12.59%	3,723,362.83	11.54%	86.72%
无形资产	1,443,700.44	2.62%	1,480,141.49	4.59%	-2.46%
商誉					
短期借款	3,000,000.00	5.43%	2,000,000.00	6.20%	50.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末公司存货余额较上期增加 2,444,137.74 元, 增长 25.49%, 主要为公司行业利好产量增加所致。
- 2、报告期固定资产余额较上期减少 927,096.02 元, 减少 11.27%, 主要为计提折旧导致。
- 3、报告期末公司在建工程余额较上期新增 3,228,925.18 元, 增长 86.72%, 主要是公司计划开设小龙虾和果蔬深加工基地, 新添置了待安装设备所致。
- 4、报告期短期借款余额较上期增加 1,000,000.00 元, 增长 50%, 主要为公司向宣城皖南农村商业银行洪林支行贷款导致。

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	13,533,796.31	-	11,108,620.41	-	21.83%
营业成本	12,230,943.60	90.37%	11,494,126.45	103.47%	6.41%
毛利率	9.63%	-	-3.47%	-	-
销售费用	218,707.62	1.62%	353,245.63	3.18%	-38.09%
管理费用	2,641,196.17	19.52%	2,698,563.84	24.29%	-2.31%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	1,405,147.41	10.38%	201,461.18	1.81%	597.48%
信用减值损失	-95,696.15	-0.71%	-78,306.88	-0.70%	-22.21%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	1,680,027.76	12.41%	1,271,490.21	11.45%	32.13%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-1,389,465.96	-10.27%	-2,455,703.74	-22.11%	43.42%
营业外收入	1,188,624.37	8.78%	6,243,195.73	56.20%	-80.96%
营业外支出	1,790,134.04	13.23%	4,421,611.93	39.80%	-59.51%
净利润	-2,085,018.23	-15.41%	-514,420.89	-4.63%	-305.31%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司营业收入较上年同期增长 21.83%。变动的主要原因在于公司行业发展迅速, 收入规模增长。
- 2、报告期内公司销售费用较上年同期减少 38.09%。变动的主要原因在于优化成本控制降低包装费。
- 3、报告期内公司财务费用较上年同期增长 597.48%。变动的主要原因在于本年度确认租赁负债利息费用为 1,109,542.85 元 (上一年度为 0.00 元)
- 4、报告期内公司信用减值损失较上年同期减少 22.21%。变动的主要原因在于其他应收款信用减值损失

增加导致。

5、报告期内公司其他收益较上年同期增长 32.13%。变动的主要原因在于政府加大对农业企业扶持力度。

6、报告期内公司营业利润较上年同期增长 43.42%。变动的主要原因在于行业发展迅速，收入规模增长，利润增长。

7、报告期内公司营业外收入较上年同期减少 80.96%。变动的主要原因在于 2020 年收到 800,000.00 元新三板补贴，今年对比同期减少。

8、报告期内公司营业外支出较上年同期减少 59.51%。变动的主要原因在于非常损失较去年降低。

9、报告期内公司净利润较上年同期减少 305.31%。受自然灾害及新冠疫情影响严重，对行业冲击较大，导致净利润下降严重。

(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	11,761,686.94	9,747,500.55	20.66%
其他业务收入	1,772,109.37	1,361,119.86	30.19%
主营业务成本	10,965,641.62	10,269,493.19	6.78%
其他业务成本	1,265,301.98	1,224,633.26	3.32%

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%
水稻	7,532,972.76	6,978,682.65	7.36%	56.53%	51.64%	68.34%
龙虾	2,500,707.00	1,965,760.03	21.39%	-12.93%	-43.38%	202.40%
小麦			0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
虾稻米	177,203.15	65,096.12	63.26%	-56.81%	-47.55%	-9.31%
其他农产业	932,617.01	1,221,016.65	-30.92%	69.64%	169.51%	-275.78%
餐饮	618,187.02	735,086.17	-18.91%	-25.15%	-21.38%	-43.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入结构变动的主要原因在于 201 年发生洪涝灾害及新冠疫情，水稻种植面积和产量较往年有所提高，2021 年龙虾养殖正常产量较去年增加，对公司业务收入构成影响较大。

(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	宁世斌	3,968,638.00	29.32%	否
2	李言龙	1,360,720.00	10.05%	否

3	顾明涛	1,104,952.00	8.16%	否
4	汤双凤	973,860.00	7.20%	否
5	付长爱	821,497.00	6.07%	否
合计		8,229,667.00	60.80%	-

(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	宣州洪林现代农业示范区管委会	2,500,000.00	22.31%	否
2	宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会	2,217,132.29	19.79%	是
3	宣城朝农植保有限公司	1,919,506.60	17.13%	是
4	安徽省南湖农工商有限责任公司	1,011,990.00	9.03%	否
5	安徽华卫生物科技有限公司	700,912.50	6.26%	否
合计		8,349,541.39	74.52%	-

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	4,300,106.98	3,987,167.85	7.85%
投资活动产生的现金流量净额	-7,128,663.45	-5,711,763.56	24.81%
筹资活动产生的现金流量净额	2,904,245.08	2,147,697.29	35.23%

现金流量分析：

- 1、公司本年度投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1416899.89 元。主要原因在于公司本年度购置固定资产、无形资产支付的现金较上期增加。
- 2、公司本年度筹资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要原因报告期公司收到关联方资金拆借资金导致。

(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
宣城棋盘塔文化旅游有限公司	控股子公司	乡村旅游及餐饮服务	1,000,000	1,401,481.41	-1,528,247.54	721,048.42	-539,301.89

司							
安徽星棋农业科技发展有限公司	参股公司	农业科技	20,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽星棋农业科技发展有限公司	农业科技发展，公司产业链延伸	拓展业务

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，公司总资产和主营业务收入均实现增长，净利润较上年度出现大幅下滑，主要原因在于本年度受洪涝灾害影响，导致公司成本支出增大，整体而言资产状况仍然良好，各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，人员结构稳定、配比合理，在可预见的将来，公司的规模仍将进一步扩大。

公司产品所处行业隶属于大农业范畴，稻虾共作，一田两用，最大效率发挥土地的使用价值，小龙虾食用风靡，水稻的用途更加广泛，市场容量广阔。目前公司已经形成了一定的养殖规模优势，形成品牌竞争优势及市场影响力。

公司 2021 年年实现营业收入 13533796.31 元，较上年同期增长 21.83%。公司 2021 年实现利润总额 -2,085,018.23 元，较上年同期减少 305.31%。

公司营收规模小幅度增长主要原因在本年度公司小龙虾和水稻的种养殖面积扩大，同时因 2021 年新冠疫情和洪涝灾害的双重影响，公司成本支付增大，导致持续亏损，整体而言资产状况仍然良好。综上所述，公司业务明确，具有可持续经营能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 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	2,000,000.00	1,969,506.60
2. 销售产品、商品，提供劳务	70,000.00	55,469.40
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	700,000.00	2,217,132.29

超出预计关联交易部分为公司向关联方采购农药和租赁农田，用于日常公司经营，交易价格按市场方式确定，定价公允合理。宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会将位于瓦屋、宋庄、石桥、文湾、克马渡、茆逸埠、杨村、桥头围、麻园 9 个自然村的 4,000.00 亩流转土地租赁给公司从事农业生产经营，租赁期限 2021 年 1 月 1 日至 2026 年 4 月 1 日。流转价款：按当年 420 斤/亩中稻国家收购保护价折算。

(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
实际控制人或控股股东	2019 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 5 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	避免出现占用公司资金	正在履行中
董监高	2019 年 5 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	避免出现占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 5 月 31 日		挂牌	规范关联交易	减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易	正在履行中
董监高	2019 年 5 月 31 日		挂牌	规范关联交易	减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易	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	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

在公司《公开转让说明书》“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”中披露公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员为了避免今后出现同业竞争情形出具了《避免同业竞争的承诺函》；为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》；为保障公司及其股东的利益，确保公司业务持续发展，避免出现占用公司资金的情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具《杜绝资金占用的承诺函》。

(五) 调查处罚事项

2021 年 9 月 8 日，公司收到全国股转公司挂牌公司管理一部出具的《关于对安徽棋盘塔生态农业股份有

限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统公监函【2021】133号），涉嫌违规主体为安徽棋盘塔生态农业股份有限公司和公司董事长：黄朝斌。涉嫌违规的事项类别为：信息披露违规，重大资产重组违规，对棋盘塔、黄朝斌采取出具警示函的自律监管措施。

