

证券代码：837918

证券简称：力力惠

主办券商：中泰证券



力力惠
NEEQ : 837918

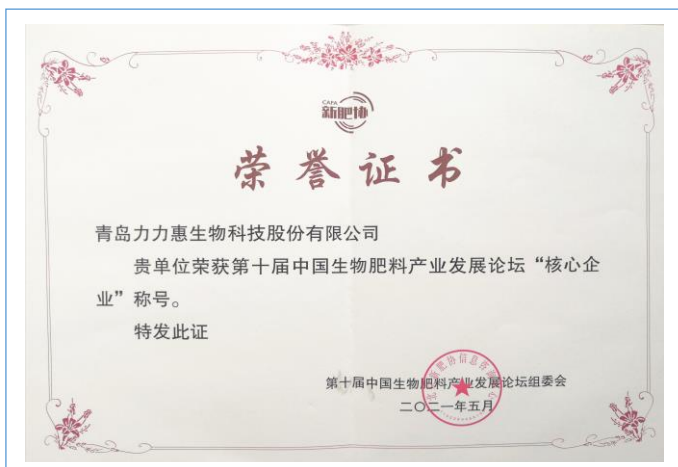
青岛力力惠生物科技股份有限公司
(QingDao Li Li Hui Biological Technology Co.,Ltd.)



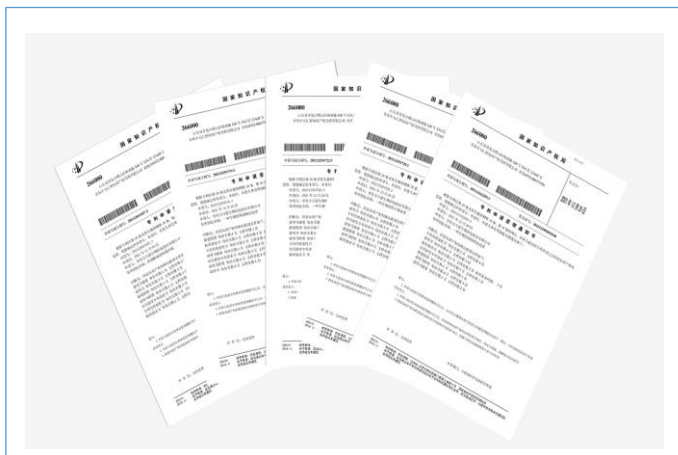
年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



公司荣获第十届中国生物肥料产业发展论坛“核心企业”称号。



公司新申请实用新型专利五个。



公司发明专利“一种地衣芽孢杆菌发酵工艺及用于制备防止黄瓜灰霉病的微生物菌剂和生物有机肥”获得授权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	94

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。

公司负责人刘强、主管会计工作负责人吴秀明及会计机构负责人（会计主管人员）吴秀明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
受农业生产波动影响的风险	<p>公司的产品主要应用于农业生产，公司生产经营与农业发展情况具有较强的关联性。目前，我国农业生产现代化程度不高，容易受到旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响。若因天气等自然原因导致农户对肥料的需求减少，将对公司的生产经营带来一定的不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司加大市场开拓力度，增加市场覆盖区域，降低因局部地区自然灾害对公市场销售的影响。另一方面进一步优化和调整已有的产品品类，开发提高农产品质量以及效率型产品、增加产品附加值，降低因农业生产波动带来的影响。</p>
市场竞争风险	<p>有机肥料和生物肥料行业目前正处于蓬勃发展阶段，属于政府鼓励行业，因此不可避免的会吸引大量资本加入到市场竞</p>

	<p>争中来。目前全国规模有机肥生产企业以中、小型为主，行业竞争较为激烈，市场销售主要依赖各地区的经销商，快速拓展销售渠道抢占市场、开发安全无公害、高效型商品有机肥品种以及技术转化，是目前企业关注重点。</p> <p>公司子公司青岛三农富康肥料有限公司成立于 2003 年，主要从事复混肥料的生产及销售，公司成立于 2012 年，主要从事有机肥料的研发、生产及销售。公司通过加大宣传及促销等措施实现了有机肥料销售规模的一定增长，但投入的销售费用也较大，后期公司销售费用的投入仍将大幅增加。另一方面公司要加快步伐进行产品的升级换代，否则将对公司的盈利能力产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：一方面加快技术转化，创新产品，拓深生物有机肥和微生物菌剂领域。另一方面，公司加强与现有主要客户的联系，及时获取客户的反馈意见，稳定现有的经销商；根据市场需求信息，调整营销策略，加大有机肥料的市场开拓力度，不断拓展新的销售渠道。</p>
<p>税收优惠政策变动的风险</p>	<p>根据财税【2008】56 号《财政部、国家税务总局关于有机肥免征增值税的通知》，国家对纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。报告期内，公司该项税收优惠政策未发生变化，但是不能排除未来公司的税收优惠政策被调整的可能。如果上述税收优惠政策优惠力度减少或取消，会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，进一步降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。此外，公司取得高新技术企业认定，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的优惠政策，公司将进一步增加对研发的投入，提升产品的竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、力力惠、股份公司	指	青岛力力惠生物科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2021 年 1-12 月
上年同期	指	2020 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛力力惠生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao Li Li Hui Biological Technology Co.,Ltd. -
证券简称	力力惠
证券代码	837918
法定代表人	孙春龙

二、 联系方式

董事会秘书	王丽宁
联系地址	青岛莱西市水集街道办事处抚顺路 1 号
电话	0532-85490016
传真	0532-85490016
电子邮箱	lxdxhjsn@163.com
公司网址	www.qdllh.com
办公地址	青岛莱西市水集街道办事处抚顺路 1 号
邮政编码	266600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 7 日
挂牌时间	2016 年 7 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化学原料和化学制品制造业 C26-肥料制造 C262-复混肥料制造 C2624
主要业务	有机肥料、微生物肥料、复混肥料的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	有机肥料、微生物肥料、复混肥料的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,540,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宋杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋杰），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	913702000530568765	否
注册地址	山东省青岛市莱西市水集街道办事处抚顺路 1 号	否
注册资本	30,540,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张利法	师涛
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 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	285,587,607.49	249,755,779.89	14.35%
毛利率%	15.37%	16.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,032,808.37	10,583,034.69	13.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,697,879.69	11,413,017.81	2.50%
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）	23.58%	25.26%	-
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）	22.93%	27.25%	-
基本每股收益	0.39	0.35	11.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,375,606.63	110,906,098.19	16.65%
负债总计	72,364,375.23	65,061,153.59	11.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,011,231.40	45,012,537.84	26.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.47	27.21%
资产负债率%（母公司）	37.34%	37.14%	-
资产负债率%（合并）	55.93%	58.66%	-
流动比率	127.53%	111.28%	-
利息保障倍数	28.91	17.01	-

