



恒屹农牧

NEEQ : 832926

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司



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 .....                | 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 .....                | 19  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 22  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 27  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 31  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 35  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 114 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事王宏、王本峰，监事会主席郭海山因疫情未能参加会议有可能对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事王宏、王本峰因疫情原因缺席，未委托其他董事代为表决，监事会主席郭海山因疫情原因缺席，未委托其他监事代为表决，亦未在书面确认（审核）意见中签字确认

#### 2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事王宏、王本峰因疫情原因缺席，未委托其他董事代为表决，监事会主席郭海山因疫情原因缺席，未委托其他监事代为表决。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人郝长虹及张桂萍直接间接控制公司45.90%的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构,但如公司的实际控制人凭借其控制权地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制,将可能损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>解决措施:公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》,公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规,按照公司章程、“三会”议事规则以及关联交易管理制度等制度规范运作,健全公司内部监督制约机制,</p> |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 规范实际控制人行为，从而降低公司不当控制风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 二、公司内控风险    | <p>公司在新三板挂牌后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,但由于股份公司成立的时间较短,各项管理制度的执行尚未经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>解决措施:针对此风险,公司定期组织董事、监事、高级管理人员学习培训公司各项管理制度,严格执行公司治理和内部控制体系同时在生产经营过程中逐渐完善。</p>                                                 |
| 三、收入季节性波动风险 | <p>目前,公司种植的农作物主要为大麦、小麦、油菜和马铃薯,由于公司农场位于内蒙古自治区呼伦贝尔市,纬度较高,农作物的种植一般在 4-5 月份, 9-10 月份开始收获,销售一般集中在 10-11 月份。由于行业季节性的原因,会计年度内公司业绩出现较大的起伏,从而使得公司经营业绩在各季度之间分布不均衡,公司经营存在一定的季节性波动风险。</p> <p>解决措施:针对此风险,公司积极探索农业一二三产全产业链发展模式,以此规避此风险。</p>                                                                                                   |
| 四、库存管理风险    | <p>目前,公司虽已建设用于储存农产品的大型仓储库,但还有部分用于存放存货的库房是以租赁方式取得,如果将来市场行情发生不利变化,导致农产品滞销,大批农产品可能会集中储存,马铃薯等农产品可能会发生冻损,从而影响公司的经营业绩。</p> <p>解决措施:针对此风险,公司首先增加了仓储窖租赁面积,其二是延长仓储窖租赁期限,保障公司 仓储能力。</p>                                                                                                                                                   |
| 五、农产品价格波动风险 | <p>公司属于农产品种植及种薯繁育企业,农产品生产周期较长,公司在年初制定种植计划时,预测价格与实际价格可能会存在较大的偏差,导致农产品价格和供应量大起大落,不利于稳定公司收益,使公司生产经营面临较大风险。</p> <p>解决措施:针对此项风险公司的农产品全部采取订单式种植销售。</p>                                                                                                                                                                                |
| 六、自然灾害风险    | <p>农业是与自然气候条件高度相关的产业,农业生产离不开良好的生态环境和有利的环境要素,农业生产过程是与自然界博弈的过程。我国是一个自然灾害频发的国家,自然灾害和极端气候现象的发生给农业种植造成严重的影响。通常的自然灾害包括:洪涝、干旱、大风、冰雹等气象灾害,过度放牧、滥砍、滥伐、不合理利用资源造成的生态灾害,病、虫、鼠等生物灾害等等。自然灾害的多样性给农业种植产生巨大影响,如何合理有效利用自然资源,预防和防止自然灾害对农业种植的影响,减少农业损失,是公司面临的重大挑战,也是实施农业可持续发展的重要课题。</p> <p>解决措施:针对此项风险,公司首先由专业的多年从事马铃薯种植的技术团队来预防生物灾害。其二马铃薯种植的耕地</p> |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 全部采用水利设施完善的水浇地来预防自然灾害。                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 七、客户依赖风险    | <p>公司目前马铃薯种薯的销售完全依赖于各区域代理商,客户违约风险还是客观存在的。如果发生客户违约将会对公司主营业务收入造成一定的影响,从而影响公司的盈利能力。</p> <p>解决措施:针对此项马铃薯专用薯客户单一风险,公司正在积极的扩大马铃薯加工企业客户,与国内知名的马铃薯加工企业沟通合作业务。同时公司增加了马铃薯种薯的经营,并在不断扩大种植面积及销售半径,来增加盈利能力。</p>                                                                                               |
| 八、土地承包经营权风险 | <p>公司现下设哈吉绿野农场和马铃薯种植基地。实际使用农田面积 11193.7 亩、马铃薯种薯培育基地面积 15000 亩,总共耕地面积约 26000 亩。由于当地政府政策的原因,公司实际签订常年土地承包经营合同 11193.7 亩,另有 15000 亩土地为短期承包合同,如当地政府对于土地承包经营政策有所改变,则对公司经营产生一定影响。</p> <p>解决措施:针对此项风险公司在土地承包经营合同的签署上与当地政府协调延长承包期限。</p>                                                                  |
| 九、企业税收优惠风险  | <p>2012 年 4 月 4 日,呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款规定,减免企业所得税;公司主营业务范围种植业(农产品)享受增值税优惠政策,从 2012 年 2 月 1 日起,依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定,该企业享受免征增值税。因公司所属行业类型为农业,主营业务包含种植业(农产品),所以享受税收优惠政策。如公司在今后的经营中涉及改变经营范围,不再经营税收优惠项目,将对公司经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>解决措施:公司在未来的经营中没有改变经营范围的规划。</p>       |
| 十、产业政策风险    | <p>农业种植符合我国国家粮食发展战略、发展循环经济的要<br/>求,得到国家和地方政府的大力扶持,享受国家和地方政府的补贴和其他优惠政策。如果未来国家和地方有关的农业扶持政策发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定,公司自产自销农业产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,自 2008 起,公司从事农业项目的所得免征企业所得税。如果上述税收优惠政策发生变化,将影响公司的净利润,从而影响公司的盈利能力。</p> <p>解决措施:公司在未来的经营中积极探索农业一二三产全产业链发展模式,以此来规避此风险。</p> |
| 十一、应收账款回收风险 | <p>报告期末,本公司应收账款约 38,625,414.23 万元,数额较大,可能存在到期无法收回的风险。</p> <p>解决措施:建立严格的赊销审批制度和赊销后的管理办法。实行“谁审批,谁负责”。在赊销限额以内的,可由业务管理部门负责人决定是否赊销及其赊销额度。对超过赊销限额的,必须严格按照赊销审批程序进行捉急审批。建立催收责任制度,考核催收责任效果,应收账款从开始形成到收回结束的全过程,</p>                                                                                       |

|                 |                                                                                             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 实行审批人与经办人作为回收账款责任人的终身负责制，同时要对形成的坏账损失承担一定比例的经济责任，即使调离岗位，责任不因调离而消除，应按规定扣除其工资及岗位津贴，直至款项全部结清为止。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是，本期新增应收账款回收风险                                                                              |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义                         |
|-------------|---|----------------------------|
| 公司、本公司、恒屹农牧 | 指 | 呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司            |
| 报告期         | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日      |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                 |
| 《公司章程》      | 指 | 公司现行有效的公司章程                |
| 《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》               |
| 挂牌          | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为 |
| 主办券商        | 指 | 国融证券股份有限公司                 |
| 全国股转系统      | 指 | 全国中小企业股份转让系统               |
| 三会          | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会             |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                |
| 高级管理人员      | 指 | 本公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书    |
| 国浩律师事务所     | 指 | 国浩律师(北京)事务所                |
| 恒屹实业        | 指 | 呼伦贝尔市恒屹实业投资有限公司            |
| 九恒源薯业       | 指 | 呼伦贝尔市九恒源薯业有限公司             |
| 马铃薯研究院      | 指 | 呼伦贝尔恒屹马铃薯产业研究院有限公司         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                             |
|---------|---------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司                             |
| 英文名称及缩写 | Hulun Buir HENGYI Husbandry Limited Company |
|         | -                                           |
| 证券简称    | 恒屹农牧                                        |
| 证券代码    | 832926                                      |
| 法定代表人   | 汲恩民                                         |

### 二、 联系方式

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书         | 郑海峰                    |
| 联系地址          | 呼伦贝尔市谢尔塔拉镇创业创新基地 803 室 |
| 电话            | 0470-8348811           |
| 传真            | 0470-8348811           |
| 电子邮箱          | Zhf2870@163.com        |
| 公司网址          | www.hushujt.com        |
| 办公地址          | 呼伦贝尔市谢尔塔拉镇创业创新基地 803 室 |
| 邮政编码          | 021000                 |
| 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     | 公司档案室                  |

### 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 1 月 17 日                                                          |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 24 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）-农业（A01）-豆类、油料和薯类（A012）-薯类种植（A0123）                           |
| 主要业务            | 马铃薯种薯的研发、繁育、种植、销售                                                        |
| 主要产品与服务项目       | 马铃薯瓶苗、假植苗、微型薯、网棚薯等种薯生产和销售；马铃薯专用薯的种植和销售。                                  |
| 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）       | 31,609,091                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（呼伦贝尔市恒屹实业投资有限公司）                                                   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为郝长虹、张桂萍，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 | 911507005888238409        | 否        |
| 注册地址     | 内蒙古自治区呼伦贝尔市陈巴尔虎旗宝日希勒镇奋斗居委 | 否        |
| 注册资本     | 31,609,091                | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                              |     |        |        |
|------------------|------------------------------|-----|--------|--------|
| 主办券商（报告期内）       | 国融证券                         |     |        |        |
| 主办券商办公地址         | 北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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）      | 国融证券                         |     |        |        |
| 会计师事务所           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）            |     |        |        |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 韦翠竹                          | 张繁荣 | （姓名 3） | （姓名 4） |
|                  | 1 年                          | 3 年 | 年      | 年      |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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

公司报告期后公司全称由“呼伦贝尔农垦薯业（集团）股份有限公司”变更为“呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司”，公司简称由“呼垦薯业”变更为“恒屹农牧”。



### 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                                     | 30,509,568.45  | 46,144,246.17 | -33.88% |
| 毛利率%                                     | 18.22%         | 13.96%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -13,337,553.30 | -6,731,096.33 | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -15,584,337.26 | -9,041,328.76 | -       |
| 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）           | -25.71%        | -10.91%       | -       |
| 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） | -30.04%        | -14.65%       | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.42          | -0.21         | -       |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 111,817,518.64 | 118,831,247.75 | -5.90%  |
| 负债总计            | 64,069,499.59  | 56,782,373.66  | 12.83%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 45,829,500.27  | 57,920,599.51  | -20.88% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.45           | 1.83           | -20.77% |
| 资产负债率%（母公司）     | 50.65%         | 45.00%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 57.30%         | 47.78%         | -       |
| 流动比率            | 1.12           | 1.53           | -       |
| 利息保障倍数          | -6.92          | -1.22          | -       |