涉嫌违规事实：2021年6月，公司与星光农业发展有限公司（以下简称“星光农业”）共同投资成立参股公司安徽星棋农业科技发展有限公司（以下简称“星棋发展”）。棋盘塔认缴980万元，股权占比49%，认缴金额分别占公司最近一期经审计总资产和净资产的30.3%、71%。星棋发展于2021年6月9日在安徽省宣州市宣州区市场监督管理局完成注册。之后棋盘塔与星光农业签署股权转让协议，将持有的星棋发展19%的股权转让给星光农业，转让后棋盘塔认缴600万元，股权占比30%，分别占公司最近一期经审计总资产和净资产的18.6%、43.5%。棋盘塔设立参股公司的行为构成重大资产重组，公司未及时申请股票停牌，且对设立参股公司及转让参股公司股权的行为未能及时履行审议程序及信息披露义务，后于2021年7月16日补充履行审议程序并披露。

2021年11月24日，公司收到全国股转公司融资并购部出具的《关于对安徽棋盘塔生态农业股份有限公司及相关责任主体的监管工作提示》（融资并购部发【2021】提示12号），因公司投资参股公司星棋发展的行为构成重大资产重组，在上述重大资产重组实施完毕前，公司董事会于2021年6月1日审议通过了股票定向发行有关事项，违反了《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》第十四条关于连续发行的规定。时任董事长黄朝斌未能勤勉尽责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第1.4条、1.5条的规定，对上述行为负有责任。鉴于上述违规事实和情节，对公司及董事长黄朝斌进行监管工作提示。

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	1,273,333	8.77%	0	1,273,333	8.77%
	其中：控股股东、实际控制人	373,333	2.57%		373,333	2.57%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,246,667	91.23%	0	13,246,667	91.23%
	其中：控股股东、实际控制人	8,246,667	56.80%	0	8,246,667	56.80%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		14,520,000	-	0	14,520,000	-
普通股股东人数		4				

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	朝农高科	7,500,000	0	7,500,000	51.65%	7,500,000	0	0	0
2	棋盘村委会	4,900,000	0	4,900,000	33.75%	4,000,000	900,000	0	0
3	棋盘企管	1,120,000	0	1,120,000	7.71%	746,667	373,333	0	0
4	朝农连锁	1,000,000	0	1,000,000	6.89%	1,000,000	0	0	0
合计		14,520,000	0	14,520,000	100%	13,246,667	1,273,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人黄朝斌直接持有公司控股股东朝农高科 90.00%的股权；同时黄朝斌担任公司股东棋盘企管的执行事务合伙人。综上，黄朝斌通过朝农高科控制棋盘塔 51.65%的股权，通过棋盘企管控制公司 7.71%的股份，朝农高科与棋盘企管为一致行动人。

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

2021 年 11 月 24 日，2021 年度第三次临时股东大会审议通过《安徽棋盘塔生态农业股份有限公司股票定向发行说明书》，拟发行价格 5 元/股，拟发行数量 2,000,000 股，拟募集资金 10,000,000.00 元。公司于 2022 年 3 月 28 日收到全国股转公司于 2021 年 3 月 24 日向公司出具的《股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】662 号），全国股转公司对本次股票定向发行无异议。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	宣城皖南农村商业银行洪林支行	银行	2,000,000.00	2021年5月28日	2022年5月28日	4.20%
2	保证借款	宣城皖南农村商业银行洪林支行	银行	1,000,000.00	2021年2月7日	2022年2月3日	4.20%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

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
黄朝斌	董事长、董事长	男	否	1972 年 3 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 29 日
黄自林	董事、总经理	男	否	1986 年 5 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 29 日
余文和	董事	男	否	1970 年 11 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 29 日
江端云	董事	女	否	1970 年 9 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 29 日
刘同河	董事	男	否	1966 年 8 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 29 日
方汝斌	监事会主席	男	否	1972 年 11 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 29 日
申晓明	职工监事	男	否	1969 年 12 月	2020 年 3 月 6 日	2022 年 1 月 29 日
谢小华	职工监事	女	否	1978 年 11 月	2020 年 3 月 6 日	2022 年 1 月 29 日
罗元梅	财务负责人	女	否	1977 年 7 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 29 日
马翠红	董事会秘书	女	否	1972 年 6 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 29 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长黄朝斌与董事会秘书马翠红为夫妻关系,除此之外公司其他董监高人员不存在其他关联关系。

(二) 变动情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	0	0	15
财务人员	3	0	0	3
生产人员	90	0	0	90

销售人员	2	0	0	2
技术人员	1	0	0	1
员工总计	111	0	0	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科		
专科	4	4
专科以下	107	107
员工总计	111	111

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

无

(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

公司于 2022 年 4 月 27 日召开第一届第十四次董事会审议通过《关于选举黄朝斌先生继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举黄自林先生继续担任公司第二届董事会董事的议案》等议案，第一届第八次监事会审议通过《关于选举匡新林先生担任公司第二届监事会监事的议案》，于 2022 年 4 月 27 日召开 2022 年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举监事会职工代表监事的议案》，选举申晓明及谢小华任第二届职工代表监事。
上述人员任命尚需 2021 年年度股东大会审议通过。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司 2021 年 6 月存在对外投资设立参股公司构成重大资产重组未履程序且未及时信息披露的情形，因时任公司董事长黄朝斌对认缴出资、实缴出资的理解不到位，相关决策未履行董事会、股东大会审议程序，未进行披露。同时因对重大资产重组相关规则不熟悉，未能及时发现对外投资设立参股公司星棋发展时公司触及重大资产重组，未能及时按重大资产重组相关要求履行相关程序。上述行为违反了《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第四条、第十三条、第十四条、《全国中小企业股份转让系统非上市公众公司重大资产重组业务细则》第六条、第十二条、第十四条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理》第八十四条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第三十五条的规定，构成重大资产重组违规、公司治理违规及信息披露违规。

2021 年 11 月 24 日，公司收到全国股转公司融资并购部出具的《关于对安徽棋盘塔生态农业股份有限公司及相关责任主体的监管工作提示》（融资并购部发【2021】提示 12 号），因公司投资参股公司星棋发展的行为构成重大资产重组，在上述重大资产重组实施完毕前，公司董事会于 2021 年 6 月 1 日审议通过了股票定向发行有关事项，违反了《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》第十四条关于连续发行的规定。时任董事长黄朝斌未能勤勉尽责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.4 条、1.5 条的规定，对上述行为负有责任。鉴于上述违规事实和情节，对公司及董事长黄朝斌进行监管工作提示。

报告期内，除上述情况外公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《安徽棋盘塔生态农业股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2021 年 6 月存在对外投资设立参股公司构成重大资产重组未履行程序且未及时信息披露的情形，因时任公司董事长黄朝斌对认缴出资、实缴出资的理解不到位，相关决策未履行董事会、股东大会审议程序，未进行披露。同时因对重大资产重组相关规则不熟悉，未能及时发现对外投资设立参股公司星棋发展时公司触及重大资产重组，未能及时按重大资产重组相关要求履行相关程序。

报告期内，除上述情况外，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司章程等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，已经公司董事会、股东大会审议通过。

(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	5	4

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、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 4 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：因公司与朝农高科的主营业务和主营产品上的不同，所以各自拥有独立的产供销系统，公司拥有独立完整的水稻小麦等粮食作物的种植、加工、销售以及小龙虾的养殖和销售等业务流程系统，独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司拥有独立完整的业务流程系统，独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在显失公平的关联交易，公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与主要股东及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立：公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并就相关资产权属办理名称变更手续。根据公司《验资报告》、《审计报告》及资产凭证等文件，公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前生产经营必需的资产权属全部由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司属于农业生产企业，主要资产都与水稻小麦的种植和小龙虾的养殖相关，朝农高科作为农药制剂企业，其主要资产与其主营农药制剂的生产相互关联。并且朝农高科生产及经营基地位于安徽省宁国市港口工业园内，而公司的生产及经营基地位于宣城市宣州区洪林农业示范园区内，各不相属且相距甚远，资产上严格分离。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，并实际占有和支配该等资产，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形，公司的资产独立。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行帐户的情形，并依法独立纳税。

5、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

(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	否

作	
公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法、合规。 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，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。 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。 关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险管控体系。 公司 2021 年度财务报告符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，客观、真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。	

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴财光华审会字（2022）第 223015 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层			
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	刘永	李铁庆		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽棋盘塔生态农业股份有限公司（以下简称棋盘塔公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了棋盘塔公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司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，我们独立于棋盘塔公司，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