(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	12,144,148.98	9,142,195.70	32.84%
应收账款周转率	5,824.14%	6,009.95%	-
存货周转率	600.60%	604.74%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.65%	2.75%	-
营业收入增长率%	14.35%	28.60%	-
净利润增长率%	15.37%	325.88%	-

(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	30,540,000	30,540,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益	-11,725.48
2. 计入当期损益的政府补助	410,853.18
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,708.75
非经常性损益合计	396,418.95
所得税影响数	61,327.88
少数股东权益影响额（税后）	162.39
非经常性损益净额	334,928.68

(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

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

公司无相关租赁资产，首次执行《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司无重要会计估计变更。

(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

公司立足于有机肥料、生物肥料和稳定性复混肥料等新型肥料的研究、生产及销售，拥有一支专业的研发团队，采取“自主研发+产学研”相结合的模式，与青岛农业大学等高校开展技术合作。

报告期内，公司及子公司拥有发明专利 10 项，实用新型专利 4 项，计算机软件著作权 5 件，并在申请 10 项发明专利；公司 1 项科技成果达到国内领先水平，6 项科技成果达到国内先进水平；公司拥有专利菌种五个。公司利用这些技术资源优势，生产微生物肥料、有机肥料、稳定性复混肥料、有机无机复混肥料等，面向蔬菜、果树、花生、玉米和小麦等种植客户，采用“直销+经销”的方式销售给农户。

随着土地集约化的进行，公司通过输出技术，积极对接农场主和种植大户。同时公司加大农业技术知识的普及力度，大力倡导“服务营销”理念，通过“产品+技术服务”的方式，推动农民科学种田以及新型肥料产品的推广，带动公司产品的销售，从而获取收入、利润和现金流。

力力惠在继续做大、做强、做优肥料主业的同时，积极面向现代农业延伸产业链，进行品类作物聚焦。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、市级“专精特新”企业认定情况：公司于 2021 年度通过青岛市“专精特新”企业认定，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2020 年 12 月 01 日，有效期三年，证书编号：GR202037100222，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,098,890.07	17.85%	20,839,453.89	18.79%	10.84%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,990,151.19	3.86%	4,280,261.34	3.86%	16.59%
存货	49,052,711.62	37.91%	31,431,467.20	28.34%	56.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	19,940,581.68	15.41%	21,001,478.48	18.94%	-5.05%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	17,087,385.08	13.21%	17,471,028.88	15.75%	-2.20%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	8,009,666.67	6.19%	10,915,036.11	9.84%	-26.62%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	14,631,934.84	11.31%	15,308,948.09	13.80%	-4.42%
其他流动资产	505,774.72	0.39%	532,403.92	0.48%	-5.00%
递延所得税资产	58,329.24	0.05%	32,845.22	0.03%	77.59%
其他非流动资产	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	9,335,354.97	7.22%	7,591,723.68	6.85%	22.97%
预收款项	-	-	33,372,180.15	30.09%	-
合同负债	41,703,043.44	32.23%	-	-	-
其他流动负债	3,005,253.09	2.32%	-	-	-
应付职工薪酬	8,897,904.39	6.88%	8,125,627.55	7.33%	9.50%
其他应付款	338,790.72	0.26%	4,406,278.72	3.97%	-92.31%
资产总计	129,375,606.63	-	110,906,098.19	-	16.65%

资产负债项目重大变动原因:

1.期末存货较期初增加 17,621,244.42 元，增幅是 56.06%，主要系（1）受大环境的影响，大宗商品价格上涨，公司预估 2022 年度肥料价格居高不下，做了原材料预采购。（2）单位成本提高，拉升存货总金额。

2.期末短期借款较期初减少 2,905,369.44 元，减幅是 26.62%，主要系本期公司盈利，流动资金充裕，减少了银行贷款所致。

3.根据新会计准则期末预收款项分别在合同负债和期他流动负债体现，期末合计较期初增加了 11,336,116.38 元，增幅是 33.97%，主要原因是：（1）客户对公司品牌信心持续提升，产品认可度提高，同时对 2022 年度市场行情有更好预期，从而增加了预付账款积极性。（2）公司产品整体成本大幅上升，单位售价有明显增幅，相应的拉升了预收账款的总量。

4.期末其他应付款较期初减少 4,067,488.00 元，减幅是 92.31%，主要系本期偿还了个人借款所致。

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	285,587,607.49	-	249,755,779.89	-	14.35%
营业成本	241,693,205.78	84.63%	207,430,354.29	83.05%	16.52%
毛利率	15.37%	-	16.95%	-	-
销售费用	14,362,860.89	5.03%	13,978,265.11	5.60%	2.75%
管理费用	11,021,427.49	3.86%	10,314,013.06	4.13%	6.86%
研发费用	4,333,459.70	1.52%	4,112,301.41	1.65%	5.38%
财务费用	431,766.46	0.15%	672,147.44	0.27%	-35.76%
信用减值损失	-72,511.59	-0.03%	-31,746.71	-0.01%	128.41%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	410,853.18	0.14%	188,574.63	0.08%	117.87%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,186.09	-	-15,221.20	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,138,804.32	4.60%	12,460,997.01	4.99%	5.44%
营业外收入	25.67	-	18,307.13	0.01%	-
营业外支出	12,273.81	-	1,102,761.44	0.44%	-98.89%
净利润	12,166,286.80	4.26%	10,545,261.01	4.22%	15.37%

项目重大变动原因：

1.报告期内，主营业务收入较上期增加 35,831,827.60 元，增加幅度为 14.35%，主要原因是：（1）公司对现有市场的深度挖掘和新市场的推进，增加销售额。（2）本期肥料市场成本和销售单价提高，提升了整体销售额所致。

2.报告期内，财务费用下降 240,381.00 元，下降为 35.76%，系本期短期借款总额下降从而需要支付的利息减少所致。

3.报告期内，公司其他收益增加 222,278.60 元，增加 117.87%，主要原因是本期收到研发补助奖励资金及技术改造项目补助等政府补助款所致。

4.报告期内，公司净利润较上年同期增加 1,621,025.79 元，增幅为 15.37%，主要原因系本期销售额增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	285,432,174.38	249,633,427.43	14.34%
其他业务收入	155,433.11	122,352.46	27.04%
主营业务成本	241,693,205.78	207,430,354.29	16.52%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
有机肥料	53,062,289.00	37,665,714.26	29.02%	1.99%	17.41%	-9.32%
复混肥料	206,182,821.20	184,203,410.15	10.66%	18.61%	18.11%	0.37%
其他产品	26,187,064.18	19,824,081.37	24.30%	10.18%	2.23%	5.89%
合计	285,432,174.38	241,693,205.78	15.32%	14.34%	16.52%	-1.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1.主营业务收入增加 35,798,746.95 元，增幅是 14.34%，主要系本期公司全线产品销售均有所提高，带动整体销售额上涨。