##### (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 | 1,219,400.60 | 23,895,303.64 | -94.90% |
| 应收账款周转率       | 0.71         | 0.74          | -       |
| 存货周转率         | 2.33         | 2.72          | -       |

(四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -5.90%   | -19.78%  | -     |
| 营业收入增长率% | -33.88%  | -48.13%  | -     |
| 净利润增长率%  | -113.95% | -419.97% | -     |

(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     | 31,609,091 | 31,609,091 | 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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 2,588,098.88        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | -310,569.68         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>2,277,529.20</b> |
| 所得税影响数                                        |                     |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | 30,745.24           |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>2,246,783.96</b> |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 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. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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”）。本公司于 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。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日（变更前）金额 |      | 2021 年 1 月 1 日（变更后）金额 |      |
|------|-------------------------|------|-----------------------|------|
|      | 合并报表                    | 公司报表 | 合并报表                  | 公司报表 |

|       |  |  |              |              |
|-------|--|--|--------------|--------------|
| 使用权资产 |  |  | 2,496,407.86 | 2,496,407.86 |
| 租赁负债  |  |  | 2,917,384.50 | 2,917,384.50 |

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.00%。

2. 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司一直深耕于马铃薯种植，收入及利润来源主要为马铃薯的种植、销售同时，大麦、小麦和油菜等农作物也是公司收入和利润的组成部分。

公司以种薯的研发、繁育为核心，为践行国家马铃薯主食化战略，加强马铃薯主食研发。逐渐完成由农业类型企业向马铃薯种薯及主食产品研发的科技型企业的转变。公司通过结合自身发展阶段与行业特点，形成“从马铃薯种薯研发、繁育、种植、推广、销售到马铃薯主食研发、推广”的马铃薯产业，上述商业模式逐步形成一条较为完善的产业链形态，逐步完成了由农业种植企业向马铃薯产业科技型企业的转变。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

|            |                                                                                         |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| “高新技术企业”认定 | 是                                                                                       |
| 详细情况       | 2019年11月13日，内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局，依据《高新技术企业认定办法》认定呼垦薯业为高新技术企业，认定有效期为三年。 |

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 |          | 本期期初 |          | 变动比例% |
|----|------|----------|------|----------|-------|
|    | 金额   | 占总资产的比重% | 金额   | 占总资产的比重% |       |

|        |                |        |                |         |         |
|--------|----------------|--------|----------------|---------|---------|
| 货币资金   | 289,535.12     | 0.26%  | 1,144,134.12   | 0.96%   | -74.69% |
| 应收票据   |                |        |                |         |         |
| 应收账款   | 38,625,414.23  | 34.45% | 47,795,103.68  | 40.22%  | -19.19% |
| 存货     | 14,172,067.91  | 12.67% | 7,231,562.26   | 6.09%   | 95.98%  |
| 投资性房地产 |                |        |                |         |         |
| 长期股权投资 |                |        |                |         |         |
| 固定资产   | 33,413,894.23  | 29.80% | 38,592,441.25  | 32.48%  | -13.42% |
| 在建工程   | 21,172,812.23  | 18.94% | 16,384,069.23  | 13.79%  | 29.23%  |
| 无形资产   | 468,664.78     | 0.42%  | 527,313.30     | 0.44%   | -11.12% |
| 商誉     |                |        |                |         |         |
| 短期借款   | 20,880,000.00  | 18.67% | 19,990,000.00  | 16.82%  | 4.45%   |
| 长期借款   |                |        |                |         |         |
| 应付账款   | 22,006,025.60  | 19.68% | 13,974,092.91  | 11.76%  | 57.48%  |
| 其他应付款  | 3,452,499.01   | 3.09%  | 5,483,018.05   | 4.61%   | -37.04% |
| 资产总额   | 111,817,518.64 | 100%   | 118,831,247.75 | 100.00% | -5.90%  |

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金 2021 年末 289,535.12 元，较期初减少 854,599.00 元，同比减少了 74.69%，主要原因是银行存款交期初较少。

2、应收账款 2021 年末 38,625,414.23 元，较期初减少了 9,169,689.45 元，同比减少了 19.19%，主要原因是 2021 年收回以前年度应收账款 16,528,329.31 元。

3、预付账款 2021 年末 718,306.25 元，较期初减少了 2,885,897.85 元，同比减少了 80.07%，主要原因是预付款 2,300,000.00 元转入在建工程。

4、存货 2021 年期末为 14,172,067.91 元，较期初增加了 6,940,505.65 元，同比增加了 95.98%，主要原因是公司 2021 年马铃薯存有 8797.58 吨未销售，由市场供需原因导致。2022 年 5 月份已经全部销售完毕，未出现减值和存货跌价。

5、在建工程 2021 年末为 21,172,812.23 元，较期初增加了 4,788,743.00 元，主要原因是公司增加呼伦贝尔市农垦马铃薯区域性良种繁育基地建设项目，2021 年尚未完工验收。

6、短期借款 2021 期末为 20,880,000.00 元，较期初增加了 890,000.00 元，同比增加了 4.45%，主要原因是银行贷款增加。

7、应付账款 2021 年期末为 22,006,025.60 元，较同期增加了 8,031,932.69 元，同比增加 57.48%，主要原因是 2021 年公司存有大量马铃薯未销售，造成资金占用较大。

## 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 | 30,509,568.45 | -         | 46,144,246.17 | -         | -33.88% |
| 营业成本 | 24,950,261.17 | 81.78%    | 39,702,354.61 | 86.04%    | -37.16% |
| 毛利率  | 18.22%        | -         | 13.96%        | -         | -       |
| 销售费用 | 1,901,537.09  | 6.23%     | 2,427,923.06  | 5.26%     | -21.68% |

|          |                |         |               |         |          |
|----------|----------------|---------|---------------|---------|----------|
| 管理费用     | 6,986,326.46   | 22.90%  | 6,886,808.43  | 14.92%  | 1.45%    |
| 研发费用     | 3,115,954.10   | 10.21%  | 1,218,477.16  | 2.64%   | 155.73%  |
| 财务费用     | 1,872,719.52   | 6.14    | 3,106,835.81  | 6.73%   | -44.19%  |
| 信用减值损失   | -6,525,988.94  | 21.39%  | -1,747,273.11 | 3.79%   | 273.50%  |
| 资产减值损失   | 0              |         | 0             |         |          |
| 其他收益     | 0              |         | 25,111.35     | 0.05%   |          |
| 投资收益     | 0              |         | -257,495.79   | -0.56%  |          |
| 公允价值变动收益 | 0              |         | 0             |         |          |
| 资产处置收益   | 27,750.09      | 0.09%   | -45,909.03    | -0.10%  | 160.45%  |
| 汇兑收益     | 0              |         | 0             |         |          |
| 营业利润     | -14,840,501.37 | -48.64% | -9,256,740.53 | -20.06% | -60.32%  |
| 营业外收入    | 259,439.25     | 0.85%   | 5,269,133.47  | 11.42%  | -95.08%  |
| 营业外支出    | 182,637.13     | 0.60%   | 2,912,992.01  | 6.31%   | -93.73%  |
| 净利润      | -14,763,699.25 | -48.39% | -6,900,599.07 | -14.95% | -113.95% |
|          |                |         |               |         |          |
|          |                |         |               |         |          |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2021年营业收入30,509,568.45元，同比减少了33.88%，主要是2021年与马铃薯全粉代加工企业未达成合作，马铃薯全粉同期销售减少17,837,285.12元。
- 2、营业成本：2021年营业成本24,950,261.17元，同比减少了37.16%，主要是因为：收入下降，导致成本随之下降。
- 3、信用减值损失：2021年信用减值损失6,525,988.94元，同比增加273.50%，主要原因是随着应收账款账龄的增加，计提坏账准备的计提比例也随之增加，最高计提比例已达到60%。
- 4、营业利润：2021年营业利润-14,840,501.37元，较2020年减少5,583,760.81元，主要原因是2021年收入减少33.88%，且计提信用减值损失比同期增加4,778,715.73元所致。
- 5、研发费用：2021年研发费用3,115,954.10元，较2020年增加1,897,476.94元，主要原因是2021年比2020年马铃薯研发种薯种植面积增加。
- 6、财务费用：2021年财务费用1,872,719.52元，较2020年减少1,234,116.29元，主要原因一是银行贷款利息下降；二是个人借款减少及借款利息降低。

#### (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 | 29,595,860.41 | 42,584,590.53 | -30.50% |
| 其他业务收入 | 913,708.04    | 3,559,655.64  | -74.33% |
| 主营业务成本 | 24,105,233.27 | 38,697,933.31 | -37.71% |
| 其他业务成本 | 845,027.90    | 1,004,421.30  | -15.87% |

#### 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% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 马铃薯   | 22,850,041.21 | 18,777,428.62 | 17.89% | 0.89%        | 6.16%        | -17.84%     |
| 油菜    | 4,989,321.60  | 4,048,616.91  | 18.85% | 100.00%      | 100.00%      | 100.00%     |
| 小麦    | 1,725,177.60  | 1,272,517.28  | 26.24% | 100.00%      | 100.00%      | 100.00%     |
| 小麦粉   | 31,320.00     | 6,670.46      | 78.70% | 289.40%      | -58.53%      | 172.50%     |
| 其他    | 913,708.04    | 845,027.90    | 7.52%  | -74.33%      | -15.87%      | -64.26%     |

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司有些业务不在经营，造成收入构成变动。

**(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  | 呼伦贝尔瑞源生物科技有限公司                | 17,475,330.78 | 57.28%  | 否        |
| 2  | 中化现代农业（内蒙古有限公司）               | 4,000,000.00  | 13.11%  | 否        |
| 3  | 呼伦贝尔市华晟绿色生态农业发展有限公司鄂温克族自治旗淀粉厂 | 2,804,052.69  | 9.19%   | 否        |
| 4  | 张宾生                           | 1,609,696.00  | 5.28%   | 否        |
| 5  | 庞厚盈                           | 645,261.78    | 2.11%   | 否        |
| 合计 |                               | 26,534,341.25 | 86.97%  | -        |

**(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  | 呼伦贝尔恒志农牧业科技有限公司  | 5,375,771.80  | 24.43%  | 否        |
| 2  | 内蒙古美林马铃薯科技开发有限公司 | 4,518,630.10  | 20.53%  | 否        |
| 3  | 呼伦贝尔泽瑞农牧业科技有限公司  | 1,846,550.40  | 8.39%   | 否        |
| 4  | 呼伦贝尔兴虹农业科技有限公司   | 1,562,760.00  | 7.10%   | 否        |
| 5  | 杨立喜              | 1,000,000.00  | 4.54%   | 否        |
| 合计 |                  | 14,303,712.30 | 64.99%  | -        |