棋盘塔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括棋盘塔公司 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，管理层负责评估棋盘塔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棋盘塔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督棋盘塔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，就可能导致对棋盘塔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棋盘塔公司不能持续经营。

(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) 就棋盘塔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。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：刘永
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李铁庆

中国·北京 2022 年 4 月 27 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	2020 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五、1	859,814.52	784,125.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2 十二、1	1,836,504.45	2,002,408.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,431.47	172,231.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4 十二、2	1,067,446.00	214,076.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,034,374.99	9,590,237.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	981,270.28	689,561.89
流动资产合计		16,789,841.71	13,452,640.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	7,300,604.53	8,227,700.55
在建工程	五、8	6,952,288.01	3,723,362.83
生产性生物资产	五、9	1,690,750.43	2,049,605.30
油气资产			
使用权资产	五、10	18,435,395.18	
无形资产	五、11	1,443,700.44	1,480,141.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,094,467.18	1,502,716.81

递延所得税资产	五、13	228,078.36	322,120.96
其他非流动资产	五、14	267,983.24	1,509,762.00
非流动资产合计		38,413,267.37	18,815,409.94
资产总计		55,203,109.08	32,268,050.47
流动负债：			
短期借款	五、15	3,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	2,044,046.10	7,339,570.78
预收款项	五、17	21,023.03	17,415.81
合同负债	五、18	14,776.70	15,673.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,532,960.70	2,065,488.38
应交税费	五、20	2,921.34	2,856.52
其他应付款	五、21	9,533,018.24	4,430,266.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	5,265,951.83	66,666.67
其他流动负债	五、23	443.30	470.22
流动负债合计		21,415,141.24	15,938,408.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	20,057,254.58	
长期应付款	五、25	49,999.99	116,666.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、26	2,882,716.28	2,411,503.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,989,970.85	2,528,169.85
负债合计		44,405,112.09	18,466,578.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	14,520,000.00	14,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	318,078.67	318,078.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	11,063.88	11,063.88
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-4,051,145.56	-1,047,670.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,797,996.99	13,801,472.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,797,996.99	13,801,472.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,203,109.08	32,268,050.47

法定代表人：黄朝斌主管会计工作负责人：黄自林会计机构负责人：罗元梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	847,496.22	780,524.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2 十二、1	1,499,132.28	1,759,391.88
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,431.47	172,231.18
其他应收款	五、4 十二、2	3,682,271.20	2,274,047.20

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,034,374.99	9,455,669.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	980,790.28	689,081.89
流动资产合计		19,054,496.44	15,130,946.23
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	7,097,548.11	7,954,652.10
在建工程	五、8	6,952,288.01	3,723,362.83
生产性生物资产	五、9	1,690,750.43	2,049,605.30
油气资产			
使用权资产	五、10	18,435,395.18	
无形资产	五、11	1,443,700.44	1,480,141.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,668,698.14	908,257.20
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产	五、14	267,983.24	1,509,762.00
非流动资产合计		37,556,363.55	17,625,780.92
资产总计		56,610,859.99	32,756,727.15
流动负债：			
短期借款	五、15	3,000,000.00	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	五、16	1,971,878.10	7,164,608.88
预收款项	五、17	21,023.03	17,415.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	1,513,297.62	1,991,758.38
应交税费	五、20	2,917.04	2,817.62
其他应付款	五、21	9,519,576.99	4,194,872.00
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	5,265,951.83	66,666.67
其他流动负债	五、23		
流动负债合计		21,294,644.61	15,438,139.36
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	五、24	20,057,254.58	
长期应付款	五、25	49,999.99	116,666.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	2,882,716.28	2,411,503.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,989,970.85	2,528,169.85
负债合计		44,284,615.46	17,966,309.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	14,520,000.00	14,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	318,078.67	318,078.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	11,063.88	11,063.88
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-2,522,898.02	-58,724.61
所有者权益（或股东权益）合计		12,326,244.53	14,790,417.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,610,859.99	32,756,727.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		13,533,796.31	11,108,620.41
其中：营业收入	十二、3	13,533,796.31	11,108,620.41

	五、31		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,507,593.88	14,757,507.48
其中：营业成本	十二、3 五、31	12,230,943.60	11,494,126.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	11,599.08	10,110.38
销售费用	五、33	218,707.62	353,245.63
管理费用	五、34	2,641,196.17	2,698,563.84
研发费用			
财务费用	五、35	1,405,147.41	201,461.18
其中：利息费用		1,373,212.50	162,580.33
利息收入		836.23	2,815.85
加：其他收益	五、36	1,680,027.76	1,271,490.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-95,696.15	-78,306.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,389,465.96	-2,455,703.74
加：营业外收入	五、38	1,188,624.37	6,243,195.73
减：营业外支出	五、39	1,790,134.04	4,421,611.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,990,975.63	-634,119.94
减：所得税费用	五、40	94,042.60	-119,699.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,085,018.23	-514,420.89
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）		-2,085,018.23	-514,420.89

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）		-2,085,018.23	-514,420.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,085,018.23	-514,420.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,085,018.23	-514,420.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.04

法定代表人：黄朝斌主管会计工作负责人：黄自林会计机构负责人：罗元梅

（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、3 五、31	12,915,609.29	10,282,760.58
减：营业成本	十二、3 五、31	11,495,857.43	10,559,105.91

税金及附加	五、32	11,234.79	9,409.13
销售费用	五、33	218,707.62	323,220.63
管理费用	五、34	2,332,939.82	2,355,220.45
研发费用			
财务费用	五、35	1,405,140.21	199,233.26
其中：利息费用		1,373,212.50	162,580.33
利息收入		810.02	2,739.24
加：其他收益	五、36	1,679,996.21	1,271,490.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-75,932.30	-76,755.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-944,206.67	-1,968,693.95
加：营业外收入	五、38	1,188,624.37	6,228,852.20
减：营业外支出	五、39	1,790,134.04	4,421,611.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,545,716.34	-161,453.68
减：所得税费用	五、40		-3,154.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,545,716.34	-158,299.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,545,716.34	-158,299.60
（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		-1,545,716.34	-158,299.60
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		13,477,405.47	10,196,856.77
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、41	3,600,961.05	9,726,843.71
经营活动现金流入小计		17,078,366.52	19,923,700.48
购买商品、接受劳务支付的现金		8,129,187.07	11,567,630.86
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		3,563,556.46	2,467,526.88
支付的各项税费		11,633.68	8,184.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,073,882.33	1,893,190.88
经营活动现金流出小计		12,778,259.54	15,936,532.63
经营活动产生的现金流量净额		4,300,106.98	3,987,167.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,128,663.45	5,711,763.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,128,663.45	5,711,763.56
投资活动产生的现金流量净额		-7,128,663.45	-5,711,763.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	11,155,300.39	4,478,587.02
筹资活动现金流入小计		14,155,300.39	6,478,587.02
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,088.32	184,625.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	9,073,966.99	1,476,264.00
筹资活动现金流出小计		11,251,055.31	4,330,889.73
筹资活动产生的现金流量净额		2,904,245.08	2,147,697.29
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		75,688.61	423,101.58
加：期初现金及现金等价物余额		784,125.91	361,024.33
六、期末现金及现金等价物余额		859,814.52	784,125.91

法定代表人：黄朝斌 主管会计工作负责人：黄自林 会计机构负责人：罗元梅

(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		12,990,222.20	9,517,488.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,600,903.29	9,726,767.10
经营活动现金流入小计		16,591,125.49	19,244,255.63

购买商品、接受劳务支付的现金		7,629,077.46	11,021,385.56
支付给职工以及为职工支付的现金		3,236,661.76	1,989,195.71
支付的各项税费		11,234.79	7,482.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,017,291.05	1,732,823.04
经营活动现金流出小计		11,894,265.06	14,750,887.07
经营活动产生的现金流量净额		4,696,860.43	4,493,368.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,128,663.45	5,613,914.56
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		554,140.00	320,616.60
投资活动现金流出小计		7,682,803.45	5,934,531.16
投资活动产生的现金流量净额		-7,682,803.45	-5,934,531.16
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	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	10,952,576.99	4,327,952.00
筹资活动现金流入小计		13,952,576.99	6,327,952.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,088.32	184,625.73
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	8,722,573.72	1,476,264.00
筹资活动现金流出小计		10,899,662.04	4,330,889.73
筹资活动产生的现金流量净额		3,052,914.95	1,997,062.27
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		66,971.93	555,899.67
加：期初现金及现金等价物余额		780,524.29	224,624.62
六、期末现金及现金等价物余额		847,496.22	780,524.29