2.主营业务成本增加 34,262,851.49 元，增幅是 16.52%，主要原因系本期营业收入的增加而相应的增

加所致。

3.按产品分类，有机肥料成本增加 17.41%、毛利下降 9.32%，主要系本期原材料受外围环境影响价格上涨导致成本增加所致。

4.按产品分类，复混肥料营业收入增加 18.61%，主要系本期为顺应市场需求新研发的几款产品受到认可销量增加；成本增加 18.11%，主要系产品所用主要原材料价格上涨所致。

5.按产品分类，其他产品营业收入增加 10.18%，主要系公司顺应市场发展着重进行该品类产品中的液体菌肥和大中量元素水溶肥料新品研发及市场推广；成本增加 2.23%，主要系本期收入增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	王红	10,628,430.77	3.72%	否
2	徐建锋	10,234,057.71	3.59%	否
3	张志建	9,264,362.75	3.25%	否
4	陈桂明	7,728,471.24	2.71%	否
5	许振立	6,162,597.26	2.16%	否
合计		44,017,919.73	15.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中化化肥有限公司山东分公司	58,846,481.29	25.07%	否
2	阳煤惠众农资烟台有限公司	29,904,082.96	12.74%	否
3	山东倍丰化肥销售有限公司	12,431,889.80	5.30%	否
4	美盛农资（北京）有限公司	13,247,337.10	5.64%	否
5	山东恩宝生物科技有限公司	9,371,214.00	3.99%	否
合计		123,801,005.15	52.74%	-

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	12,144,148.98	9,142,195.70	32.84%
投资活动产生的现金流量净额	-1,309,144.17	-1,363,536.86	-3.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,575,722.96	-6,660,440.28	28.76%

现金流量分析：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额 12,144,148.98 元，比上年同期增加净流入 3,001,953.28

元，同比增加 32.84%。主要原因是本期因销售收入和预收账款增加，以及享受缓缴延缴政策支付的税费减少所致。

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净流出为 1,309,144.17 元，较上年同期减少净流出 54,392.69 元，主要原因系处置固定资产、无形资产收回现金增加所致。

3.报告期内，筹资活动产生的现金净流出为 8,575,722.96 元，较上年同期增加净流出 1,915,282.68 元，原因系本期有盈利，资金相对充足从而归还了部分借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛三农富康肥料有限公司	控股子公司	掺混肥料的生产与销售	10,000,000	45,562,483.33	16,614,771.98	187,689,642.38	2,608,993.21
青岛力力惠生态农业发展有限公司	控股子公司	生态农产品购销和农业信息技术服务	2,000,000	1,239,669.76	-562,328.15	1,233,666.09	-84,611.50

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司治理规范，人员稳定；主导产品符合国家产业政策，市场开拓好，客户黏性强，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务风险；公司各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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） 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	2016年1月26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	2016年1月26日	-	挂牌	其他承诺（针对专利“短小芽孢杆菌及其培养方法和应	其他（承诺在公司与专利权人其他两方就该专利的权益分配明	正在履行中

				用”的承诺)	确之前, 不使用发明进行工业化生产。)	
--	--	--	--	--------	---------------------	--

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

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	50,842.62	0.04%	保证金
房屋	固定资产	抵押	6,837,580.03	5.29%	抵押
土地	无形资产	抵押	7,221,073.92	5.58%	抵押
总计	-	-	14,109,496.57	10.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

<p>以上资产为公司取得银行信贷业务提供的质押、抵押, 取得的借款补充了公司资金流动性, 保证了公司正常生产经营, 不会对日常经营产生不利影响。</p>
--

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	9,727,500	31.85%	450,000	10,177,500	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	19.65%	0	6,000,000	19.65%
	董事、监事、高管	637,500	2.09%	150,000	787,500	2.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,812,500	68.15%	-450,000	20,362,500	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	58.94%	0	18,000,000	58.94%
	董事、监事、高管	2,512,500	8.23%	-150,000	2,362,500	7.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,540,000	-	0	30,540,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1.报告期内，公司对董事刘强先生进行每年解除限售，本次解除限售 150,000 股；
- 2.报告期内，黄志明先生辞去董事职务满半年，公司对其持有的 300,000 股股份进行解除限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋杰	24,000,000	0	24,000,000	78.59%	18,000,000	6,000,000	0	0
2	赵正旭	3,000,000	0	3,000,000	9.82%	0	3,000,000	0	0
3	沈敏仁	900,000	0	900,000	2.95%	675,000	225,000	0	0
4	刘强	600,000	0	600,000	1.96%	450,000	150,000	0	0
5	黄志明	300,000	0	300,000	0.98%	0	300,000	0	0
6	代庆海	300,000	0	300,000	0.98%	225,000	75,000	0	0
7	史忠奎	300,000	0	300,000	0.98%	225,000	75,000	0	0

8	刘月伦	300,000	0	300,000	0.98%	225,000	75,000	0	0
9	孙春龙	300,000	0	300,000	0.98%	225,000	75,000	0	0
10	吴道亭	300,000	0	300,000	0.98%	225,000	75,000	0	0
合计		30,300,000	0	30,300,000	99.20%	20,250,000	10,050,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵正旭系宋杰配偶之兄，除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020 年第一次股票定向发行	2020 年 12 月 25 日	756,000.00	756,000.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司存续到报告期的募集资金 756,000.00 元，募集资金已全部用于购买原材料。

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证	建设银行股份有限公司青岛莱西支行	银行	3,900,000.00	2020年5月29日	2021年5月29日	4.35%
2	抵押+保证	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	银行	4,000,000.00	2020年7月3日	2021年6月27日	5.22%
3	抵押+保证	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	银行	3,000,000.00	2020年7月20日	2021年6月27日	5.22%
4	抵押+保证	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	银行	3,000,000.00	2021年5月21日	2021年6月27日	5.20%
5	抵押+保证	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	银行	2,000,000.00	2021年6月25日	2021年12月1日	4.35%
6	抵押+保证	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	银行	8,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月24日	4.35%
合计	-	-	-	23,900,000.00	-	-	-

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
刘强	董事长、董事	男	否	1972 年 11 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
宋杰	董事	男	否	1963 年 10 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
沈敏仁	董事	男	否	1962 年 9 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
史忠奎	董事	男	否	1984 年 7 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
孙春龙	董事、总经理	男	否	1987 年 12 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
刘月伦	监事会主席、监事	男	否	1967 年 10 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
姜献静	职工代表监事	女	否	1976 年 12 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
蔡冰	监事	男	否	1990 年 5 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
吴道亭	副总经理	男	否	1968 年 11 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
代庆海	副总经理	男	否	1981 年 11 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
张树伟	副总经理	男	否	1984 年 6 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
王丽宁	董事会秘书	女	否	1980 年 11 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
吴秀明	财务负责人	女	否	1974 年 4 月	2021 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 30 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