**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 | 1,219,400.60 | 23,895,303.64 | -94.90% |



|               |               |                |        |
|---------------|---------------|----------------|--------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,016,331.01 | -13,442,978.24 | 85.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -57,668.59    | -10,988,834.99 | 99.48% |

### 现金流量分析:

- 1、本期公司经营活动产生的现金流量净额为 1,219,400.60 元,较上期减少了 22,675,903.04 元,主要原因是公司收入下降,本期收到销售商品收到现金与同期相比减少 54.40%,同时同期支付的其他与经营活动有关的现金支出增加 101.92%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 11,426,647.23 元,主要是公司 2021 年新建呼伦贝尔市农垦马铃薯区域性良种繁育基地项目投资减少 84.53%。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 10,931,166.40 元,主要原因是公司偿还银行借款较上期减少 51.08%,支付借款利息减少 62.08%。

### (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           |
|--------------------|-------|------------------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 呼伦贝尔市九恒源薯业有限公司     | 控股子公司 | 马铃薯种植、销售。                          | 20,000,000 | 17,364,719.83 | 4,708,770.27  | 5,706,817.21 | -4,600,470.81 |
| 呼伦贝尔恒屹马铃薯产业研究院有限公司 | 控股子公司 | 马铃薯、大麦、小麦、油菜等农作物新品种研发、引进、推广、种植、销售。 | 20,000,000 | 24,275,935.45 | 18,541,861.41 | 11,500.00    | -2,819,754.82 |

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；本年度公司不存在无法偿还到期债务的情况，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；

行业竞争加剧，但凭借公司具有的核心竞争力，主要财务、业务等经营指标虽有下滑，但主要财务指标健康；

公司控股股东、实际控制人、经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未发生重大不利变化；

公司具有开展业务所需的相关资产、人员、技术等，无违法、违规行为发生，为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

（一）、公司积极发展种植业务，加大高精端种薯品种的繁育、扩繁、种植、销售，增加公司应收及利润。

（二）、公司努力增加新客户，逐步降低大客户的比例，减少对大客户的依赖。

（三）、公司积极采取措施加强应收账款的管理，及时回收货款，主要措施为：

1、企业在应收账款产生前，要求公司信用专员根据销售人员提供的客户企业内部情况，就客户的工商、财务状况进行评估预测，通过其他渠道了解其历史支付情况、历史履约情况，对公司的客户分别设立客户档案，对一些规模、类型不同的客户企业，制定不同的赊销政策和信用等级，以防后期产生的大量坏账呆账，对企业造成损失。

2、企业销售人员收到客户交易意向后，从建立的客户档案中选出该客户对应的赊销政策，制定相应的合同付款条款，之后则依次交给财务，副总和总经理审批。同时企业实行权责到人，建立适当的催收激励措施，对项目人员跟进的过失、对客户信用考察不够全面、没有及时提示付款、统计混乱，建立更为严谨的绩效考核措施。

3、加强催收应收账款，对尚在信用期内的款项，由项目人员按工程进度单催收，对仍未还款的客户，公司派专人以“一对一”方式加强催款，财务人员每月进行账龄分析，公司定期召开客户的应收账款分析会，保证应收账款能及时、全额回收。

（四）、公司坚持以市场需求为导向，持续加大新技术和新产品研发力度，努力提升企业竞争力，销售人员加强市场开拓，提升整体盈利能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引      |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                           | 担保金额         | 担保余额         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）     | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0            | 0            |

|                                    |   |   |
|------------------------------------|---|---|
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0 | 0 |

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任；公司不存在承担清偿责任的情况。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额         | 发生金额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |              |              |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           |              |              |
| 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                     | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |

#### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额   | 交易金额   |
|--------------|--------|--------|
| 资产或股权收购、出售   | 70,000 | 70,000 |
| 与关联方共同对外投资   |        |        |
| 债权债务往来或担保等事项 |        |        |

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司将水浇地喷灌机无法覆盖的地块早角，按市场价格租赁给关联方用于种植饲草，规避了旱地无法种植马铃薯导致的地租损失，目前转租关联方的租金已全部收取，未对公司造成不良影响。

### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司将水浇地喷灌机无法覆盖的地块早角，按市场价格租赁给关联方用于种植饲草，规避了旱地无法种植马铃薯导致的地租损失，目前转租关联方的租金已全部收取，未对公司造成不良影响。经过第二届董事会第十五次会议补充审议并提交 2021 年年度股东大会审议。

## (六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型      | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-----------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月23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 | 2015年7月23日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺    | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年7月23日 | -      | 挂牌   | 董事会、监事会换届 | 到期换届      | 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    |

1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的控股股东、实际控制郝长虹、张桂萍夫妇分别出具《避免同业竞争承诺函》如下：“本人并未以任何方式直接或间接从事与呼垦薯业相竞争的业务，并未拥有从事与呼垦薯业可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与呼垦薯业相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。如因未履行避免同业竞争的承诺而给呼垦薯业造成损失，将对呼垦薯业遭受的全部损失做出赔偿。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人郝长虹、张桂萍严格履行了此项承诺。

2、为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益的措施及做出的承诺公司控股股东、实际控制人郝长虹、张桂萍分别出具《关于不占用资金的承诺函》，内容如下：本人及本人直

接或间接控制的所有企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用呼垦薯业及其子公司的资金,且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定,避免与呼垦薯业发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若呼垦薯业因在本次申请挂牌前与本人以及本人直接或间接控制的所有企业之间发生的相互借款 行为而被政府主管部门处罚,本人同意对呼垦薯业因受处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

报告期内,公司的控股股东、实际控制人郝长虹、张桂萍严格执行了此项承诺。

3、关于董事、监事、高级管理人员声明及承诺书 本公司董事、监事、高级管理人员承诺:为促进挂牌公司建立良好的公司治理机制和有效的内 控制度,督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则,树立诚信 意识、规范意识和法律意识,本公司董事、监事、高级管理人员承诺遵守系统业务规则及监管要求。

报告期内,全体董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因                                                  |
|------|------|--------|---------------|----------|-------------------------------------------------------|
| 机械设备 | 实物   | 抵押     | 21,392,621.54 | 19.08%   | 以自有机械设备向牙克石市农村信用合作联社申请额度为人民币 12,880,000.00 元的 流动资金贷款。 |
| 总计   | -    | -      | 21,392,621.54 | 19.08%   | -                                                     |

### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述机械设备质押是公司业务发展及经营的需要,有助于公司日常经营资金周转,对公司财务状况和经营成果不构成不利影响,不会损害公司及股东的利益。

## 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       | 30,430,091 | 96.27% | 90,000 | 30,520,091 | 96.55% |
|         | 其中:控股股东、实际控制人 | 16,200,000 | 51.25% | 0      | 16,200,000 | 51.25% |

|                 |               |            |       |         |            |       |    |
|-----------------|---------------|------------|-------|---------|------------|-------|----|
|                 | 董事、监事、高管      | 45,000     | 0.14% | 0       | 45,000     | 0.14% |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%    | 0       | 0          | 0%    |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 1,179,000  | 3.73% | -90,000 | 1,089,000  | 3.45% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%    | 0       | 0          | 0%    |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,179,000  | 3.73% | -90,000 | 1,089,000  | 3.45% |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%    | 0       | 0          | 0%    |    |
| 总股本             |               | 31,609,091 | -     | 0       | 31,609,091 | -     |    |
| 普通股股东人数         |               |            |       |         |            |       | 10 |

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  | 呼伦贝尔市恒屹实业投资有限公司 | 16,200,000 | 0    | 16,200,000 | 51.2511% | 0           | 16,200,000  | 16,200,000  | 0             |
| 2  | 海拉尔农垦（集团）有限责任公司 | 7,586,182  | 0    | 7,586,182  | 24.0000% | 0           | 7,586,182   | 0           | 0             |
| 3  | 呼伦贝尔            | 3,160,909  | 0    | 3,160,909  | 10.0000% | 0           | 3,160,909   | 0           | 0             |

|           |           |                   |                |                   |                  |                  |                   |                   |          |
|-----------|-----------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------|
|           | 尔农垦投资有限公司 |                   |                |                   |                  |                  |                   |                   |          |
| 4         | 张桂萍       | 1,980,000         | 377,900        | 2,357,900         | 7.4596%          | 0                | 2,357,900         | 1,890,000         | 0        |
| 5         | 杨玉梅       | 990,000           | 0              | 990,000           | 3.1320%          | 0                | 990,000           | 0                 | 0        |
| 6         | 郝长江       | 954,000           | 0              | 954,000           | 3.0181%          | 954,000          | 0                 | 954,000           | 0        |
| 7         | 朱丽红       | 180,000           | 0              | 180,000           | 0.5695%          | 0                | 180,000           | 0                 | 0        |
| 8         | 郑海峰       | 90,000            | 0              | 90,000            | 0.2847%          | 67,500           | 22,500            | 0                 | 0        |
| 9         | 杨斌春       | 90,000            | 0              | 90,000            | 0.2847%          | 67,500           | 22,500            | 0                 | 0        |
| 10        | 王方洋       | 100               | 0              | 100               | 0.0003%          | 0                | 100               | 0                 | 0        |
| <b>合计</b> |           | <b>31,231,191</b> | <b>377,900</b> | <b>31,609,091</b> | <b>100.0000%</b> | <b>1,089,000</b> | <b>30,520,091</b> | <b>19,044,000</b> | <b>0</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：

张桂萍系恒屹实业的参股股东，持有恒屹实业 18.67% 的股份，其丈夫郝长虹持有恒屹实业 56.33% 的股份。两人通过直接、间接共持有呼垦薯业 45.90% 的股份。郝长江是郝长虹的弟弟，与张桂萍是叔嫂关系。海拉尔农垦（集团）有限责任公司与呼伦贝尔农垦投资有限公司共同受呼伦贝尔农垦集团有限公司控制。除此以外，不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用