(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	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		-1,047,670.26		13,801,472.29
加：会计政策变更											-918,457.07		-918,457.07
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		-1,966,127.33		12,883,015.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,085,018.23		-2,085,018.23

(一) 综合收益总额											-2,085,018.23		-2,085,018.23
(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	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		-4,051,145.56	10797996.99

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	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		-533,249.37		14,315,893.18
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	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		-533,249.37		14,315,893.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-514,420.89		-514,420.89
（一）综合收益总额											-514,420.89		-514,420.89
（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	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		-1,047,670.26	13,801,472.29

法定代表人：黄朝斌主管会计工作负责人：黄自林会计机构负责人：罗元梅

(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	14,520,000.00	-	-	-	318,078.67	-	-	-	11,063.88	-	-58,724.61	14,790,417.94
加：会计政策变更											-918,457.07	-918,457.07
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,520,000.00	-	-	-	318,078.67	-	-	-	11,063.88		-977,181.68	13,871,960.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-							-1,545,716.34	-1,545,716.34
（一）综合收益总额											-1,545,716.34	-1,545,716.34
（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	14,520,000.00	-	-	-	318,078.67				11,063.88		-2,522,898.02	12,326,244.53

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		99,574.99	14,948,717.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		99,574.99	14,948,717.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-158,299.60	-158,299.60
（一）综合收益总额											-158,299.60	-158,299.60
（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、本年年末余额	14,520,000.00				318,078.67				11,063.88		-58,724.61	14,790,417.94

三、 财务报表附注

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司

2021年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由安徽朝农高科化工股份有限公司、宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会和安徽省宣城市朝农农资连锁有限公司共同出资设立，2016 年 05 月 25 日经宣城市宣州区市场监督管理局登记核发企业法人营业执照。统一社会信用代码：91341802MA2MWFC7XT。营业期限：2016 年 05 月 25 日—长期。注册地址：安徽省宣城市宣州区洪林镇棋盘村委会。法定代表人：黄朝斌。

经营范围：农产品种植、加工、销售；水产养殖、加工、销售；生态旅游观光；农业生产技术推广、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司于2020年3月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记。证券代码：873401。

截至 2021 年 12 月 31 日本公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例
安徽朝农高科化工股份有限公司	7,500,000.00	51.65%
安徽省宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会	4,900,000.00	33.75%
宣城棋盘塔企业管理中心（有限合伙）	1,120,000.00	7.71%
安徽省宣城市朝农农资连锁有限公司	1,000,000.00	6.89%
合计	14,520,000.00	100.00%

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化。

公司实际控制人：黄朝斌。

本公司财务报告业经董事会批准报出日为：2022 年 4 月 27 日。

二、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收

益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1，应收关联方款项

应收账款组合 2，应收其他款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金、在途资金

其他应收款组合 2 应收关联方款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、农产品、消耗性生物资产、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用移动加权平均法；农产品发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
农用基础设施	10	5	9.50
生产设备	5-10	5	4.75-9.50
办公设备及其他	3-5	0-5	19.00-31.67
运输工具	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资

产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
种植业	4-15 年	0.00	6.67-25.00

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准

备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

17、无形资产

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

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	37-50 年

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

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

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

本公司将对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括大棚塑料膜、装修费、维修费等，作为长期待摊费用，并按预计受益期限平均摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业

的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、收入确认

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

本公司销售收入确认：本公司将货物交付给买方并经对方签收，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司餐饮收入确认：本公司向顾客提供餐饮服务并取得收款权益时，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减

相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地使用权。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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：**A.** 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；**B.** 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；**C.** 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.** 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定

付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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，是指本公司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：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**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；**D.**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；**E.**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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
------	------------------	----------------

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

使用权资产		13,293,205.63
预付款项	172,231.18	125,767.35
长期待摊费用	1,502,716.81	1,449,244.59
一年内到期的非流动负债		3,043,893.94
租赁负债		11,067,832.71
盈余公积		
未分配利润	-1,047,670.26	-1,966,127.33

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（费率、征收率）
增值税	按应税收入计算	0%、3%
城建税	按应缴流转税额计算	5%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
水利基金	按应税收入计算	0.06%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

2、优惠税负及批文

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定：“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税。本公司生产销售的自产农产品，包括种植的小麦、水稻等作物，以及龙虾、虾稻米等销售，免征增值税。

依据《财政部国家税务总局关于不带动力的手扶拖拉机和三轮农用运输车增值税政策的通知》财税[2002]89 号规定：“农业生产资料免征增值税优惠”。

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号附件 3 第一条第（三十五）款规定：“将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税优惠”。本公司流转土地收入免征增值税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二

十七条第（一）项规定：“从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税”。本公司从事蔬菜、水果的种植以及牲畜的饲养，相关所得免征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	494.47	13,690.71
银行存款	859,305.10	769,420.05
其他货币资金	14.95	1,015.15
合计	859,814.52	784,125.91
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：其他货币资金为公司支付宝账户余额。

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,023,877.49	187,373.04	1,836,504.45	2,124,057.19	121,648.89	2,002,408.30
合计	2,023,877.49	187,373.04	1,836,504.45	2,124,057.19	121,648.89	2,002,408.30

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

账龄	2021年12月31日		
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	1,146,386.64	3%	34,391.60
1-2 年	596,418.18	10%	59,641.82
2-3 年	198,962.22	20%	39,792.44

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3-4 年	40,470.62	50%	20,235.31
4-5 年	41,639.83	80%	33,311.87
合计	2,023,877.49	--	187,373.04

②坏账准备变动

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	121,648.89	65,724.15			187,373.04

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,056,263.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 83,747.07 元。

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
杨清	否	148,951.00	1 年以内	7.36%	4,468.53
		160,633.00	1-2 年	7.94%	16,063.30
陈新望	否	136,326.21	1 年以内	6.74%	4,089.79
		127,440.67	1-2 年	6.30%	12,744.07
		77,131.22	2-3 年	3.81%	15,426.24
罗念念	否	161,070.86	1 年以内	7.96%	4,832.13
郑先锋	否	81,246.55	1 年以内	4.01%	2,437.40
		52,018.32	1-2 年	2.57%	5,201.83
张先珍	否	32,054.80	1 年以内	1.58%	961.64
		31,783.61	1-2 年	1.57%	3,178.36
		31,533.52	2-3 年	1.56%	6,306.70
		16,074.15	3-4 年	0.79%	8,037.08
合计	--	1,056,263.91	--	52.19%	83,747.07

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,431.47	100.00%	172,231.18	100.00%

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	10,431.47	100.00%	172,231.18	100.00%
----	-----------	---------	------------	---------

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，重要的预付账款列示

项目	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	所占比例
中国石化销售股份有限公司安徽宣城石油分公司	否	预存油卡	5,000.00	1 年以内	47.93%
宣城新奥宣燃燃气有限公司	否	预储燃气费	2,000.00	1 年以内	19.17%
宣城市朝农植保有限公司	是	货款	1,385.00	1 年以内	13.28%
方汝乐	否	加工费	1,000.00	1 年以内	9.59%
合计		--	9,385.00	--	89.97%

4、其他应收款

种类	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,067,446.00	214,076.00
合计	1,067,446.00	214,076.00

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,097,506.00	30,060.00	1,067,446.00	214,164.00	88.00	214,076.00
合计	1,097,506.00	30,060.00	1,067,446.00	214,164.00	88.00	214,076.00

①坏账准备

A.2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
保证金	87,176.00	--	--	预计不会发生信用损失
押金	6,600.00	--	--	
在途资金	1,730.00			

合计	95,506.00	--	--	
组合计提:				
应收其他款项	1,002,000.00	3%	30,060.00	信用风险自初始确认后未显著增加
合计	1,002,000.00		30,060.00	

B. 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C. 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	88.00	--		88.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	29,972.00			29,972.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	30,060.00			30,060.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
待退款	1,000,000.00	
保证金	87,176.00	185,176.00
押金	6,600.00	5,000.00
备用金	2,000.00	14,800.00
在途资金	1,730.00	9,188.00
合计	1,097,506.00	214,164.00

④截至 2021 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关 联方	款项性 质	年末余额	账龄	所占比例	坏账准备 年末余额
宣城市洪晟农业发展 有限公司	否	待退款	1,000,000.00	1 年以内	91.12%	30,000.00
宣城市宣州区财政局	否	保证金	51,600.00	3-4 年	4.70%	--