宋杰为公司控股股东、实际控制人；刘强、沈敏仁、史忠奎、刘月伦、孙春龙、吴道亭、代庆海、张树伟、吴秀明均为公司股东；公司股东、副总经理代庆海与董事会秘书王丽宁系夫妻关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间均不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋杰	董事长、董事	离任	董事	因个人原因，宋杰先生辞去公司董事长职务。
刘强	董事	新任	董事长、董事	董事会选举刘强先生担任公司董事长。
代庆海	董事、副总经理	离任	副总经理	换届。
孙春龙	总经理	新任	董事、总经理	换届。

(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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
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	不适用
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
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	不适用

(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	26			26
技术人员	17		2	15

销售人员	56	6		62
生产人员	56		3	53
财务人员	8			8
采购人员	2			2
员工总计	165	6	5	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	28	24
专科	47	51
专科以下	86	87
员工总计	165	166

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.公司注重培训投入，新入职人员必须参加公司举办的产品、营销、安全、质量和生产等相关的培训活动；对于营销人员，公司安排培训考核活动，内容涉及营销技巧、安全出差、作物种植管理等方面；同时与青岛农业大学等高校建立长期战略伙伴关系，聘请专家进行授课。

2.公司薪酬采取按劳分配原则，依据市场状况、岗位职责、工作表现、潜在能力等要素确定员工薪资待遇。员工工资基本由固定工资、绩效工资和奖金组成，根据岗位和工作性质的不同，略有差异。

3.报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。

公司注重各项规章制度的建立、完善和实施工作，逐步建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》等多项规章制度。目前公司严格执行内部制度，保证不同层次的管理得到有效的进行，保障公司符合法人治理结构的规范要求。

报告期内，公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。

严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《信息披露事务管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了投资者关系管理以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。前述制度能得以有效执行，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行审议，公司股东、董事、监事以及高级管理人员恪尽职守，均能按照要求出席会议并履行相关义务。

报告期内，公司章程修订和董事、监事、高级管理人员换届等严格按照相关规定执行，通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

截至报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内，公司修订章程一次：

2021年5月12日公司召开2020年年度股东大会，审议通过修订《公司章程》中法定代表人条款。

(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	2	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-

股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-
--	---	---

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开、提案审议和表决程序、授权委托和决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会从维护公司利益和全体股东权益出发，严格履行职责，对公司规范运作及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、 业务独立

公司拥有独立的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、 资产独立

公司系由青岛力力惠生物科技有限公司整体变更设立，青岛力力惠生物科技有限公司的资产、人员

全部进入股份公司。公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、工资管理独立、分开。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，报告期内公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

5、机构独立

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有生产部、市场营销部、供应部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《青岛力力惠生物科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》等，公司严格执行年报信息披露工作，提高披露质量。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2022)第 4317 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张利法	师涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

上会师报字(2022)第 4317 号

青岛力力惠生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛力力惠生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

6、就贵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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张利法

中国注册会计师：师涛

中国 上海

二〇二二年四月二十八日

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	六、1	23,098,890.07	20,839,453.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,990,151.19	4,280,261.34
应收款项融资			
预付款项	六、3	14,631,934.84	15,308,948.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,848.19	8,211.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	49,052,711.62	31,431,467.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	505,774.72	532,403.92
流动资产合计		92,289,310.63	72,400,745.61
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	六、7	19,940,581.68	21,001,478.48
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、8	17,087,385.08	17,471,028.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	58,329.24	32,845.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,086,296.00	38,505,352.58
资产总计		129,375,606.63	110,906,098.19
流动负债：			
短期借款	六、10	8,009,666.67	10,915,036.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	9,335,354.97	7,591,723.68
预收款项	六、12		33,372,180.15
合同负债	六、13	41,703,043.44	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	8,897,904.39	8,125,627.55
应交税费	六、15	1,074,361.95	650,307.38
其他应付款	六、16	338,790.72	4,406,278.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	3,005,253.09	
流动负债合计		72,364,375.23	65,061,153.59
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		72,364,375.23	65,061,153.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	30,540,000.00	30,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	2,108,926.95	2,143,041.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	2,355,599.10	1,704,775.22
一般风险准备			
未分配利润	六、21	22,006,705.35	10,624,720.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		57,011,231.40	45,012,537.84
少数股东权益			832,406.76
所有者权益（或股东权益）合计		57,011,231.40	45,844,944.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		129,375,606.63	110,906,098.19

法定代表人：孙春龙

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(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		13,036,661.05	10,906,254.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	4,016,039.62	3,736,750.30
应收款项融资			
预付款项		3,160,804.00	1,079,919.39
其他应收款	十四、2	7,081.79	8,211.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,611,465.88	6,991,746.55
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	102,552.19
流动资产合计		34,832,052.34	22,825,434.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	12,869,708.51	12,869,708.51
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		17,118,031.84	18,143,624.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,453,787.16	16,818,561.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,047.57	22,786.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,465,575.08	47,854,681.51
资产总计		81,297,627.42	70,680,115.75
流动负债：			
短期借款		8,009,666.67	10,915,036.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,229,225.24	4,050,771.02
预收款项			7,258,818.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,695,823.82	3,069,367.59
应交税费		707,841.53	142,390.87
其他应付款		111,600.00	811,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,755,370.87	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		847,129.17	
流动负债合计		30,356,657.30	26,247,384.38

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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,356,657.30	26,247,384.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,540,000.00	30,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,412,750.27	2,412,750.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,304,333.85	1,653,509.97
一般风险准备			
未分配利润		15,683,886.00	9,826,471.13
所有者权益（或股东权益）合计		50,940,970.12	44,432,731.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,297,627.42	70,680,115.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		285,587,607.49	249,755,779.89
其中：营业收入	六、22	285,587,607.49	249,755,779.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,784,958.67	237,436,389.60
其中：营业成本	六、22	241,693,205.78	207,430,354.29

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	942,238.35	929,308.29
销售费用	六、24	14,362,860.89	13,978,265.11
管理费用	六、25	11,021,427.49	10,314,013.06
研发费用	六、26	4,333,459.70	4,112,301.41
财务费用	六、27	431,766.46	672,147.44
其中：利息费用		470,353.52	710,584.31
利息收入		66,614.74	54,143.58
加：其他收益	六、28	410,853.18	188,574.63
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）	六、29	-72,511.59	-31,746.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-2,186.09	-15,221.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,138,804.32	12,460,997.01
加：营业外收入	六、31	25.67	18,307.13
减：营业外支出	六、32	12,273.81	1,102,761.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,126,556.18	11,376,542.70
减：所得税费用	六、33	960,269.38	831,281.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,166,286.80	10,545,261.01
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）		12,166,286.80	10,545,261.01
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）		133,478.43	-37,773.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,032,808.37	10,583,034.69
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		12,166,286.80	10,545,261.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,032,808.37	10,583,034.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		133,478.43	-37,773.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.35