(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 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  | 银行贷款 | 中国银行呼伦贝尔分行         | 银行      | 4,000,000  | 2021年6月10日 | 2022年6月10日  | 5.00% |
| 2  | 银行贷款 | 中国银行呼伦贝尔分行         | 银行      | 1,000,000  | 2019年1月18日 | 2022年1月15日  | 6.65% |
| 3  | 银行贷款 | 中国银行呼伦贝尔分行         | 银行      | 3,000,000  | 2021年3月31日 | 2022年3月31日  | 3.95% |
| 4  | 银行贷款 | 内蒙古牙克石农村商业银行股份有限公司 | 银行      | 12,880,000 | 2021年7月1日  | 2021年12月31日 | 7.83% |
| 合计 | -    | -                  | -       | 20,880,000 | -          | -           | -     |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务    | 性别 | 是否为失信<br>联合惩戒对<br>象 | 出生年月     | 任职起止日期     |           |
|-----------|-------|----|---------------------|----------|------------|-----------|
|           |       |    |                     |          | 起始日期       | 终止日期      |
| 郝长虹       | 董事长   | 男  | 否                   | 1973年5月  | 2018年8月7日  | 2021年8月7日 |
| 汲恩民       | 董事    | 男  | 否                   | 1976年3月  | 2018年8月7日  | 2021年8月7日 |
| 郑海峰       | 董事    | 男  | 否                   | 1977年5月  | 2020年5月15日 | 2021年8月7日 |
| 王宏        | 董事    | 男  | 否                   | 1966年3月  | 2019年8月16日 | 2021年8月7日 |
| 王本峰       | 董事    | 男  | 否                   | 1973年9月  | 2019年8月16日 | 2021年8月7日 |
| 郭海山       | 监事会主席 | 男  | 否                   | 1967年12月 | 2019年8月16日 | 2021年8月7日 |
| 韩坤        | 监事    | 男  | 否                   | 1985年4月  | 2020年4月29日 | 2021年8月7日 |
| 志恒        | 监事    | 男  | 否                   | 1991年6月  | 2021年8月2日  | 2021年8月7日 |
| 汲恩民       | 总经理   | 男  | 否                   | 1976年3月  | 2018年8月7日  | 2021年8月7日 |
| 杨斌春       | 财务总监  | 男  | 否                   | 1964年2月  | 2018年8月7日  | 2021年8月7日 |
| 郑海峰       | 董事会秘书 | 男  | 否                   | 1977年5月  | 2018年年8月7日 | 2021年8月7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:

报告期内，实际控制人为董事长郝长虹及张桂萍夫妇。控股股东恒屹实业持有呼垦薯业 51.25%的股份，其中郝长虹持有恒屹实业 56.33%的股份，因此间接持有呼垦薯业 28.87%的股份。张桂萍合计持有呼垦薯业 17.03%的股份，其中持有恒屹实业 18.67%的股份，因此间接持有呼垦薯业 9.57%的股份；直接持有呼垦薯业 7.46%的股份。二人直接间接持有公司 45.90%的股份。总经理汲恩民持有恒屹实业 5%的股份，因此间接持有呼垦薯业 2.56%的股份。其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
| 冯申 | 监事   | 离任   | 无    | 离职   |
| 志恒 | 无    | 新任   | 监事   | 工作原因 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

志恒:男,1991年6月16日出生,中国国籍,无境外永久居留权,2011年3月毕业于通辽市高级技工学校土木工程专业,中专学历,2018年7月毕业于国家开放大学,大专学历。2011年4月至2011年6月内蒙华科工程建设监理有限责任公司土建监理员;2011年7月至2012年3月内蒙古新丰商砼站安全管理部安全员;2012年4月至2015年4月大庆蒙西水泥有限公司工程监理部质量管理员;2015年5月至2016年12月呼伦贝尔市海拉尔区自主创业;2017年1月至今呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司项目部部长。

(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   | 财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)                                   | 否   |                             |

|                                              |   |  |
|----------------------------------------------|---|--|
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                | 否 |  |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易    | 否 |  |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                      | 否 |  |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 |  |

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数      | 本期新增     | 本期减少     | 期末人数      |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 管理人员        | 3         | 0        | 0        | 3         |
| 生产人员        | 7         | 0        | 0        | 7         |
| 销售人员        | 3         | 0        | 0        | 3         |
| 技术人员        | 5         | 0        | 0        | 5         |
| 财务人员        | 2         | 0        | 0        | 2         |
| <b>员工总计</b> | <b>20</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>20</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 0         | 0         |
| 本科          | 8         | 8         |
| 专科          | 9         | 9         |
| 专科以下        | 3         | 3         |
| <b>员工总计</b> | <b>20</b> | <b>20</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬政策

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

#### 2、培训计划

公司根据公司战略发展需要及各部门需求，制定了详细的年度培训计划，根据培训计划公司 2020 年开展各类技术、管理类内训等培训共 10 场，实现培训工作的全员覆盖，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。

#### 3、公司无需要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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，制定或修订了一系列符合公司最新治理要求的公司治理制度。具体包括《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等。

公司建立了较规范的治理结构，制定和完善了公司的内控制度，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的权责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

##### 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

公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，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。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。

公司已制定《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度，对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了充分规定。通过制定并有效执行公司内部治理制度，公司的治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，重大生产经营决策、投资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则

进行。

公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

#### 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

为适应新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的要求，进一步提升公司治理水平，2020年4月30日第二届董事会第九次会议审议通过对《公司章程》相关条款进行修订，并在2020年第一次临时股东大会审议通过并执行。

### (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 | 1    | 2   | 2   |

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项                                                                       | 是或否 | 具体情况             |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场                                                          | 否   |                  |
| 2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行                                           | 否   |                  |
| 2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出                                                  | 否   |                  |
| 2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出                                               | 否   | 2021年公司未召开临时股东大会 |
| 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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、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法规要求。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1. 业务独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营、办公场所，采购、种植、销售自成体系，独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖和同业竞争。

#### 2. 人员独立

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

#### 3. 资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权、土地等有形或无形资产。

#### 4. 机构独立

公司设立了健全的组织体系，独立运作，公司相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

#### 5. 财务独立

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，公司在银行独立开户，依法纳税。

综上所述，公司具备独立性，拥有自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项                                      | 是或否 |
|-----------------------------------------|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形      | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否   |

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |            |             |             |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |            |             |             |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |            |             |             |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |             |             |
| 审计报告编号           | 中兴华审字（2022）012507 号                                                                                                                                                                               |            |             |             |
| 审计机构名称           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |            |             |             |
| 审计机构地址           | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层                                                                                                                                                                         |            |             |             |
| 审计报告日期           | 2022 年 6 月 18 日                                                                                                                                                                                   |            |             |             |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 韦翠竹<br>1 年                                                                                                                                                                                        | 张繁荣<br>3 年 | （姓名 3）<br>年 | （姓名 4）<br>年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |            |             |             |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年                                                                                                                                                                                               |            |             |             |
| 会计师事务所审计报酬       | 13 万元                                                                                                                                                                                             |            |             |             |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012507 号

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司（以下简称“恒屹农牧”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒屹农牧 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

恒屹农牧管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒屹农牧 2021 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，管理层负责评估恒屹农牧的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒屹农牧、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒屹农牧的财务报告过程。

#### **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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对恒屹农牧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恒屹农牧不能持续经营。

(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) 就恒屹农牧实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：韦翠竹

中国·北京

中国注册会计师：张繁荣

2022年06月18日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2021年12月31日          | 2021年1月1日            |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 六、1  | 289,535.12           | 1,144,134.12         |
| 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  | 38,625,414.23        | 47,795,103.68        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          | 六、3  | 718,306.25           | 3,604,204.10         |
| 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  | 1,062,583.00         | 891,871.13           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 六、5  | 14,172,067.91        | 7,231,562.26         |
| 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  |                      | 36,401.66            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>54,867,906.51</b> | <b>60,703,276.95</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |
| 固定资产          | 六、7  | 33,413,894.23        | 38,592,441.25        |
| 在建工程          | 六、8  | 21,172,812.23        | 16,384,069.23        |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         | 六、9  | 1,872,305.89         | 2,496,407.86         |
| 无形资产          | 六、10 | 468,664.78           | 527,313.3            |
| 开发支出          |      |                      |                      |
| 商誉            |      |                      |                      |
| 长期待摊费用        | 六、11 | 21,935.00            | 127,739.16           |
| 递延所得税资产       |      |                      |                      |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 56,949,612.13  | 58,127,970.80  |
| <b>资产总计</b>    |      | 111,817,518.64 | 118,831,247.75 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、12 | 20,880,000.00  | 19,990,000.00  |
| 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           | 六、13 | 22,006,025.60  | 13,974,092.91  |
| 预收款项           | 六、14 | 2,636,969.28   |                |
| 合同负债           | 六、15 |                | 206,830.54     |
| 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、16 | 11,153.15      | 55,647.24      |
| 应交税费           | 六、17 | 9,875.89       | 30,264.04      |
| 其他应付款          | 六、18 | 3,452,499.01   | 5,483,018.05   |
| 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         |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 48,996,522.93  | 39,739,852.78  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |
| 永续债            |      |                |                |
| 租赁负债           | 六、19 | 2,240,516.77   | 2,917,384.50   |
| 长期应付款          | 六、20 | 2,508,211.13   | 3,957,910.63   |
| 长期应付职工薪酬       |      |                |                |
| 预计负债           |      |                |                |
| 递延收益           | 六、21 | 10,324,248.76  | 10,167,225.75  |
| 递延所得税负债        |      |                |                |
| 其他非流动负债        |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |      | 15,072,976.66  | 17,042,520.88  |
| <b>负债合计</b>    |      | 64,069,499.59  | 56,782,373.66  |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 六、22 | 31,609,091.00         | 31,609,091.00         |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 六、23 | 27,536,211.35         | 27,536,211.35         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 六、24 | 1,066,827.99          | 1,066,827.99          |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、25 | -14,382,630.07        | -2,291,530.83         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 45,829,500.27         | 57,920,599.51         |
| 少数股东权益                   |      | 1,918,518.78          | 4,128,274.58          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>47,748,019.05</b>  | <b>62,048,874.09</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>111,817,518.64</b> | <b>118,831,247.75</b> |