			12,576.00	1-2 年	1.15%	--
罗义成	否	保证金	10,000.00	4-5 年	0.91%	--
安徽省南湖农工商有 限责任公司	否	保证金	10,000.00	3-4 年	0.91%	--
宣城亚众汽车销售服 务有限公司	否	押金	2,000.00	1-2 年	0.18%	--
合计	--	--	1,086,176.00	--	98.97%	30,000.00

5、存货

（1）存货的分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,327.32	--	206,327.32	324,198.45	--	324,198.45
库存商品				134,567.46		134,567.46
农产品	243,385.99	--	243,385.99	359,797.35	--	359,797.35
消耗性生物资产	11,578,684.68	--	11,578,684.68	8,762,313.41	--	8,762,313.41
周转材料	5,977.00	--	5,977.00	9,360.58	--	9,360.58
合计	12,034,374.99	--	12,034,374.99	9,590,237.25	--	9,590,237.25

其中：消耗性生物资产明细如下：

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	期末数量
龙虾	8,050,729.48	4,907,893.02	1,883,183.03	11,075,439.47	6,860.15 亩
小麦		123,324.56		123,324.56	249.86 亩
油菜	447,572.03	291,089.06	479,827.19	258,833.90	405.00 亩
雪菜	207,728.20	17,589.70	225,317.90		--
菜苔	47,862.76	104,357.08	71,947.74	80,272.10	290.00 亩
西兰花		52,638.38	25,244.67	27,393.71	40 亩
木子树	8,420.94	5,000.00		13,420.94	42,000.00 棵
合计	8,762,313.41	5,501,891.80	2,685,520.53	11,578,684.68	--

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在受限的存货，同时存货未发生减值。

6、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	981,270.28	689,561.89

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	981,270.28	689,561.89
-----	------------	------------

7、固定资产

种类	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	7,300,604.53	8,227,700.55
固定资产清理		
合计	7,300,604.53	8,227,700.55

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	农用基础设施	生产设备	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	2,457,439.50	4,825,883.13	1,107,057.56	1,240,515.56	369,165.44	10,000,061.19
2、本年增加金额		135,000.00	21,221.24	16,873.89		173,095.13
(1) 购置			21,221.24	16,873.89		38,095.13
(2) 在建工程转入		135,000.00				135,000.00
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,457,439.50	4,960,883.13	1,128,278.80	1,257,389.45	369,165.44	10,173,156.32
二、累计折旧						
1、期初余额	210,246.34	879,385.57	223,878.18	424,145.93	34,704.62	1,772,360.64
2、本年增加金额	105,262.90	518,829.94	126,706.22	261,715.30	87,676.79	1,100,191.15
(1) 计提	105,262.90	518,829.94	126,706.22	261,715.30	87,676.79	1,100,191.15
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	315,509.24	1,398,215.51	350,584.41	685,861.22	122,381.41	2,872,551.79
三、减值准备						
1、期初余						

额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末余额	2,141,930.26	3,562,667.62	777,694.39	571,528.23	246,784.03	7,300,604.53
2、期初余额	2,408,112.21	3,785,578.51	883,179.38	816,369.63	334,460.82	8,227,700.55

②截至 2021 年 12 月 31 日，公司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
阳光餐厅	752,286.55	土地证尚未办理
合计	752,286.55	

③截至 2021 年 12 月 31 日，公司所有权受限的固定资产情况详见“附注五、43”。

8、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,988,734.32		5,988,734.32	3,723,362.83		3,723,362.83
加工厂项目	422,540.00		422,540.00			
电力工程	541,013.69		541,013.69			
合计	6,952,288.01		6,952,288.01	3,723,362.83		3,723,362.83

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
待安装设备	3,723,362.83	2,265,371.49				5,988,734.32	
加工厂项目		422,540.00				422,540.00	
电力工程		541,013.69				541,013.69	
农用基础设施		135,000.00		135,000.00			

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	3,723,362.83	3,363,925.18		135,000.00		6,952,288.01	
----	--------------	--------------	--	------------	--	--------------	--

9、生产性生物资产

采用成本法核算的生产性生物资产：

（1）2021 年 12 月 31 日生产性生物资产情况：

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	种植业											合计
	成熟期											
	火龙果	猕猴桃	桑椹	葡萄	无花果	苹果梨	水蜜桃	油桃	黄桃	吊瓜	百香果	
一、账面原值												
1、年初余额	908,251.70	278,590.36	44,759.45	372,204.71	52,566.75	208,841.27	54,385.24	44,080.98	33,335.65	610,208.03	1,370.27	2,608,594.41
2、本年增加金额												
（1）自行培育												
3、本年减少金额											1,370.27	1,370.27
（1）损毁减少											1,370.27	1,370.27
4、年末余额	908,251.70	278,590.36	44,759.45	372,204.71	52,566.75	208,841.27	54,385.24	44,080.98	33,335.65	610,208.03	-	2,607,224.14
二、累计折旧												
1、年初余额	179,142.57	66,331.04	5,470.60	88,620.17	5,840.75	23,204.58	22,660.52	18,367.08	13,889.85	154,612.14	485.31	578,624.61
2、本年增加金额	60,550.14	39,798.62	2,983.96	53,172.10	3,504.45	13,922.75	13,596.31	11,020.25	8,333.91	152,552.00	57.09	359,491.58
（1）本年计提	60,550.14	39,798.62	2,983.96	53,172.10	3,504.45	13,922.75	13,596.31	11,020.25	8,333.91	152,552.00	57.09	359,491.58
3、本年减少金额											542.40	542.40
4、年末余额	239,692.71	106,129.66	8,454.56	141,792.27	9,345.20	37,127.33	36,256.83	29,387.33	22,223.76	307,164.14	-	937,573.79
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	668,558.99	172,460.70	36,304.89	230,412.44	43,221.55	171,713.94	18,128.41	14,693.65	11,111.89	303,043.89	-	1,669,650.35
2、年初账面价值	729,109.13	212,259.32	39,288.85	283,584.54	46,726.00	185,636.69	31,724.72	25,713.90	19,445.80	455,595.89	884.96	2,029,969.80

续

项目	种植业			合计
	未成熟			
	无花果	金桔	李子	
一、账面原值				
1、年初余额	19,635.50			19,635.50
2、本年增加金额	6,700.67	17,759.00	3,341.08	27,800.75
（1）自行培育	6,700.67	17,759.00	3,341.08	27,800.75
3、本年减少金额				-
（1）损毁减少	26,336.17			26,336.17
4、年末余额	-	17,759.00	3,341.08	21,100.08
二、累计折旧				-
1、年初余额	-			-
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）本年计提				-
3、本年减少金额				-
4、年末余额	-	-	-	-
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	-	17,759.00	3,341.08	21,100.08
2、年初账面价值	19,635.50			19,635.50

10、使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,293,205.63	13,293,205.63
2、本年增加金额	10,313,595.95	10,313,595.95
3、本年减少金额		
4、年末余额	23,606,801.58	23,606,801.58
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	5,171,406.40	5,171,406.40
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,171,406.40	5,171,406.40
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项目	土地使用权	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	18,435,395.18	18,435,395.18
2、年初账面价值	13,293,205.63	13,293,205.63

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,531,846.50	1,531,846.50
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,531,846.50	1,531,846.50
二、累计摊销		
1、期初余额	51,705.01	51,705.01
2、本年增加金额	36,441.05	36,441.05
(1) 计提	36,441.05	36,441.05
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	88,146.06	88,146.06
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	1,443,700.44	1,443,700.44
2、期初余额	1,480,141.49	1,480,141.49

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的无形资产情况如下

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	758,984.76	尚在办理中
合计	758,984.76	

（3）截至 2021 年 12 月 31 日，公司所有权受限的无形资产情况详见“附注五、43”。

12、长期待摊费用

项目	2021.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
装修费	1,415,274.68	862,380.50	197,190.17		2,080,465.01	
维修费	12,548.74		12,548.74			
租赁费	55,097.22			55,097.22		新租赁准则计入使用权资产
平整费	19,796.17		5,794.00		14,002.17	
合计	1,502,716.81	862,380.50	215,532.91	55,097.22	2,094,467.18	

13、递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	5,582.71	22,330.83	641.75	2,566.98
可抵扣亏损	222,495.65	889,982.60	321,479.21	1,285,916.85
合计	228,078.36	912,313.43	322,120.96	1,288,483.83