法定代表人：孙春龙

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、4	94,335,144.88	83,546,535.09
减：营业成本	十四、4	73,103,415.36	61,537,314.19
税金及附加		553,966.32	502,845.18
销售费用		5,450,913.04	4,918,977.54
管理费用		3,912,509.94	3,907,388.08
研发费用		4,333,459.70	4,112,301.41
财务费用		484,452.84	713,450.31
其中：利息费用		470,353.52	710,584.31
利息收入		7,204.92	5,222.11
加：其他收益		404,900.00	176,334.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-	4,944,332.59
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)		-8,406.25	-34,427.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		57,794.56	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,950,715.99	12,940,498.03
加: 营业外收入		-	18,306.94
减: 营业外支出		11,992.77	2,207.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,938,723.22	12,956,597.62
减: 所得税费用		430,484.47	796,479.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,508,238.75	12,160,118.38
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,508,238.75	12,160,118.38
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,508,238.75	12,160,118.38
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		320,890,631.72	269,042,692.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	870,123.43	260,872.05
经营活动现金流入小计		321,760,755.15	269,303,564.18
购买商品、接受劳务支付的现金		273,570,161.08	225,510,662.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,707,703.90	20,120,983.18
支付的各项税费		3,325,002.64	3,705,868.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	12,013,738.55	10,823,854.69
经营活动现金流出小计		309,616,606.17	260,161,368.48
经营活动产生的现金流量净额		12,144,148.98	9,142,195.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,877.04	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		166,877.04	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,476,021.21	1,369,536.86
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		1,476,021.21	1,369,536.86

投资活动产生的现金流量净额		-1,309,144.17	-1,363,536.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			756,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	1,300,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,300,000.00	16,656,000.00
偿还债务支付的现金		15,900,000.00	13,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,722.96	4,616,440.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	6,500,000.00	4,800,000.00
筹资活动现金流出小计		22,875,722.96	23,316,440.28
筹资活动产生的现金流量净额		-8,575,722.96	-6,660,440.28
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		2,259,281.85	1,118,218.56
加：期初现金及现金等价物余额		20,788,765.60	19,670,547.04
六、期末现金及现金等价物余额		23,048,047.45	20,788,765.60

法定代表人：孙春龙

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(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		104,379,619.02	83,993,140.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		412,550.59	3,809,710.12
经营活动现金流入小计		104,792,169.61	87,802,850.76
购买商品、接受劳务支付的现金		81,861,379.53	59,559,047.91
支付给职工以及为职工支付的现金		9,128,159.86	9,325,662.88
支付的各项税费		1,107,737.19	1,062,512.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,829,807.38	8,174,022.90
经营活动现金流出小计		97,927,083.96	78,121,246.11
经营活动产生的现金流量净额		6,865,085.65	9,681,604.65
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			4,944,332.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,239.39	-
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		91,239.39	4,944,332.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		750,350.00	1,005,660.75
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		750,350.00	1,005,660.75
投资活动产生的现金流量净额		-659,110.61	3,938,671.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			756,000.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,300,000.00	14,656,000.00
偿还债务支付的现金		15,900,000.00	13,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,722.96	4,616,440.28
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	2,300,000.00
筹资活动现金流出小计		18,375,722.96	20,816,440.28
筹资活动产生的现金流量净额		-4,075,722.96	-6,160,440.28
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		2,130,252.08	7,459,836.21
加：期初现金及现金等价物余额		10,855,566.35	3,395,730.14
六、期末现金及现金等价物余额		12,985,818.43	10,855,566.35

(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	30,540,000.00				2,143,041.76				1,704,775.22		10,624,720.86	832,406.76	45,844,944.60
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	30,540,000.00				2,143,041.76				1,704,775.22		10,624,720.86	832,406.76	45,844,944.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-34,114.81				650,823.88		11,381,984.49	-832,406.76	11,166,286.80
（一）综合收益总额											12,032,808.37	133,478.43	12,166,286.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									650,823.88		-650,823.88		

1. 提取盈余公积									650,823.88		-650,823.88		
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						-34,114.81						-965,885.19	-1,000,000.00
四、本期末余额	30,540,000.00					2,108,926.95						22,006,705.35	57,011,231.40

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	30,000,000.00				1,927,041.76				488,763.38		5,157,698.01	870,180.44	38,443,683.59
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	30,000,000.00			1,927,041.76			488,763.38	5,157,698.01	870,180.44	38,443,683.59		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	540,000.00			216,000.00			1,216,011.84	5,467,022.85	-37,773.68	7,401,261.01		
（一）综合收益总额								10,583,034.69	-37,773.68	10,545,261.01		
（二）所有者投入和减少资本	540,000.00			216,000.00						756,000.00		
1. 股东投入的普通股	540,000.00			216,000.00						756,000.00		
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							1,216,011.84	-5,116,011.84		-3,900,000.00		
1. 提取盈余公积							1,216,011.84	-1,216,011.84				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-3,900,000.00		-3,900,000.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,540,000.00				2,143,041.76				1,704,775.22		10,624,720.86	832,406.76	45,844,944.60

法定代表人：孙春龙

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(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	30,540,000.00				2,412,750.27				1,653,509.97		9,826,471.13	44,432,731.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,540,000.00				2,412,750.27				1,653,509.97		9,826,471.13	44,432,731.37

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								650,823.88		5,857,414.87	6,508,238.75
（一）综合收益总额										6,508,238.75	6,508,238.75
（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								650,823.88		-650,823.88	
1. 提取盈余公积								650,823.88		-650,823.88	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,540,000.00				2,412,750.27				2,304,333.85		15,683,886.00	50,940,970.12

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	30,000,000.00				2,196,750.27				437,498.13		2,782,364.59	35,416,612.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,196,750.27				437,498.13		2,782,364.59	35,416,612.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	540,000.00				216,000.00				1,216,011.84		7,044,106.54	9,016,118.38
（一）综合收益总额											12,160,118.38	12,160,118.38
（二）所有者投入和减少资本	540,000.00				216,000.00							756,000.00
1. 股东投入的普通股	540,000.00				216,000.00							756,000.00
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									1,216,011.84		-5,116,011.84	-3,900,000.00

1. 提取盈余公积									1,216,011.84		-1,216,011.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,900,000.00	-3,900,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,540,000.00				2,412,750.27				1,653,509.97		9,826,471.13	44,432,731.37

三、 财务报表附注

青岛力力惠生物科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

青岛力力惠生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由青岛力力惠生物科技有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本30,540,000.00元,公司注册地址:青岛莱西市水集街道办事处抚顺路1号。法定代表人姓名孙春龙,公司的实际控制人为宋杰。

2016年7月12日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票简称:力力惠,股票代码837918。