法定代表人：汲恩民

主管会计工作负责人：汲恩民

会计机构负责人：杨斌春

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2021年12月31日          | 2021年1月1日            |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          |      | 111,804.56           | 384,451.83           |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 十四、1 | 24,300,042.25        | 22,651,058.36        |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          |      | 717,461.25           | 3,599,744.10         |
| 其他应收款         | 十四、2 | 316,067.00           | 875,000.00           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            |      | 3,789,098.88         | 4,040,599.41         |
| 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        |      |                      | 36,401.66            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>29,234,473.94</b> | <b>31,587,255.36</b> |



|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四、3 | 26,890,000.00         | 26,890,000.00         |
| 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           |      | 24,460,456.64         | 28,770,474.04         |
| 在建工程           |      | 21,172,812.23         | 16,384,069.23         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 1,872,305.89          | 2,496,407.86          |
| 无形资产           |      | 468,664.78            | 527,313.3             |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 21,935.00             | 127,739.16            |
| 递延所得税资产        |      |                       |                       |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>74,886,174.54</b>  | <b>75,196,003.59</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>104,120,648.48</b> | <b>106,783,258.95</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 12,880,000.00         | 12,990,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 16,785,599.83         | 10,595,475.56         |
| 预收款项           |      | 2,337,506.40          |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 7,979.67              | 23,500.20             |
| 应交税费           |      | 5,739.17              | 15,567.58             |
| 其他应付款          |      | 5,643,459.38          | 7,195,333.74          |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      |                       | 200,000.00            |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                       |                       |
| 其他流动负债         |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>37,660,284.45</b>  | <b>31,019,877.08</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 长期借款           |      |                       |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  | 2,240,516.77          | 2,917,384.50          |
| 长期应付款                    |  | 2,508,211.13          | 3,957,910.63          |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  | 10,324,248.76         | 10,157,225.75         |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>15,072,976.66</b>  | <b>17,032,520.88</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>52,733,261.11</b>  | <b>48,052,397.96</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 31,609,091.00         | 31,609,091.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 27,104,677.25         | 27,104,677.25         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 1,066,827.99          | 1,066,827.99          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | -8,393,208.87         | -1,049,735.25         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>51,387,387.37</b>  | <b>58,730,860.99</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>104,120,648.48</b> | <b>106,783,258.95</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2021年                | 2020年                |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>30,509,568.45</b> | <b>46,144,246.17</b> |
| 其中：营业收入        | 六、26 | 30,509,568.45        | 46,144,246.17        |
| 利息收入           |      |                      |                      |
| 已赚保费           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>38,851,830.97</b> | <b>53,375,420.12</b> |
| 其中：营业成本        | 六、26 | 24,950,261.17        | 39,702,354.61        |
| 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、27 | 25,032.63             | 33,021.05            |
| 销售费用                              | 六、28 | 1,901,537.09          | 2,427,923.06         |
| 管理费用                              | 六、29 | 6,986,326.46          | 6,886,808.43         |
| 研发费用                              | 六、30 | 3,115,954.10          | 1,218,477.16         |
| 财务费用                              | 六、31 | 1,872,719.52          | 3,106,835.81         |
| 其中：利息费用                           |      | 1,863,352.57          | 3,096,464.45         |
| 利息收入                              |      | 2,535.02              | 5,230.40             |
| 加：其他收益                            | 六、32 |                       | 25,111.35            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 六、33 |                       | -257,495.79          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |                       |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |      |                       |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |      |                       | 0                    |
| 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）               |      |                       | 0                    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 六、34 | -6,525,988.94         | -1,747,273.11        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |                       | 0                    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 六、35 | 27,750.09             | -45,909.03           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>-14,840,501.37</b> | <b>-9,256,740.53</b> |
| 加：营业外收入                           | 六、36 | 259,439.25            | 5,269,133.47         |
| 减：营业外支出                           | 六、37 | 182,637.13            | 2,912,992.01         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | <b>-14,763,699.25</b> | <b>-6,900,599.07</b> |
| 减：所得税费用                           | 六、38 |                       |                      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>-14,763,699.25</b> | <b>-6,900,599.07</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                 |      |                       |                      |
| （一）按经营持续性分类：                      | -    | -                     | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |      | -14,763,699.25        | -6,900,599.07        |
| 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）             |      | -1,426,145.95         | -169,502.74          |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -13,337,553.30        | -6,731,096.33        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      |                       |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>税后净额      |      |                       |                      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                       |                      |
| （1）重新计量设定受益计划变动额                  |      |                       |                      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益               |      |                       |                      |

|                         |  |                |               |
|-------------------------|--|----------------|---------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |               |
| (5) 其他                  |  |                |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                |               |
| (7) 其他                  |  |                |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -14,763,699.25 | -6,900,599.07 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -13,337,553.30 | -6,731,096.33 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -1,426,145.95  | -169,502.74   |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.42          | -0.21         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.42          | -0.21         |

法定代表人：汲恩民

主管会计工作负责人：汲恩民

会计机构负责人：杨斌春

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2021年         | 2020年         |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四、4 | 25,150,727.74 | 34,655,322.61 |
| 减：营业成本                        | 十四、4 | 20,724,257.09 | 28,175,839.44 |
| 税金及附加                         |      | 17,648.62     | 12,373.44     |
| 销售费用                          |      | 1,653,180.99  | 1,878,172.40  |
| 管理费用                          |      | 4,725,987.59  | 4,710,048.75  |
| 研发费用                          |      | 3,115,954.10  | 1,218,477.16  |
| 财务费用                          |      | 1,318,466.83  | 2,330,017.58  |
| 其中：利息费用                       |      | 1,327,777.29  | 2,325,363.39  |
| 利息收入                          |      | 1,195.72      | 2,776.61      |
| 加：其他收益                        |      |               | 25,111.35     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、5 |               | -257,495.79   |
| 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）          |  | -896,892.77          | -395,137.43          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 27,750.09            | 3,423.89             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>-7,273,910.16</b> | <b>-4,293,704.14</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 1,516.70             | 5,186,355.64         |
| 减：营业外支出                    |  | 71,080.16            | 2,912,992.01         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>-7,343,473.62</b> | <b>-2,020,340.51</b> |
| 减：所得税费用                    |  |                      |                      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>-7,343,473.62</b> | <b>-2,020,340.51</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                      |                      |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                      |                      |
| （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                      |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>-7,343,473.62</b> | <b>-2,020,340.51</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                      |                      |
| （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         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 31,613,301.70 | 69,328,877.11 |

|                           |      |                      |                       |
|---------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 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、39 | 20,008,352.27        | 22,748,862.35         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>51,621,653.97</b> | <b>92,077,739.46</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 21,727,498.80        | 52,709,282.26         |
| 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           |      | 1,553,600.33         | 1,596,163.21          |
| 支付的各项税费                   |      | 36,158.37            | 462,932.67            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、39 | 27,084,995.87        | 13,414,057.68         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>50,402,253.37</b> | <b>68,182,435.82</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>1,219,400.60</b>  | <b>23,895,303.64</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 67,961.18            | 32,504.21             |
| 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            |      |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>67,961.18</b>     | <b>32,504.21</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,084,292.19         | 13,475,482.45         |
| 投资支付的现金                   |      |                      |                       |
| 质押贷款净增加额                  |      |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,084,292.19</b>  | <b>13,475,482.45</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-2,016,331.01</b> | <b>-13,442,978.24</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                       |

|                           |  |                     |                       |
|---------------------------|--|---------------------|-----------------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  |                     |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                     |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 7,000,000.00        | 4,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |  |                     |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                     |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>7,000,000.00</b> | <b>4,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 6,110,000.00        | 12,490,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 947,668.59          | 2,498,834.99          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                     |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                     |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>7,057,668.59</b> | <b>14,988,834.99</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-57,668.59</b>   | <b>-10,988,834.99</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                     |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-854,599.00</b>  | <b>-536,509.59</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,144,134.12        | 1,680,643.71          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>289,535.12</b>   | <b>1,144,134.12</b>   |

法定代表人：汲恩民

主管会计工作负责人：汲恩民

会计机构负责人：杨斌春

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021年                | 2020年                |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 19,392,919.02        | 44,624,427.17        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 16,547,350.35        | 26,870,905.40        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>35,940,269.37</b> | <b>71,495,332.57</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 9,325,288.91         | 32,606,893.17        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 857,894.83           | 1,020,756.56         |
| 支付的各项税费                   |    | 17,648.62            | 437,485.12           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 23,928,654.13        | 11,033,252.73        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>34,129,486.49</b> | <b>45,098,387.58</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,810,782.88</b>  | <b>26,396,944.99</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 67,961.18            | 32,504.21            |
| 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            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>67,961.18</b>     | <b>32,504.21</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支       |    | 1,520,420.00         | 13,115,586.92        |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 付的现金                      |  |               |                |
| 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            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,520,420.00  | 13,115,586.92  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,452,458.82 | -13,083,082.71 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 110,000.00    | 10,990,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 520,971.33    | 2,126,645.39   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 630,971.33    | 13,116,645.39  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -630,971.33   | -13,116,645.39 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -272,647.27   | 197,216.89     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 384,451.83    | 187,234.94     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 111,804.56    | 384,451.83     |



## (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              | 31,609,091.00 |        |    |  | 27,536,211.35 |       |        |      | 1,066,827.99 |        | -1,870,554.19  | 4,128,274.58  | 62,469,850.73  |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -420,976.64    |               | -420,976.64    |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 31,609,091.00 |        |    |  | 27,536,211.35 |       |        |      | 1,066,827.99 |        | -2,291,530.83  | 4,128,274.58  | 62,048,874.09  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -12,091,099.24 | -2,209,755.80 | -14,300,855.04 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -13,337,553.3  | -1,426,145.95 | -14,763,699.25 |
| （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      |                      |  |  |                      |  |  |                     |                       | 1,246,454.06        | -783,609.85 | 462,844.21           |  |
| 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              |                      |  |  |                      |  |  |                     |                       | 1,246,454.06        | -783,609.85 | 462,844.21           |  |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |                      |  |  |                     |                       |                     |             |                      |  |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |                      |  |  |                     |                       |                     |             |                      |  |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |                      |  |  |                     |                       |                     |             |                      |  |
| (六) 其他             |                      |  |  |                      |  |  |                     |                       |                     |             |                      |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>31,609,091.00</b> |  |  | <b>27,536,211.35</b> |  |  | <b>1,066,827.99</b> | <b>-14,382,630.07</b> | <b>1,918,518.78</b> |             | <b>47,748,019.05</b> |  |

| 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              | 31,609,091.00 |        |    |  | 27,536,211.35 |       |        |      | 1,066,827.99 |        | 4,860,542.14  | 4,297,777.32 | 69,370,449.80 |
| 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              | 31,609,091.00 |        |    |  | 27,536,211.35 |       |        |      | 1,066,827.99 |        | 4,860,542.14  | 4,297,777.32 | 69,370,449.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -6,731,096.33 | -169,502.74  | -6,900,599.07 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -6,731,096.33 | -169,502.74  | -6,900,599.07 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |              |               |

|                    |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
|--------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--|--|
| (三) 利润分配           |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 4. 其他              |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 6. 其他              |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| (六) 其他             |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |                     |                      |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>31,609,091.00</b> |  |  | <b>27,536,211.35</b> |  |  | <b>1,066,827.99</b> | <b>-1,870,554.19</b> | <b>4,128,274.58</b> | <b>62,469,850.73</b> |  |  |