（2）未确认递延所得税资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	195,102.21	119,169.91
可抵扣亏损	2,137,417.47	
合计	2,332,519.68	119,169.91

注：安徽棋盘塔生态农业股份有限公司经营所得都是由免所得税项目形成的，因而对其不确认递延所得税资产。子公司宣城棋盘文化旅游有限公司对其预计未来不能产生足够应纳税所得额的可抵扣亏损额未确认递延。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2024 年度	821,288.48		
2026 年度	1,316,128.99		

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
合计	2,137,417.47		

14、其他非流动资产

类别	2021.12.31	2020.12.31
预付房屋购置款		1,000,000.00
预付设备款	267,983.24	509,762.00
合计	267,983.24	1,509,762.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款		
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

截止 2021 年 12 月 31 日，借款明细如下：

债务人	债权人	借款金额 (万元)	起息日	到期日	保证人
安徽棋盘塔生态农业股份有限公司	宣城皖南农村商业银行洪林支行	200.00	2021/5/28	2022/5/28	宣城市瑞丰农业融资担保有限公司
		100.00	2021/02/07	2022/02/03	
合计		300.00			

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	1,227,022.60	1,107,302.48
工程款	587,903.50	523,940.45
设备款	229,120.00	3,097,120.00
地租款		2,611,207.85
合计	2,044,046.10	7,339,570.78

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博瑞特热能设备股份有限公司	180,000.00	对方未催收
江苏烽乾建设有限公司	160,694.20	对方未催收
宣城福美达新材料有限公司	130,017.57	对方未催收
合 计	470,711.77	

17、预收款项

（1）预收账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
租金	21,023.03	17,415.81
合计	21,023.03	17,415.81

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

18、合同负债

（1）合同负债列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
储值卡	14,776.70	15,673.93
合计	14,776.70	15,673.93

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,065,488.38	3,155,097.24	3,687,624.92	1,532,960.70
二、离职后福利-设定提存计划		11,931.54	11,931.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,065,488.38	3,167,028.78	3,699,556.46	1,532,960.70

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,064,768.38	3,109,712.40	3,642,072.08	1,532,408.70
2、职工福利费		36,541.50	36,541.50	
3、社会保险费		5,351.34	5,351.34	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：医疗保险费		4,700.37	4,700.37	
工伤保险费		289.29	289.29	
生育保险费		361.68	361.68	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	720.00	3,492.00	3,660.00	552.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,065,488.38	3,155,097.24	3,687,624.92	1,532,960.70

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		11,569.86	11,569.86	
2、失业保险费		361.68	361.68	
合计		11,931.54	11,931.54	

20、应交税费

税种	2021.12.31	2020.12.31
印花税	2,103.50	980.18
水利基金	817.84	1,876.34
合计	2,921.34	2,856.52

21、其他应付款

种类	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,533,018.24	4,430,266.02
合计	9,533,018.24	4,430,266.02

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证金	98,000.00	98,000.00
未报销款项	1,814.00	10,768.00

宣传费		13,934.00
咨询费	220,000.00	20,000.00
装修费		74,600.00
招待费		12,329.00
租赁费		10,000.00
运费		30,000.00
其他	9,662.10	
拆借款及利息	9,203,542.14	4,160,635.02
合计	9,533,018.24	4,430,266.02

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转原因
何小清	1,000,000.00	未到期
马鞍山市郑蒲港腾德建设工程有限公司	98,000.00	工程质保金
合计	1,098,000.00	--

22、一年到到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	66,666.67	66,666.67
一年内到期的租赁负债	5,199,285.16	
合计	5,265,951.83	66,666.67

23、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	443.30	470.22
合计	443.30	470.22

24、租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	27,531,527.46	
减：未确认融资费用	2,274,987.72	
小计	25,256,539.74	
减：一年内到期的租赁负债	5,199,285.16	

合计	20,057,254.58
----	---------------

25、长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	116,666.66	183,333.33
减：一年内到期的长期应付款	66,666.67	66,666.67
合计	49,999.99	116,666.66

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,411,503.19	735,000.00	263,786.91	2,882,716.28	与资产相关
合计	2,411,503.19	735,000.00	263,786.91	2,882,716.28	—

其中涉及政府补助项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相关
插秧机补贴	261,610.11			29,898.31			231,711.80	与资产相关
农机补贴	133,304.35			15,234.78			118,069.57	与资产相关
育秧房补贴	169,172.79			19,151.64			150,021.15	与资产相关
农排线款补贴	181,512.61			20,168.07			161,344.54	与资产相关
小木屋补贴	106,305.08			11,389.83			94,915.25	与资产相关
阳光餐厅补贴	1,559,598.25			165,621.05			1,393,977.20	与资产相关
土地出让金返还		115,000.00		2,323.23			112,676.77	与资产相关

								关
加工厂设备补贴		620,000.00					620,000.00	与资产相关
合计	2,411,503.19	735,000.00		263,786.91			2,882,716.28	

27、股本

项目	2021.1.1	本期增减变动					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,520,000.00						14,520,000.00

28、资本公积

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	318,078.67			318,078.67
合计	318,078.67			318,078.67

注：2019 年 01 月 31 日，公司以 2018 年 11 月 30 日为基准日的净资产整体变更为股份有限公司，净资产折股产生资本公积-股本溢价 318,078.67 元。

29、盈余公积

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	11,063.88			11,063.88
合计	11,063.88			11,063.88

30、未分配利润

项目	2021.12.31	2020.12.31
调整前上年末未分配利润	-1,047,670.26	-533,249.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-918,457.07	
调整后年初未分配利润	-1,966,127.33	-533,249.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,085,018.23	-514,420.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取法定公益金		
提取一般风险准备		

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-4,051,145.56	-1,047,670.26

31、营业收入、营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,761,686.94	10,965,641.62	9,747,500.55	10,269,493.19
其他业务收入	1,772,109.37	1,265,301.98	1,361,119.86	1,224,633.26
合计	13,533,796.31	12,230,943.60	11,108,620.41	11,494,126.45

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水稻	7,532,972.76	6,978,682.65	4,812,535.12	4,602,171.81
龙虾	2,500,707.00	1,965,760.03	2,872,031.52	3,472,026.05
小麦			276,972.00	683,121.82
虾稻米	177,203.15	65,096.12	410,334.00	124,102.43
其他农产业	932,617.01	1,221,016.65	549,768.08	453,050.54
餐饮	618,187.02	735,086.17	825,859.83	935,020.54
合计	11,761,686.94	10,965,641.62	9,747,500.55	10,269,493.19

（3）其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
土地流转费	1,357,621.91	863,118.38	1,282,081.14	1,150,643.67
物料销售	414,487.46	402,183.60	75,369.00	73,287.14
其他			3,669.72	702.45
合计	1,772,109.37	1,265,301.98	1,361,119.86	1,224,633.26

（4）2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	其它	合计
在某一时段内确认收入		1,357,621.91	1,357,621.91
在某一时点确认收入	12,176,174.40		12,176,174.40
合 计	12,176,174.40	1,357,621.91	13,533,796.31

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、31。公司根据合同的约定，销售收入，本公司将货物交付给买方并经对方签收，作为控制权转移时点，确认收入；餐饮收入，本公司向顾客提供餐饮服务并取得收款权益时，作为控制权转移时点，确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

项目	2021 年度
经营租赁：	
租赁收入	1,357,621.91
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	1,357,621.91

32、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
水利基金	7,888.08	6,776.80
印花税	3,711.00	3,326.98
城市维护建设税		3.30
教育费附加		1.98
地方教育费附加		1.32
合计	11,599.08	10,110.38

33、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
业务宣传费	104,336.00	104,903.00
包装费	50,333.88	123,618.15
职工薪酬	54,000.00	47,000.00
租赁费		3,699.98
分拣费		72,784.50

服务费	10,037.74	1,240.00
合计	218,707.62	353,245.63

34、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	447,439.26	475,679.88
保险费	133,286.55	139,405.22
办公费	54,733.88	115,075.65
差旅费	21,380.61	59,615.09
招待费	116,476.00	97,796.00
咨询费	386,734.25	414,600.38
折旧费	332,605.19	335,981.08
维修费	131,497.45	170,270.12
水电费	38,164.36	3,784.96
维护费	653,004.69	657,083.03
装修费	229,633.90	176,309.30
车辆使用费	50,233.98	12,314.12
专利费	4,405.00	1,375.00
无形资产摊销	36,441.05	29,382.01
其他	5,160.00	9,892.00
合计	2,641,196.17	2,698,563.84