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业,公司的主要业务为有机肥、复混肥的生产和销售。

本公司财务报告业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

公司本期将本公司的全资子公司青岛三农富康肥料有限公司、青岛力力惠生态农业发展有限公司和控股孙公司青岛富硕农业科技有限公司及青岛百牛农业科技有限公司(详见“本附注八、在其他主体中的权益”)纳入了合并范围。

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后

并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以

12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：应收账款组合、其他应收款组合。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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。

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

③ 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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余

列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、包装物及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司

的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-30	5%	3.17-9.50
机器设备	直线法	10-12	5%	7.92-9.50
运输设备	直线法	5-10	5%	9.50-19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5%	19.00-31.67

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名 称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50	0

19、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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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。

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。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

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

预计负债应当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。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按

照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了各项因素的基础上，收入确认时点如下：根据销售合同或销售订单发货，经客户确认后，本公司确认收入。

23、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的

递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

公司无相关租赁资产,首次执行《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司无重要会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负

债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	9%
城市维护建设税	应交的流转税额	7%

教育费附加	应交的流转税额	3%
地方教育费附加	应交的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青岛三农富康肥料有限公司	超额累进计税
青岛力力惠生态农业发展有限公司	超额累进计税
青岛富硕农业科技有限公司	超额累进计税
青岛百牛农业科技有限公司	超额累进计税

2、税收优惠及批文

根据财税[2008]56 号文（《财政部、国家税务总局关于有机肥免征增值税的通知》），并经山东省莱西市国家税务局审批减免税备案确认，本公司生产销售有机肥免交增值税。

本公司为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，因此公司子公司青岛三农富康肥料有限公司和青岛力力惠生态农业发展有限公司及孙公司青岛富硕农业科技有限公司和青岛百牛农业科技有限公司按超额累进计征所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	70,841.02	28,147.52
银行存款	22,977,206.43	20,760,618.08
其他货币资金	50,842.62	50,688.29
合计	23,098,890.07	20,839,453.89

说明：其他货币资金系农民工保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	4,853,163.80
1 至 2 年	360,866.31
2 至 3 年	74,087.00

3 至 4 年	6,010.00
4 至 5 年	21.40
合计	5,294,148.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,294,148.51	100.00	303,997.32	5.74	4,990,151.19
其中：账龄组合	5,294,148.51	100.00	303,997.32	5.74	4,990,151.19
合计	5,294,148.51	100.00	303,997.32	5.74	4,990,151.19

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,512,885.87	100.00	232,624.53	5.15	4,280,261.34
其中：账龄组合	4,512,885.87	100.00	232,624.53	5.15	4,280,261.34
合计	4,512,885.87	100.00	232,624.53	5.15	4,280,261.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,853,163.80	242,658.19	5.00
1 至 2 年	360,866.31	36,086.63	10.00
2 至 3 年	74,087.00	22,226.10	30.00
3 至 4 年	6,010.00	3,005.00	50.00
4 至 5 年	21.40	21.40	100.00
合计	5,294,148.51	303,997.32	5.74

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	232,624.53	71,372.79				303,997.32
合计	232,624.53	71,372.79				303,997.32

(4) 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 1,773,975.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 97,121.01 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,953,670.85	95.36	14,974,477.50	97.82
1 至 2 年	344,561.40	2.36	252,684.79	1.65
2 至 3 年	251,916.79	1.72	36,472.80	0.24
3 年以上	81,785.80	0.56	45,313.00	0.30
合计	14,631,934.84	100.00	15,308,948.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,777,713.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.82%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,848.19	8,211.17
合计	9,848.19	8,211.17

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,682.31
1 至 2 年	5,000.00
合计	11,682.31

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,000.00	5,000.00
备用	2,912.00	
个人承担的社保	3,770.31	3,906.49
减：坏账准备	1,834.12	695.32

合计	9,848.19	8,211.17
----	----------	----------

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	695.32			695.32
期初余额在本期重新评估后	695.32			695.32
本期计提	1,138.80			1,138.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,834.12			1,834.12

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	695.32	1,138.80				1,834.12
合计	695.32	1,138.80				1,834.12

5、存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,182,369.59		31,182,369.59	18,652,780.45		18,652,780.45
库存商品	13,334,025.88		13,334,025.88	8,779,513.66		8,779,513.66
包装物及低值易耗品	4,536,316.15		4,536,316.15	3,999,173.09		3,999,173.09
合计	49,052,711.62		49,052,711.62	31,431,467.20		31,431,467.20

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	505,774.72	269,510.26
预缴所得税		262,893.66
合计	505,774.72	532,403.92

7、固定资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

固定资产	19,940,581.68	21,001,478.48
固定资产清理		
合计	19,940,581.68	21,001,478.48

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初余额	21,232,245.36	11,835,656.59	4,360,271.34	1,612,108.52	39,040,281.81
本期增加金额		691,700.54	483,753.09	181,153.99	1,356,607.62
其中：购置		329,100.54	483,753.09	181,153.99	994,007.62
在建工程转入		362,600.00			362,600.00
本期减少金额		22,506.04	560,888.52		583,394.56
其中：处置或报废		22,506.04	560,888.52		583,394.56
期末余额	21,232,245.36	12,504,851.09	4,283,135.91	1,793,262.51	39,813,494.87
累计折旧					
期初余额	6,565,205.26	6,404,964.23	3,609,231.08	1,459,402.76	18,038,803.33
本期增加金额	1,008,855.25	939,204.84	204,472.47	93,439.78	2,245,972.34
其中：计提	1,008,855.25	939,204.84	204,472.47	93,439.78	2,245,972.34
本期减少金额		5,966.65	405,895.83		411,862.48
其中：处置或报废		5,966.65	405,895.83		411,862.48
期末余额	7,574,060.51	7,338,202.42	3,407,807.72	1,552,842.54	19,872,913.19
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	13,658,184.85	5,166,648.67	875,328.19	240,419.97	19,940,581.68
期初账面价值	14,667,040.10	5,430,692.36	751,040.26	152,705.76	21,001,478.48

其他说明：已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 5,220,063.68 元；尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 4,524,339.29 元。

8、无形资产

项 目	土地使用权	合计
① 账面原值		
期初余额	19,083,323.24	19,083,323.24
本期增加金额		
本期减少金额		

期末余额	19,083,323.24	19,083,323.24
② 累计摊销		
期初余额	1,612,294.36	1,612,294.36
本期增加金额	383,643.80	383,643.80
其中：计提	383,643.80	383,643.80
本期减少金额		
期末余额	1,995,938.16	1,995,938.16
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	17,087,385.08	17,087,385.08
期初账面价值	17,471,028.88	17,471,028.88

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	222,829.94	30,298.85	209,303.52	27,420.46
内部交易未实现利润	280,303.92	28,030.39	54,082.70	5,424.76
合计	503,133.86	58,329.24	263,386.22	32,845.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	83,001.50	162,479.60
可抵扣亏损	1,968,832.91	3,057,340.58
合计	2,051,834.41	3,219,820.18