法定代表人：汲恩民

主管会计工作负责人：汲恩民

会计机构负责人：杨斌春

## (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              | 31,609,091.00 |        |     |    | 27,104,677.25 |       |        |      | 1,066,827.99 |        | -628,758.61   | 59,151,837.63 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -420,976.64   | -420,976.64   |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 31,609,091.00 |        |     |    | 27,104,677.25 |       |        |      | 1,066,827.99 |        | -1,049,735.25 | 58,730,860.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -7,343,473.62 | -7,343,473.62 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -7,343,473.62 | -7,343,473.62 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>31,609,091.00</b> |  |  |  | <b>27,104,677.25</b> |  |  |  | <b>1,066,827.99</b> |  | <b>-8,393,208.87</b> | <b>51,387,387.37</b> |

| 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 | 31,609,091.00 |        |     |    | 27,104,677.25 |       |        |      | 1,066,827.99 |        | 1,391,581.90 | 61,172,178.14 |

|                              |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
|------------------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|--|
| 加：会计政策变更                     |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 前期差错更正                       |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 其他                           |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| <b>二、本年期初余额</b>              | <b>31,609,091.00</b> |  |  | <b>27,104,677.25</b> |  |  | <b>1,066,827.99</b> |  | <b>1,391,581.90</b>  | <b>61,172,178.14</b> |  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                      |  |  |                      |  |  |                     |  | <b>-2,020,340.51</b> | <b>-2,020,340.51</b> |  |
| （一）综合收益总额                    |                      |  |  |                      |  |  |                     |  | <b>-2,020,340.51</b> | <b>-2,020,340.51</b> |  |
| （二）所有者投入和减少资本                |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 1. 股东投入的普通股                  |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 4. 其他                        |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| （三）利润分配                      |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 1. 提取盈余公积                    |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 4. 其他                        |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| （四）所有者权益内部结转                 |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股               |                      |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                      |  |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--------------------|----------------------|
| 本)                |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                    |                      |
| <b>四、本年年末余额</b>   | <b>31,609,091.00</b> |  |  |  | <b>27,104,677.25</b> |  |  |  | <b>1,066,827.99</b> |  | <b>-628,758.61</b> | <b>59,151,837.63</b> |



### 三、 财务报表附注

## 呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 曾用名呼伦贝尔农垦薯业(集团)股份有限公司, 经全国中小企业股份转让系统有限公司核准, 公司股票于 2015 年 07 月 08 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让, 股票代码: 832926。

公司现持有统一社会信用代码为 911507005888238409 的营业执照, 截止 2021 年 12 月 31 日, 注册资本人民币 3,160.91 万元, 股份总数为 31,609,091 股, 法定代表人: 汲恩民, 注册地址: 陈巴尔虎旗宝日希勒镇奋斗居委, 总部地址: 呼伦贝尔市谢尔塔拉镇创业创新基地 803 室。

##### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

根据《上市公司行业分类指引》, 公司所处的行业为 A01 农业, 提供的主要产品为马铃薯、大麦、小麦和油菜等有机农作物, 客户分两类, 一类为终端客户, 使用公司马铃薯种薯及其他农产品, 另一种为经销商, 客户较集中。

公司及各子公司主营业务以有机农业种植为主, 公司经营范围为: 有机杂粮、农作物及经济作物、药用植物、农业领域的科研、种植、销售和咨询、服务, 农机设备租赁; 农业用地代耕; 农畜产品收购。

##### 3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 06 月 18 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

##### 4、 合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”)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。除某些金融工具和投资性房地产外, 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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于种植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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、5（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四、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）。

## 5、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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、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。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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）；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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



在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

**10、金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                                                 |
|--------|---------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同                             |

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，信用损失风险低，不计提损失准备。持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

② 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为两个组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项 目 | 信用风险特征划分组合依据 |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

| 项 目            | 信用风险特征划分组合依据          |
|----------------|-----------------------|
| 账龄组合           | 非合并关联方应收账款            |
| 其他组合           | 关联方往来、押金、保证金、备用金、退税款等 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                       |
| 账龄组合           | 账龄分析法                 |
| 其他组合           | 其他方法                  |

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，参考历史信用损失经验，结合当前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。

组合中，根据账龄分析法，预期信用损失率如下：

| 账龄                | 应收票据信用损失率 (%) | 应收账款信用损失率 (%) | 其他应收款信用损失率 (%) |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 0             | 0             | 0              |
| 1-2 年             | 5             | 5             | 5              |
| 2-3 年             | 10            | 10            | 10             |
| 3-4 年             | 20            | 20            | 20             |
| 4-5 年             | 60            | 60            | 60             |
| 5 年以上             | 100           | 100           | 100            |

组合中，其他组合计主要包括关联方往来、押金、保证金、备用金、退税款等，参考历史信用损失经验，结合当前及未来经济状况预测，预期信用损失率为 0，故其他组合不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法”处理。对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、消耗性生物资产、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法销。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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/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。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/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。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/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，按本附注四、5、（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、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 |       |         |        |         |
| 简易房    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 场院     | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75   |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |

固定资产净残值是指固定资产使用期满后，残余的价值减去应支付的固定资产清理费用后的那部分价值。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 其他说明

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

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

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

#### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后

结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

## 16、生物资产

本公司生物资产为消耗性生物资产，消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产包括生长中的马铃薯种苗等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，其中：软件摊销期为 5 年；专利技术摊销期为 5-15 年（依照合同约定）。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 类别   | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依据    |
|------|--------|-------|-------|
| 软件   | 5      | 年限平均法 | 收益摊销期 |
| 专利技术 | 5-15   | 年限平均法 | 收益摊销期 |

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

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括承租的土地水利设施改造费和承包土地租金。长期待摊费用在土地承包期间按直线法摊销。

## 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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

## 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括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。采用设定提存计划的，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。

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

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

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

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售马铃薯、大麦、小麦、油菜的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿、违约金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司销售农产品的合同中通常不附有销售退回条款。

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占总成本的比例确定。

## 24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 25、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和非货币性资产，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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

公司对政府补助会计处理采用“净额法”核算。如需变更的,应按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

于资产负债表日,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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 27、租赁

**以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：**

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

### **以下租赁会计政策适用于 2020 年度：**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策、会计估计变更

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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”)。本公司于 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。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行

必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

| 报表项目  | 2020 年 12 月 31 日（变更前）金额 |      | 2021 年 1 月 1 日（变更后）金额 |              |
|-------|-------------------------|------|-----------------------|--------------|
|       | 合并报表                    | 公司报表 | 合并报表                  | 公司报表         |
| 使用权资产 |                         |      | 2,496,407.86          | 2,496,407.86 |
| 租赁负债  |                         |      | 2,917,384.50          | 2,917,384.50 |

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.00%。

## 2. 会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                             |
|---------|----------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13%、9%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。                                  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                                  |
| 企业所得税   | 自产自销农产品，免征所得税。非免税应纳税所得，按 25% 的税率计算企业所得税。           |

### 2、税收优惠及批文

本公司从事农产品的种植与销售，按照《财政部国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字【1995】52号）及现行相关规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，以下项目所得免征企业所得税：蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；农作物新品种的选育；中药材的种植；林木的培育和种植；牲畜、家禽的饲养；林产品的采集；灌溉、农产品初加工、兽医等农、林、牧、渔服务业项目；远洋捕捞。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------------|------------|--------------|
| 库存现金          | 74,779.98  | 60,723.77    |
| 银行存款          | 214,755.14 | 1,083,410.35 |
| 其他货币资金        |            |              |
| 合 计           | 289,535.12 | 1,144,134.12 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |              |

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 13,884,628.80 | 13,970,074.91 |
| 1 至 2 年 | 1,014,780.00  | 5,731,800.00  |
| 2 至 3 年 | 4,814,650.00  | 20,386,309.30 |
| 3 至 4 年 | 18,564,449.30 | 12,314,024.40 |
| 4 至 5 年 | 11,480,000.00 |               |
| 小 计     | 49,758,508.10 | 52,402,208.61 |
| 减：坏账准备  | 11,133,093.87 | 4,607,104.93  |
| 合 计     | 38,625,414.23 | 47,795,103.68 |

#### （2）按坏账计提方法分类列示

| 类 别           | 期末余额 |       |      |         | 账面价值 |
|---------------|------|-------|------|---------|------|
|               | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|               | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |      |       |      |         |      |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 类别             | 期末余额          |        |               |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 49,758,508.10 | 100.00 | 11,133,093.87 | 22.37    | 38,625,414.23 |
| 其中：账龄组合        | 49,758,508.10 | 100.00 | 11,133,093.87 | 22.37    | 38,625,414.23 |
| 合计             | 49,758,508.10 | —      | 11,133,093.87 | 22.37    | 38,625,414.23 |

(续)

| 类别             | 上年年末余额        |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 52,402,208.61 | 100.00 | 4,607,104.93 | 8.79     | 47,795,103.68 |
| 其中：账龄组合        | 52,402,208.61 | 100.00 | 4,607,104.93 | 8.79     | 47,795,103.68 |
| 合计             | 52,402,208.61 | 100.00 | 4,607,104.93 | 8.79     | 47,795,103.68 |

①组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额          |               |          |
|---------|---------------|---------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 13,884,628.80 |               |          |
| 1 至 2 年 | 1,014,780.00  | 50,739.00     | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 4,814,650.00  | 481,465.00    | 10.00    |
| 3 至 4 年 | 18,564,449.30 | 3,712,889.87  | 20.00    |
| 4 至 5 年 | 11,480,000.00 | 6,888,000.00  | 60.00    |
| 合计      | 49,758,508.10 | 11,133,093.87 | 22.37    |

②组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 上年年末余额        |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 14,874,679.31 |              |          |
| 1 至 2 年 | 5,731,800.00  | 286,590.00   | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 20,386,309.30 | 2,038,630.93 | 10.00    |
| 3 至 4 年 | 11,409,420.00 | 2,281,884.00 | 20.00    |
| 合计      | 52,402,208.61 | 4,607,104.93 | 8.79     |

(3) 坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|-------|-------|---------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 账龄组合 | 4,607,104.93 | 6,525,988.94 |       |       | 11,133,093.87 |
| 合计   | 4,607,104.93 | 6,525,988.94 |       |       | 11,133,093.87 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,532,865.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,588,052.34 元。

| 债务人名称          | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------------|---------------------|--------------|
| 呼伦贝尔瑞源生物科技有限公司 | 12,752,603.80 | 25.63%              |              |
| 李戈             | 6,820,961.70  | 13.71%              | 1,364,192.34 |
| 哈尔滨洲诺经贸有限公司    | 5,774,300.00  | 11.60%              | 1,154,860.00 |
| 刘利红            | 5,105,000.00  | 10.26%              | 1,021,000.00 |
| 刘家伟            | 5,080,000.00  | 10.21%              | 3,048,000.00 |
| 合计             | 35,532,865.50 | 71.41%              | 6,588,052.34 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、预付款项