35、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,373,212.50	162,580.33
减：利息收入	836.23	2,815.85
手续费	2,771.14	11,696.70
担保费	30,000.00	30,000.00
合计	1,405,147.41	201,461.18

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 1,109,542.85 元(上一年度为 0.00 元)。

36、其他收益

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度	2020 年度
耕地整改补贴	60,000.00	
稳岗补贴	514.57	
稻渔种养示范补贴	80,000.00	
粪污收集池补贴	15,000.00	
青苗补贴	2,000.00	
农机作业补贴	13,067.06	
种植业局种粮补贴	185,196.80	
宣州区监督管理局品牌故事奖励	3,000.00	
财政粮食、粮种补贴	893,795.03	584,854.79
插秧机补贴	29,898.31	29,898.36
农机补贴	15,234.78	12,695.65
育秧房补贴	19,151.64	11,171.79
农排线款补贴	20,168.07	18,487.39
小木屋补贴	11,389.83	5,694.92
阳光餐厅补贴	165,621.05	13,801.75
土地出让金返还	2,323.23	
农业机耕补助	1,800.00	7,005.56
秸秆收储、回收补助	132,960.00	56,880.00
科技补助		400,000.00
农业发展奖补		85,000.00
插秧培训补助	28,875.84	16,000.00
粮食增效示范项目款		20,000.00
担保补助		10,000.00
个税返还	31.55	
合计	1,680,027.76	1,271,490.21

37、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-65,724.15	-78,582.33
其他应收款信用减值损失	-29,972.00	275.45
合计	-95,696.15	-78,306.88

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	339,290.37	1,020,682.00	339,290.37
占地补偿	370,000.00		370,000.00
保险赔偿	479,234.00	5,194,080.20	479,234.00
其他	100.00	28,433.53	100.00
合计	1,188,624.37	6,243,195.73	1,188,624.37

(2) 计入当期损益的政府补助：

政府补助项目		2021 年度	2020 年度
与收益相关	新三板股改及挂牌补助	225,000.00	800,000.00
	农业生产救灾资金	114,290.37	
	抗旱受灾补助		10,907.00
	受灾复种补助		52,500.00
	水产品受灾补助		78,675.00
	水稻受灾补助		78,600.00
合计		339,290.37	1,000,000.00

39、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损 报废损失	27,164.04	118,516.70	27,164.04
非常损失	1,761,210.00	4,055,040.00	1,761,210.00
地租补偿		247,255.23	
其他	1,760.00	800.00	1,760.00
合计	1,790,134.04	4,421,611.93	1,790,134.04

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		-3,154.08
递延所得税	94,042.60	-116,544.97

合计	94,042.60	-119,699.05
----	-----------	-------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,990,975.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-497,743.91
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,432.14
免税所得	
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	534,354.37
所得税费用	94,042.60

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	836.23	2,815.85
补贴收入	2,490,499.67	4,515,857.66
保险赔偿收入	479,234.00	5,194,080.20
占地赔偿收入	370,000.00	
个税手续费返还	31.55	
其他收入	100.00	14,090.00
经营租赁收入	260,259.60	
合计	3,600,961.05	9,726,843.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	1,069,351.19	1,878,020.18
手续费	2,771.14	11,696.70
赔偿款	1,760.00	800.00
往来款		2,674.00
合计	1,073,882.33	1,893,190.88

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
资金拆借	11,155,300.39	4,478,587.02
合计	11,155,300.39	4,478,587.02

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
分期付款支付的现金	73,248.00	18,312.00
担保费	30,000.00	30,000.00
资金拆借	6,192,393.27	1,427,952.00
支付租赁费	2,778,325.72	
合计	9,073,966.99	1,476,264.00

2021 年度，公司与租赁相关的总现金流出金额 2,778,325.72 元。

42、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,085,018.23	-514,420.89
加：信用减值损失	95,696.15	78,306.88
资产减值损失		
固定资产折旧	1,100,191.15	835,512.89
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧	359,434.48	360,371.63
使用权资产折旧	5,171,406.40	
无形资产摊销	36,441.05	29,382.01
长期待摊费用摊销	215,532.91	205,207.62
资产处置损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	27,164.04	118,516.70
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,403,212.50	296,271.06

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	94,042.60	-116,544.97
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）	-2,444,137.74	219,441.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	86,929.02	-535,515.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	239,212.65	3,010,639.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,300,106.98	3,987,167.85
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		
确认使用权资产的租赁	8,379,228.57	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	859,814.52	784,125.91
减：现金的年初余额	784,125.91	361,024.33
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	75,688.61	423,101.58

(2) 现金和现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	859,814.52	784,125.91
其中：库存现金	494.47	13,690.71
可随时用于支付的银行存款	859,305.10	769,420.05
可随时用于支付的其他货币资金	14.95	1,015.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	859,814.52	784,125.91

43、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-运输工具	232,850.70	因分期付款抵押给上海汽车集团财务有限责任公司
合计	232,850.70	

44、政府补助

（1）本年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
耕地整改、保护补贴	60,000.00				60,000.00			是
稳岗补贴	514.57				514.57			是
稻渔种养示范补贴	80,000.00				80,000.00			是
粪污收集池补贴	15,000.00				15,000.00			是
青苗补贴	2,000.00				2,000.00			是
农机作业补贴	13,067.06				13,067.06			是
种植业局种粮补贴	185,196.80				185,196.80			是
宣州区监督管理局品牌故事奖励	3,000.00				3,000.00			是
财政粮食、粮种补贴	893,795.03				893,795.03			是
农业机耕补助	1,800.00				1,800.00			是
秸秆收储、回收补助	132,960.00				132,960.00			是
插秧培训补助	28,875.84				28,875.84			是
土地出让金返还	115,000.00	115,000.00						是
加工厂设备补贴	620,000.00	620,000.00						是
新三板挂牌补助	225,000.00					225,000.00		是
农业生产救灾资金	114,290.37					114,290.37		是
合计	2,490,499.67	735,000.00			1,416,209.30	339,290.37		—

(2) 计入本年度当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
耕地整改、保护补贴	与收益相关	60,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	514.57		
稻渔种养示范补贴	与收益相关	80,000.00		
粪污收集池补贴	与收益相关	15,000.00		
青苗补贴	与收益相关	2,000.00		
农机作业补贴	与收益相关	13,067.06		
种植业局种粮补贴	与收益相关	185,196.80		
宣州区监督管理局品牌故事奖励	与收益相关	3,000.00		
财政粮食、粮种补贴	与收益相关	893,795.03		
农业机耕补助	与收益相关	1,800.00		
秸秆收储、回收补助	与收益相关	132,960.00		
插秧培训补助	与收益相关	28,875.84		
新三板挂牌补助	与收益相关		225,000.00	
农业生产救灾资金	与收益相关		114,290.37	
插秧机补贴	与资产相关	29,898.31		
农机补贴	与资产相关	15,234.78		
育秧房补贴	与资产相关	19,151.64		
农排线款补贴	与资产相关	20,168.07		
小木屋补贴	与资产相关	11,389.83		
阳光餐厅补贴	与资产相关	165,621.05		
土地出让金补贴	与资产相关	2,323.23		
合计	—	1,679,996.21	339,290.37	

六、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	

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	
宣城棋盘塔文化旅游有限公司	宣城	宣城	生态旅游开发；生态旅游观光；餐饮服务；餐饮管理；酒店管理；企业管理；礼仪服务；会议服务；住宿服务；水果、蔬菜采摘；酒、预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）零售	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽星棋农业科技发展有限公司	宣城	宣城	农林废物资源化无害化利用技术研发等	30		权益法

注：截止 2021 年 12 月 31 日，该联营企业尚未实际经营，未产生财务数据。

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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
安徽朝农高科化工股份有限公司	宣城	农药产品的研发、生产、销售和服务	3,231.00	51.65%	51.65%

本公司的最终控制方为：黄朝斌（董事长）

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
黄自林	董事兼总经理
余文和	董事
刘同河	董事
江瑞云	董事
马翠红	董事会秘书
方汝斌	监事会主席
申晓明	监事
谢小华	监事
罗元梅	财务负责人
宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会	持股 5%以上的股东
宣城棋盘塔企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东，黄朝斌任执行事务合伙人
安徽省宣城市朝农农资连锁有限公司	持股 5%以上的股东
宣城朝农植保有限公司	控股股东安徽朝农高科化工股份有限公司的全资子公司
安徽润农农业科技有限公司	安徽省宣城市朝农农资连锁有限公司的全资子公司
宣城市宣州区洪林镇棋盘村股份经济合作社	黄朝斌任负责人
昆山艾格罗化工原料有限公司	黄朝斌持股 10.00%并担任执行董事兼总经理
宣城市个体民营企业协会	黄朝斌任法定代表人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
宣城朝农植保有限公司	种苗、农药、肥料等	1,919,506.60	1,362,943.70
安徽朝农高科化工股份有限公司	农药	50,000.00	
宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会	土地流转费	2,217,132.29	670,970.35
合计	--	4,186,638.89	2,033,914.05