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额
2026 年	45,656.81	
2025 年	292,607.38	397,964.40
2024 年	305,530.22	856,736.58
2023 年	328,304.02	330,161.02
2022 年	996,734.48	996,734.48
2021 年		475,744.10

合计	1,968,832.91	3,057,340.58
----	--------------	--------------

10、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	8,000,000.00	
质押借款		7,000,000.00
抵押借款		3,900,000.00
短期借款应付利息	9,666.67	15,036.11
合计	8,009,666.67	10,915,036.11

11、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,579,699.52	6,900,590.51
1 年以上	1,755,655.45	691,133.17
合计	9,335,354.97	7,591,723.68

12、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		31,371,089.76
1 年以上		2,001,090.39
合计		33,372,180.15

13、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	41,703,043.44	
合计	41,703,043.44	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,125,627.55	20,260,094.81	19,487,817.97	8,897,904.39
离职后福利-设定提存计划		1,225,179.02	1,225,179.02	
合计	8,125,627.55	21,485,273.83	20,712,996.99	8,897,904.39

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,680,278.29	18,302,472.24	17,997,569.52	5,985,181.01

职工福利费		385,249.70	385,249.70	
社会保险费		640,116.34	640,116.34	
其中：医疗保险费		621,254.72	621,254.72	
工伤保险费		18,861.62	18,861.62	
住房公积金		291,670.00	291,670.00	
工会经费和职工教育经费	2,445,349.26	640,586.53	173,212.41	2,912,723.38
合计	8,125,627.55	20,260,094.81	19,487,817.97	8,897,904.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,175,841.93	1,175,841.93	
失业保险费		49,337.09	49,337.09	
合计		1,225,179.02	1,225,179.02	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	359,685.34	353,702.13
城建税	76,325.19	24,773.57
企业所得税	415,163.73	65,330.88
房产税	59,141.37	59,141.69
个人所得税	33,957.76	28,664.67
土地使用税	93,897.83	93,898.00
教育费附加及其他	36,190.73	24,796.44
合计	1,074,361.95	650,307.38

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	338,790.72	4,406,278.72
合计	338,790.72	4,406,278.72

其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
暂借款		4,200,000.00
其他	338,790.72	206,278.72
合计	338,790.72	4,406,278.72

17、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

合同负债税金	3,005,253.09
合计	3,005,253.09

18、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,540,000.00						30,540,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,143,041.76		34,114.81	2,108,926.95
合计	2,143,041.76		34,114.81	2,108,926.95

其他说明：股本溢价的减少系购买少数股东权益导致。

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,704,775.22	650,823.88		2,355,599.10
合计	1,704,775.22	650,823.88		2,355,599.10

21、未分配利润

项 目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,624,720.86	5,157,698.01	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	10,624,720.86	5,157,698.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,032,808.37	10,583,034.69	
减：提取法定盈余公积	650,823.88	1,216,011.84	母公司净利润的10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		3,900,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	22,006,705.35	10,624,720.86	

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,432,174.38	241,693,205.78	249,633,427.43	207,430,354.29
有机肥料	53,062,289.00	37,665,714.26	52,026,084.25	32,079,190.13
复混肥料	206,182,821.20	184,203,410.15	173,839,418.04	155,958,971.18

其他产品	26,187,064.18	19,824,081.37	23,767,925.14	19,392,192.98
其他业务	155,433.11		122,352.46	
合计	285,587,607.49	241,693,205.78	249,755,779.89	207,430,354.29

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,920.72	163,811.30
教育费附加	59,089.16	66,995.31
地方教育附加	39,392.76	47,095.92
水利建设基金	15.04	11,581.23
房产税	236,566.44	217,888.01
土地使用税	375,591.83	345,441.82
印花税	76,510.86	59,221.80
车船使用税	13,485.00	15,780.00
其他	3,666.54	1,492.90
合计	942,238.35	929,308.29

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费和业务宣传费	3,552,227.65	3,527,085.06
职工薪酬	7,868,495.57	8,986,781.11
业务招待费	9,212.00	22,022.00
差旅费	2,584,029.34	1,054,938.49
其他	348,896.33	387,438.45
合计	14,362,860.89	13,978,265.11

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	446,690.25	916,134.39
办公费	212,963.05	44,900.71
水电费	163,576.18	209,555.95
差旅费	506,131.37	450,339.67
职工薪酬	6,857,821.80	6,432,419.79
业务招待费	627,929.93	387,754.49
汽车费用	432,764.79	196,270.82
聘请中介机构费	610,387.29	365,266.58
无形资产摊销	384,498.80	364,774.80
其他	778,664.03	946,595.86

合计	11,021,427.49	10,314,013.06
----	---------------	---------------

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	1,943,873.59	2,115,047.02
职工薪酬	2,161,447.66	1,957,728.25
水电费	96,466.95	
折旧费	16,826.88	14,740.57
技术服务费		9,155.48
其他	114,844.62	15,630.09
合计	4,333,459.70	4,112,301.41

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	470,353.52	710,584.31
减：利息收入	66,614.74	54,143.58
手续费支出	28,027.68	15,706.71
合计	431,766.46	672,147.44

28、其他收益

项 目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
研发投入奖励资金	203,300.00	165,000.00
稳岗补贴		23,574.63
中小企业发展专项资金	201,600.00	
个税手续费返还	5,953.18	
合计	410,853.18	188,574.63

29、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-71,372.79	-31,301.39
其他应收款坏账损失	-1,138.80	-445.32
合计	-72,511.59	-31,746.71

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-2,186.09	-15,221.20
合计	-2,186.09	-15,221.20

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	25.67	18,307.13	25.67
合计	25.67	18,307.13	25.67

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	2,000.00	2,000.00
固定资产报废损失	9,539.39		9,539.39
案件和解费		1,100,000.00	
其他	734.42	761.44	734.42
合计	12,273.81	1,102,761.44	12,273.81

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	985,753.40	-113,432.75
递延所得税费用	-25,484.02	944,714.44
合计	960,269.38	831,281.69

(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	13,126,556.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,030,959.30
子公司适用不同税率的影响	-504,049.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,492.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,405.46
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	19,239.84
研发加计扣除的影响	-650,018.96
税率调整导致年初递延所得税资产/负债的变化	1,052.25
所得税费用	960,269.38

34、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	66,614.74	53,990.29
政府补助	410,853.18	188,574.63
收到的往来款及其他	392,655.51	18,307.13
合计	870,123.43	260,872.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的差旅费、办公费及其他日常运营费用	9,827,791.29	7,581,260.66
支付的研发费用等	2,155,185.16	2,139,832.59
支付的往来款项及其他	30,762.10	1,102,761.44
合计	12,013,738.55	10,823,854.69