预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 上年年末余额       |        |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 718,306.25 | 100.00 | 3,604,204.10 | 100.00 |
| 合计    | 718,306.25 | 100.00 | 3,604,204.10 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 718,306.25 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

| 单位名称              | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数比例 (%) |
|-------------------|------------|--------------------|
| 呼伦贝尔农垦特泥河农牧场有限公司  | 305,515.00 | 42.53              |
| 内蒙古产权交易中心公司有限责任公司 | 273,946.25 | 38.14              |
| 贾政庭               | 100,000.00 | 13.92              |
| 北京锐瑟科技有限公司        | 38,000.00  | 5.29               |
| 呼伦贝尔市鸿升缘商贸有限公司    | 845.00     | 0.12               |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数比例 (%) |
|------|------------|--------------------|
| 合计   | 718,306.25 | 100.00             |

4、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,062,583.00 | 891,871.13 |
| 合计    | 1,062,583.00 | 891,871.13 |

①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 1,062,583.00 | 16,871.13  |
| 3 至 4 年 |              | 875,000.00 |
| 小计      | 1,062,583.00 | 891,871.13 |
| 减：坏账准备  |              |            |
| 合计      | 1,062,583.00 | 891,871.13 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额   |
|--------|--------------|------------|
| 保证金    |              | 875,000.00 |
| 备用金    | 5,000.00     |            |
| 往来款    | 1,057,583.00 | 16,871.13  |
| 小计     | 1,062,583.00 | 891,871.13 |
| 减：坏账准备 |              |            |
| 合计     | 1,062,583.00 | 891,871.13 |

③坏账准备计提情况：无。

④本期坏账准备转回或收回金额重要的  
其他应收款：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 党庆东           | 个人借款 | 300,000.00 | 1 年以内 | 28.23                        |              |
| 内蒙古产权交易中心有限公司 | 往来款  | 226,516.00 | 1 年以内 | 21.32                        |              |



呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 陆云舫             | 个人借款 | 200,000.00 | 1 年以内 | 18.82                        |              |
| 呼伦贝尔晟宇农牧业科技有限公司 | 往来款  | 132,810.00 | 1 年以内 | 12.50                        |              |
| 呼伦贝尔丰晟农牧业科技有限公司 | 往来款  | 123,257.00 | 1 年以内 | 11.60                        |              |
| 合 计             | ——   | 982,583.00 | ——    | 92.47                        |              |

说明：党庆东及陆云舫个人借款于 2022 年 6 月 9 日归还。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项 目     | 期末余额          |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 农业生产资料  | 606,338.11    |        | 606,338.11    |
| 库存商品    | 13,294,161.50 |        | 13,294,161.50 |
| 消耗性生物资产 | 271,568.30    |        | 271,568.30    |
| 合 计     | 14,172,067.91 |        | 14,172,067.91 |

(续)

| 项 目     | 上年年末余额       |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|
|         | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 农业生产资料  | 4,598,336.03 |        | 4,598,336.03 |
| 库存商品    | 2,519,799.05 |        | 2,519,799.05 |
| 消耗性生物资产 | 113,427.18   |        | 113,427.18   |
| 合 计     | 7,231,562.26 |        | 7,231,562.26 |

(2) 存货跌价准备减值准备：无。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 6、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额    |
|--------|------|-----------|
| 待抵扣进项税 |      | 36,401.66 |
| 合 计    |      | 36,401.66 |

## 7、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 33,413,894.23 | 38,592,441.25 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 33,413,894.23 | 38,592,441.25 |

(1) 固定资产

① 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       | 办公设备      | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值    | 15,815,935.35 | 47,663,244.65 | 2,441,259.11 | 195,677.87 | 78,415.00 | 66,194,531.98 |
| 1、年初余额    |               |               |              |            |           |               |
| 2、本期增加金额  |               | 442,686.00    | 323,406.19   | 9,610.00   |           | 775,702.19    |
| (1) 购置    |               | 442,686.00    | 323,406.19   | 9,610.00   |           | 775,702.19    |
| 3、本期减少金额  |               |               | 804,221.87   |            |           | 804,221.87    |
| (1) 处置或报废 |               |               | 804,221.87   |            |           | 804,221.87    |
| 4、期末余额    | 15,815,935.35 | 48,105,930.65 | 1,960,443.43 | 205,287.87 | 78,415.00 | 66,166,012.30 |
| 二、累计折旧    | 4,907,214.22  | 20,565,120.25 | 1,878,644.98 | 176,617.02 | 74,494.26 | 27,602,090.73 |
| 1、年初余额    |               |               |              |            |           |               |
| 2、本期增加金额  | 1,193,925.71  | 4,564,627.31  | 142,003.92   | 13,481.18  |           | 5,914,038.12  |
| (1) 计提    | 1,193,925.71  | 4,564,627.31  | 142,003.92   | 13,481.18  |           | 5,914,038.12  |
| 3、本期减少金额  |               |               | 764,010.78   |            |           | 764,010.78    |
| (1) 处置或报废 |               |               | 764,010.78   |            |           | 764,010.78    |
| 4、期末余额    | 6,101,139.93  | 25,129,747.56 | 1,256,638.12 | 190,098.20 | 74,494.26 | 32,752,118.07 |
| 三、减值准备    |               |               |              |            |           |               |
| 1、年初余额    |               |               |              |            |           |               |
| 2、本期增加金额  |               |               |              |            |           |               |
| (1) 计提    |               |               |              |            |           |               |
| 3、本期减少金额  |               |               |              |            |           |               |
| (1) 处置或报废 |               |               |              |            |           |               |
| 4、期末余额    |               |               |              |            |           |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |            |           |               |
| 1、期末账面价值  | 9,714,795.42  | 22,976,183.09 | 703,805.31   | 15,189.67  | 3,920.74  | 33,413,894.23 |
| 2、年初账面价值  | 10,908,721.13 | 27,098,124.40 | 562,614.13   | 19,060.85  | 3,920.74  | 38,592,441.25 |

说明：报告期内本公司用于贷款抵押机械设备原值为 45,342,567.27 元。

8、在建工程

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 21,172,812.23 | 16,384,069.23 |
| 合 计  | 21,172,812.23 | 16,384,069.23 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目           | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 马铃薯良种繁育基地建设工程 | 21,172,812.23 |      | 21,172,812.23 | 16,384,069.23 |      | 16,384,069.23 |
| 合 计           | 21,172,812.23 |      | 21,172,812.23 | 16,384,069.23 |      | 16,384,069.23 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称          | 预算数           | 年初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|
| 马铃薯良种繁育基地建设工程 | 24,999,400.00 | 16,384,069.23 | 4,788,743.00 |            |          | 21,172,812.23 |
| 合 计           | 24,999,400.00 | 16,384,069.23 | 4,788,743.00 |            |          | 21,172,812.23 |

(续)

| 工程名称          | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源    |
|---------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 马铃薯良种繁育基地建设工程 | 85.00           | 85.00    |           |              |              | 政府补贴及自筹 |
| 合 计           | 85.00           | 85.00    |           |              |              |         |

③本期计提在建工程减值准备情况：无。

9、使用权资产

| 项 目      | 租赁土地         | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | 6,241,019.64 | 6,241,019.64 |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目      | 租赁土地         | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 4、年末余额   | 6,241,019.64 | 6,241,019.64 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | 3,744,611.78 | 3,744,611.78 |
| 2、本年增加金额 | 624,101.96   | 624,101.96   |
| (1) 计提   | 624,101.96   | 624,101.96   |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4、年末余额   | 4,368,713.75 | 4,368,713.75 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4、年末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1、年末账面价值 | 1,872,305.89 | 1,872,305.89 |
| 2、年初账面价值 | 2,496,407.86 | 2,496,407.86 |

10、无形资产

无形资产情况

| 项目       | OA 办公软件   | 财务软件      | 专利及技术      | 合计         |
|----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |           |           |            |            |
| 1、年初余额   | 44,000.02 | 20,700.00 | 600,000.00 | 664,700.02 |
| 2、本期增加金额 |           |           |            |            |
| 3、本期减少金额 |           |           |            |            |
| 4、期末余额   | 44,000.02 | 20,700.00 | 600,000.00 | 664,700.02 |
| 二、累计摊销   |           |           |            |            |
| 1、年初余额   | 44,000.02 | 19,699.84 | 73,686.86  | 137,386.72 |
| 2、本期增加金额 |           | 1,000.16  | 57,648.36  | 58,648.52  |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项目       | OA 办公软件   | 财务软件      | 专利及技术      | 合计         |
|----------|-----------|-----------|------------|------------|
| (1) 计提   |           | 1,000.16  | 57,648.36  | 58,648.52  |
| 3、本期减少金额 |           |           |            |            |
| 4、期末余额   | 44,000.02 | 20,700.00 | 131,335.22 | 196,035.24 |
| 三、减值准备   |           |           |            |            |
| 1、本期增加金额 |           |           |            |            |
| 3、本期减少金额 |           |           |            |            |
| 4、期末余额   |           |           |            |            |
| 四、账面价值   |           |           |            |            |
| 1、期末账面价值 |           |           | 468,664.78 | 468,664.78 |
| 2、年初账面价值 |           | 1,000.16  | 526,313.14 | 527,313.30 |

11、长期待摊费用

| 项目       | 年初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额      |
|----------|------------|--------|------------|--------|-----------|
| 租赁土地设施改造 | 87,739.16  |        | 65,804.16  |        | 21,935.00 |
| 长期土地租赁费  | 40,000.00  |        | 40,000.00  |        |           |
| 合计       | 127,739.16 |        | 105,804.16 |        | 21,935.00 |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 4,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 抵押借款 | 12,880,000.00 | 12,990,000.00 |
| 担保借款 | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 合计   | 20,880,000.00 | 19,990,000.00 |

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见[六]、8。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 生产资料及服务采购 | 19,085,856.27 | 10,050,063.52 |
| 设备采购      | 1,936,610.33  | 1,910,361.39  |
| 土地租赁费     | 983,559.00    | 2,013,668.00  |
| 合计        | 22,006,025.60 | 13,974,092.91 |

(2) 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 |
|------------------|--------------|-----------|
| 内蒙古美林马铃薯科技开发有限公司 | 1,159,995.75 | 客户给予较长信用期 |
| 杨立喜              | 1,000,000.00 | 客户给予较长信用期 |
| 合 计              | 2,159,995.75 | ——        |

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目      | 期末余额         | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------|
| 预收马铃薯采购款 | 2,636,969.28 |        |
| 合 计      | 2,636,969.28 |        |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