注：宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会将位于瓦屋、宋庄、石桥、文湾、克马渡、茆逸埠、杨村、桥头围、麻园 9 个自然村的 4,000.00 亩流转土地租赁给公司从事农业生产经营，租赁期限 2021 年 1 月 1 日至 2026 年 4 月 1 日。流转价款：按当年 420 斤/亩中稻国家收购保护价折算。

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
安徽朝农高科化工股份有限公司	虾稻米、餐饮服务	26,150.00	24,262.67
宣城朝农植保有限公司	虾稻米、餐饮服务	29,319.40	37,835.50
合计	--	55,469.40	62,098.17

(2) 关联租赁情况

宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会将位于宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会的办公室约 25 平方米，免费租赁给公司办公使用，租赁期限 2016 年 5 月 25 日至长期。

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入	偿还拆入	期末金额
宣城朝农植保有限公司	2,500,000.00	500,375.00	2,290,000.00	710,375.00
安徽朝农高科化工股份有限公司		4,899,401.00	3,081,000.00	1,818,401.00
马翠红	150,635.02	1,235,524.39	421,393.27	964,766.14
黄朝斌		1,000,000.00		1,000,000.00

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	252,000.00	252,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘同河			6,000.00	
预付款项	宣城市朝农植保有限	1,385.00			

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
预付款项	宣城市宣州区洪林镇棋盘村股份经济合作社			40,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会		111,207.85
其他应付款	宣城朝农植保有限公司	710,375.00	2,500,000.00
其他应付款	安徽朝农高科化工股份有限公司	1,818,401.00	
其他应付款	黄朝斌	1,000,000.00	
其他应付款	马翠红	964,766.14	
一年内到期的非流动负债	宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会	1,828,119.72	
租赁负债	宣城市宣州区洪林镇棋盘村村民委员会	6,008,877.33	

八、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2021 年 11 月 24 日，2021 年度第三次临时股东大会审议通过《安徽棋盘塔生态农业股份有限公司股票定向发行说明书》，拟发行价格 5 元/股，拟发行数量 2,000,000 股，拟募集资金 10,000,000.00 元。公司于 2022 年 3 月 28 日收到全国股转公司于 2021 年 3 月 24 日向公司出具的《股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】662 号），全国股转公司对本次股票定向发行无异议。

截至 2022 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,664,234.49	165,102.21	1,499,132.28	1,878,493.79	119,101.91	1,759,391.88
合计	1,664,234.49	165,102.21	1,499,132.28	1,878,493.79	119,101.91	1,759,391.88

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

账龄	2021年12月31日		
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	949,315.64	3%	28,479.47
1-2 年	434,861.18	10%	43,486.12
2-3 年	197,947.22	20%	39,589.44
3-4 年	40,470.62	50%	20,235.31
4-5 年	41,639.83	80%	33,311.87
合计	1,664,234.49	--	165,102.21

②坏账准备变动

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
金额	119,101.91	46,000.30			165,102.21

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 855,970.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 116,505.68 元。

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
陈新望	否	136,326.21	1 年以内	8.19%	4,089.79
		127,440.67	1-2 年	7.66%	12,744.07
		77,131.22	2-3 年	4.63%	15,426.24
罗念念	否	161,070.86	1 年以内	9.68%	4,832.13
郑先锋	否	81,246.55	1 年以内	4.88%	2,437.40
		52,018.32	1-2 年	3.13%	5,201.83
张先珍	否	32,054.80	1 年以内	1.93%	961.64
		31,783.61	1-2 年	1.91%	3,178.36
		31,533.52	2-3 年	1.89%	6,306.70
		16,074.15	3-4 年	0.97%	8,037.08
孙光喜	否	8,705.74	1-2 年	0.52%	870.57
		34,548.83	2-3 年	2.08%	6,909.77
		24,396.47	3-4 年	1.47%	12,198.24
		41,639.83	4-5 年	2.50%	33,311.86
合计	--	855,970.78	--	51.44%	116,505.68

2、其他应收款

种类	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,682,271.20	2,274,047.20
合计	3,682,271.20	2,274,047.20

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,712,271.20	30,000.00	3,682,271.20	2,274,115.20	68.00	2,274,047.20
合计	3,712,271.20	30,000.00	3,682,271.20	2,274,115.20	68.00	2,274,047.20

①坏账准备

A.2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
关联方	2,618,765.20			
保证金	87,176.00	--	--	
押金	4,600.00	--	--	
在途资金	1,730.00	--	--	
合计	2,712,271.20	--	--	
组合计提:				
应收其他款项	1,000,000.00	3%	30,000.00	信用风险自初始确认后 未显著增加
合计	1,000,000.00	3%	30,000.00	

B. 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C. 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	68.00			68.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	29,932.00			29,932.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	30,000.00			30,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	87,176.00	185,176.00
押金	4,600.00	3,000.00
备用金		12,800.00
在途资金	1,730.00	8,514.00
待退款	1,000,000.00	
拆借款	2,618,765.20	2,064,625.20

合计	3,712,271.20	2,274,115.20
----	--------------	--------------

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	所占比例	坏账准备年末余额
宣城棋盘塔文化旅游有限公司	是	拆借款	558,440.00	1 年以内	15.04%	--
			456,500.00	1-2 年	12.30%	--
			1,603,825.20	2-3 年	43.20%	--
宣城市洪晟农业发展有限公司	否	待退款	1,000,000.00	1 年以内	26.94%	30,000.00
宣城市宣州区财政局	否	保证金	51,600.00	3-4 年	1.39%	--
			12,576.00	1-2 年	0.34%	--
罗义成	否	保证金	10,000.00	4-5 年	0.27%	--
安徽省南湖农工商有限责任公司	否	保证金	10,000.00	3-4 年	0.27%	--
合计	--	--	3,702,941.20	--	99.75%	30,000.00

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,143,499.92	10,230,555.45	8,921,640.72	9,334,472.65
其他业务收入	1,772,109.37	1,265,301.98	1,361,119.86	1,224,633.26
合计	12,915,609.29	11,495,857.43	10,282,760.58	10,559,105.91

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水稻	7,532,972.76	6,978,682.65	4,812,535.12	4,602,171.81
龙虾	2,500,707.00	1,965,760.03	2,872,031.52	3,472,026.05
小麦			276,972.00	683,121.82
虾稻米	177,203.15	65,096.12	410,334.00	124,102.43
其他农产业	932,617.01	1,221,016.65	549,768.08	453,050.54

合计	11,143,499.92	10,230,555.45	8,921,640.72	9,334,472.65
----	---------------	---------------	--------------	--------------

(3) 其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
土地流转费	1,357,621.91	863,118.38	1,282,081.14	1,150,643.67
物料销售	414,487.46	402,183.60	75,369.00	73,287.14
其他			3,669.72	702.45
合计	1,772,109.37	1,265,301.98	1,361,119.86	1,224,633.26

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	其它	合计
在某一时段内确认收入		1,357,621.91	1,357,621.91
在某一时点确认收入	11,557,987.38		11,557,987.38
合 计	11,557,987.38	1,357,621.91	12,915,609.29

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、31。公司根据合同的约定，销售收入，本公司将货物交付给买方并经对方签收，作为控制权转移时点，确认收入；餐饮收入，本公司向顾客提供餐饮服务并取得收款权益时，作为控制权转移时点，确认收入；租赁土地收入，在租赁期分期确认租赁收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

项目	2021 年度
经营租赁：	
租赁收入	1,357,621.91
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	1,357,621.91

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助	2,019,286.58

除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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	-940,768.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,078,518.09
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	1,078,518.09
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,078,518.09

2、净资产收益率及每股收益

（1）本年度净资产收益率及每股收益

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		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	-17.61%	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归 属于普通股股东的净 利润	-26.72%	-0.22	-0.22

安徽棋盘塔生态农业股份有限公司

2022 年 4 月 27 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：

董事会秘书办公室