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	1,300,000.00	5,000,000.00
合计	1,300,000.00	5,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借款	5,500,000.00	4,800,000.00
收购少数股东权益	1,000,000.00	
合计	6,500,000.00	4,800,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项 目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,166,286.80	10,545,261.01
加：资产减值准备		
信用减值准备	72,511.59	31,746.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,245,972.34	2,279,760.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	383,643.80	383,643.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	2,186.09	15,221.20
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	9,539.39	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	470,353.52	710,584.31
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)	-25,484.02	944,714.44
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)	-17,621,244.42	5,738,094.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,550.34	-10,262,162.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,520,934.23	-1,244,668.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,144,148.98	9,142,195.70
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,048,047.45	20,788,765.60
减: 现金的年初余额	20,788,765.60	19,670,547.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,259,281.85	1,118,218.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
① 现金	23,048,047.45	20,788,765.60
其中: 库存现金	70,841.02	28,147.52
可随时用于支付的银行存款	22,977,206.43	20,760,618.08
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	23,048,047.45	20,788,765.60

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,842.62	保证金
固定资产	6,837,580.03	抵押借款
无形资产	7,221,073.92	抵押借款
合计	14,109,496.57	

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
青岛三农富康肥料有限公司	青岛	青岛梅花山开发区	肥料生产销售	100.00		同一控制企业合并
青岛力力惠生态农业发展有限公司	青岛	山东省青岛市莱西市水集街道办事处抚顺路1号	肥料销售	100.00		投资设立
青岛富硕农业科技有限公司	青岛	山东省青岛市莱西市水集街道办事处大连路	肥料销售		100.00	投资设立
青岛百牛农业科技有限公司	青岛	山东省青岛市莱西市水集街道办事处大连路	肥料销售		100.00	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	青岛富硕农业科技有限公司
购买成本	1,000,000.00
其中：现金	1,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	962,296.90
差额	37,703.10
其中：调整资本公积	37,703.10

其他说明：全资子公司青岛三农富康肥料有限公司收购控股子公司青岛富硕农业科技有限公司少数股东权益产生的损失冲减资本公积。

九、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司进出口业务较少，因此无重大的外汇风险。

(2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司借款规模较小，总体来说未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 其他价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动。为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

2、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的主要业务为肥料的生产与销售。公司根据行业特点对一般客户采用先款后货的方式进行销售。应收账款余额较小。本公司尚未发生应收账款逾期的情况。本公司管理层不认为会因客户的不履约行为而造成任何重大损失。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

姓名	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
宋杰	直接持股 78.59% 的股东、董事	78.59	78.59

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘强	公司股东、董事长
赵正旭	持股比例 5% 以上股东

孙春龙	公司股东、董事、总经理
代庆海	公司股东、副总经理
沈敏仁	公司股东、董事
史忠奎	公司股东、董事
吴道亨	公司股东、副总经理
张树伟	公司股东、副总经理
王丽宁	董事会秘书
吴秀明	公司股东、财务负责人
刘月伦	公司股东、监事会主席
蔡冰	监事
姜献静	职工监事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋杰及配偶	本公司	3,900,000.00	2020-5-29	2021-5-29	是
宋杰	本公司	4,000,000.00	2020-7-3	2021-6-27	是
宋杰	本公司	3,000,000.00	2020-7-20	2021-6-27	是
宋杰	本公司	3,000,000.00	2021-5-21	2021-6-27	是
宋杰	本公司	2,000,000.00	2021-6-25	2021-12-1	是
宋杰	本公司	8,000,000.00	2021-6-25	2022-6-24	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
宋杰	4,200,000.00	1,300,000.00	5,500,000.00	

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,304,533.50	2,100,936.94

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	宋杰		4,200,000.00

十一、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司主要业务为肥料的生产与销售。目前公司规模较小，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止资产负债表日，无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,832,354.55
1 至 2 年	301,396.31
2 至 3 年	34,886.00
3 至 4 年	6,010.00
4 至 5 年	21.40
合计	4,174,668.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,174,668.26	100.00	158,628.64	3.80	4,016,039.62
其中：账龄组合	2,642,249.94	63.29	158,628.64	6.00	2,483,621.30
关联方组合	1,532,418.32	36.71			1,532,418.32
合计	4,174,668.26	100.00	158,628.64	3.80	4,016,039.62

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,887,965.89	100.00	151,215.59	3.89	3,736,750.30
其中：账龄组合	2,951,983.17	75.93	151,215.59	5.12	2,800,767.58
关联方组合	935,982.72	24.07			935,982.72
合计	3,887,965.89	100.00	151,215.59	3.89	3,736,750.30

按组合计提坏账准备:

①账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,299,936.23	114,996.81	5.00
1-2 年	301,396.31	30,139.63	10.00
2-3 年	34,886.00	10,465.80	30.00
3-4 年	6,010.00	3,005.00	50.00
4-5 年	21.40	21.40	100.00
合计	2,642,249.94	158,628.64	6.00

②关联方组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,532,418.32		
合计	1,532,418.32		

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	151,215.59	7,413.05				158,628.64
合计	151,215.59	7,413.05				158,628.64

(4) 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 3,002,225.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 81,912.64 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,081.79	8,211.17
合计	7,081.79	8,211.17

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,770.31
2 至 3 年	5,000.00

合计	8,770.31
----	----------

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,000.00	5,000.00
个人承担的社保	3,770.31	3,906.49
减：坏账准备	1,688.52	695.32
合计	7,081.79	8,211.17

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	695.32			695.32
期初余额在本期重新评估后	695.32			695.32
本期计提	993.20			993.20
本期转回				
本期核销				
期末余额	1,688.52			1,688.52

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	695.32	993.20				1,688.52
合计	695.32	993.20				1,688.52

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,869,708.51		12,869,708.51	12,869,708.51		12,869,708.51
合计	12,869,708.51		12,869,708.51	12,869,708.51		12,869,708.51

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛三农富康肥料有限公司	10,869,708.51			10,869,708.51
青岛力力惠生态农业发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	12,869,708.51			12,869,708.51

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,335,144.88	73,103,415.36	83,546,535.09	61,537,314.19
有机肥料	43,426,662.78	31,058,538.71	45,221,058.93	28,011,380.58
复混肥料	41,204,218.32	35,526,141.08	29,404,965.96	27,348,944.12
其他产品	9,704,263.78	6,518,735.57	8,920,510.20	6,176,989.49
合计	94,335,144.88	73,103,415.36	83,546,535.09	61,537,314.19

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,944,332.59
合计		4,944,332.59

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	-11,725.48
计入当期损益的政府补助	410,853.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,708.75
减：所得税影响额	61,327.88
少数股东权益影响额	162.39
合计	334,928.68

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	23.58	0.3940	0.3940
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.93	0.3830	0.3830

青岛力力惠生物科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

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

青岛力力惠生物科技股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十八日