15、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额     |
|-----|------|------------|
| 货款  |      | 206,830.54 |
| 合 计 |      | 206,830.54 |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 55,647.24 | 1,288,823.17 | 1,333,317.26 | 11,153.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |           | 220,283.07   | 220,283.07   |           |
| 合 计            | 55,647.24 | 1,509,106.24 | 1,553,600.33 | 11,153.15 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|---------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 31,337.49 | 1,086,902.02 | 1,118,239.51 |           |
| 2、职工福利费       |           |              |              |           |
| 3、社会保险费       |           | 56,484.62    | 47,078.66    | 9,405.96  |
| 其中：医疗保险费      |           | 52,975.89    | 43,569.93    | 9,405.96  |
| 工伤保险费         |           | 3,508.73     | 3,508.73     |           |
| 4、住房公积金       | 22,360.00 | 123,552.00   | 145,912.00   |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,949.75  | 21,884.53    | 22,087.09    | 1,747.19  |
| 合 计           | 55,647.24 | 1,288,823.17 | 1,333,317.26 | 11,153.15 |

(3) 设定提存计划列示

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项目       | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 211,062.92 | 211,062.92 |      |
| 2、失业保险费  |      | 9,220.15   | 9,220.15   |      |
| 合 计      |      | 220,283.07 | 220,283.07 |      |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%比例按月缴存。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

| 项 目     | 期末余额     | 上年年末余额    |
|---------|----------|-----------|
| 印花税     | 1,687.50 | 8,223.58  |
| 个人所得税   | 53.40    | 58.2      |
| 增值税     | 2,281.68 |           |
| 城市维护建设税 | 114.08   |           |
| 教育费附加   | 114.08   |           |
| 水利建设基金  | 5,625.15 | 21,982.26 |
| 合 计     | 9,875.89 | 30,264.04 |

18、其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 517,921.69   |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,934,577.32 | 5,483,018.05 |
| 合 计   | 3,452,499.01 | 5,483,018.05 |

(1) 应付利息

| 项 目  | 期末余额       | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 贷款利息 | 517,921.69 |        |
| 合 计  | 517,921.69 |        |

重要的已逾期未支付的利息情况

| 贷款单位                  | 逾期金额       | 逾期原因       |
|-----------------------|------------|------------|
| 内蒙古牙克石农村商业银行股份有限公司营业部 | 517,921.69 | 疫情影响，期后已归还 |
| 合 计                   | 517,921.69 | ——         |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 2,934,577.32 | 5,483,018.05 |
| 合 计 | 2,934,577.32 | 5,483,018.05 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 姜慧  | 1,160,773.04 | 向个人带息借款   |
| 合 计 | 1,160,773.04 | ——        |

19、租赁负债

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加 |            |    | 本年减少       | 年末余额         |
|------|--------------|------|------------|----|------------|--------------|
|      |              | 新增租赁 | 本年利息       | 其他 |            |              |
| 土地租赁 | 2,917,384.49 |      | 106,691.28 |    | 783,559.00 | 2,240,516.77 |
| 合 计  | 2,917,384.49 |      | 106,691.28 |    | 783,559.00 | 2,240,516.77 |

20、长期应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 2,508,211.13 | 3,957,910.63 |
| 专项应付款 |              |              |
| 合 计   | 2,508,211.13 | 3,957,910.63 |

长期应付款

| 项 目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 分期付款购买设备 | 2,508,211.13 | 3,957,910.63 |
| 合 计      | 2,508,211.13 | 3,957,910.63 |

21、递延收益

| 项 目  | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 10,167,225.75 | 2,330,000.00 | 2,172,976.99 | 10,324,248.76 | 项目未完成 |
| 合 计  | 10,167,225.75 | 2,330,000.00 | 2,172,976.99 | 10,324,248.76 | —     |

| 补助项目      | 年初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|-----------|--------------|----------|------------|------|--------------|----------|
| 马铃薯高产技术示范 | 10,000.00    |          | 10,000.00  |      |              | 与收益相关    |
| 马铃薯良种繁育基地 | 8,712,888.65 |          |            |      | 8,712,888.65 | 与资产相关    |
| 马铃薯主食化项目  | 1,169,633.00 |          | 501,141.49 |      | 668,491.51   | 与收益相关    |
| 科技创新引导项目  | 274,704.10   |          | 223,009.50 |      | 51,694.60    | 与收益相关    |



呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

|                         |               |              |              |  |               |       |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|-------|
| 马铃薯种薯繁育技术院士<br>工作站建设    |               | 200,000.00   | 45,000.00    |  | 155,000.00    | 与收益相关 |
| 防控马铃薯土传病害项目             |               | 630,000.00   | 317,736.00   |  | 312,264.00    | 与收益相关 |
| 马铃薯全粉高值化与主粮<br>关键技术应用项目 |               | 100,000.00   | 32,000.00    |  | 68,000.00     | 与收益相关 |
| 科技创新奖                   |               | 500,000.00   | 500,000.00   |  |               | 与收益相关 |
| 加工专用型马铃薯新品种<br>选育       |               | 900,000.00   | 544,090.00   |  | 355,910.00    | 与收益相关 |
| 合 计                     | 10,167,225.75 | 2,330,000.00 | 2,172,976.99 |  | 10,324,248.76 | ——    |

说明：上表列示涉及政府补助的项目。

## 22、股本

| 项目                  | 年初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |           |             |             | 期末余额          |
|---------------------|---------------|-------------|----|-----------|-------------|-------------|---------------|
|                     |               | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他          | 小计          |               |
| 呼伦贝尔市恒屹实业投资有<br>限公司 | 16,200,000.00 |             |    |           |             |             | 16,200,000.00 |
| 富垚（上海）创业投资有限公<br>司  | 270,000.00    |             |    |           | -270,000.00 | -270,000.00 |               |
| 海拉尔农垦（集团）有限责任<br>公司 | 7,586,182.00  |             |    |           |             |             | 7,586,182.00  |
| 呼伦贝尔农垦工业有限责任<br>公司  | 3,160,909.00  |             |    |           |             |             | 3,160,909.00  |
| 张桂萍                 | 1,800,000.00  |             |    |           | 557,900.00  | 557,900.00  | 2,357,900.00  |
| 郝长江                 | 954,000.00    |             |    |           |             |             | 954,000.00    |
| 朱丽红                 | 180,000.00    |             |    |           |             |             | 180,000.00    |
| 杨斌春                 | 90,000.00     |             |    |           |             |             | 90,000.00     |
| 赵广明                 | 90,000.00     |             |    |           | -90,000.00  | -90,000.00  |               |
| 郑海峰                 | 90,000.00     |             |    |           |             |             | 90,000.00     |
| 李晶宇                 | 180,000.00    |             |    |           | -180,000.00 | -180,000.00 |               |
| 宋成贵                 | 18,000.00     |             |    |           | -18,000.00  | -18,000.00  |               |
| 杨玉梅                 | 990,000.00    |             |    |           |             |             | 990,000.00    |
| 王方洋                 |               |             |    |           | 100.00      | 100.00      | 100.00        |
| 股份总数                | 31,609,091.00 |             |    |           |             |             | 31,609,091.00 |

## 23、资本公积

| 项 目  | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 27,536,211.35 |      |      | 27,536,211.35 |
| 合 计  | 27,536,211.35 |      |      | 27,536,211.35 |

## 24、盈余公积

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目    | 上年年末余额       | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,066,827.99 | 1,066,827.99 |      |      | 1,066,827.99 |
| 合 计    | 1,066,827.99 | 1,066,827.99 |      |      | 1,066,827.99 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 25、未分配利润

| 项 目                   | 本 期            | 上 期           |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -1,870,554.19  | 4,860,542.14  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -420,976.64    |               |
| 调整后年初未分配利润            | -2,291,530.83  | 4,860,542.14  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -12,091,099.24 | -6,731,096.33 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |               |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 期末未分配利润               | -14,382,630.07 | -1,870,554.19 |

### 26、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本明细情况

| 项 目              | 本期金额          |               | 上年金额          |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务             | 29,595,860.41 | 24,105,233.27 | 42,584,590.53 | 38,697,933.31 |
| 其他业务             | 913,708.04    | 845,027.90    | 3,559,655.64  | 1,004,421.30  |
| 合 计              | 30,509,568.45 | 24,950,261.17 | 46,144,246.17 | 39,702,354.61 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 30,509,568.45 | 24,950,261.17 | 46,144,246.17 | 39,702,354.61 |

#### （2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期金额          |               | 上年金额          |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 马铃薯 | 22,850,041.21 | 18,777,428.62 | 22,665,108.89 | 17,687,478.59 |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目     | 本期金额          |               | 上年金额          |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 马铃薯雪花全粉 |               |               | 17,837,285.12 | 17,685,401.48 |
| 小麦      | 1,725,177.60  | 1,272,517.28  |               |               |
| 油菜      | 4,989,321.60  | 4,048,616.91  |               |               |
| 小麦粉     | 31,320.00     | 6,670.46      | 8,300.00      | 16,085.20     |
| 大麦      |               |               | 2,073,896.52  | 3,308,968.04  |
| 其他      | 913,708.04    | 845,027.90    | 3,559,655.64  | 1,004,421.30  |
| 合 计     | 30,509,568.45 | 24,950,261.17 | 46,144,246.17 | 39,702,354.61 |

2) 收入按经营地区分解

| 项目  | 本期数           | 上年同期数         |
|-----|---------------|---------------|
| 境内  | 30,509,568.45 | 46,144,246.17 |
| 合 计 | 30,509,568.45 | 46,144,246.17 |

3) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项目        | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 30,509,568.45 | 46,144,246.17 |
| 合 计       | 30,509,568.45 | 46,144,246.17 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 206,830.54 元。

27、税金及附加

| 项 目     | 本期金额      | 上年金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 印花税     | 9,528.92  | 16,141.04 |
| 车船使用税   | 1,523.76  | 1,343.99  |
| 水利建设基金  | 5,602.22  | 15,466.11 |
| 城市维护建设税 | 4,239.83  | 55.34     |
| 教育费附加   | 4,137.90  | 14.57     |
| 合 计     | 25,032.63 | 33,021.05 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

| 项 目  | 本期金额      | 上期金额       |
|------|-----------|------------|
| 工资薪金 |           | 317,585.58 |
| 差旅费  | 24,328.00 | 18,387.47  |
| 维修费  | 4,185.00  | 48,402.70  |
| 燃油费  | 10,318.00 | 33,657.34  |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 仓储及包装费  | 1,039,690.09 | 454,506.00   |
| 伤损      |              | 196,181.71   |
| 运杂费     | 800,472.70   | 1,261,858.25 |
| 业务宣传及标签 | 1,478.00     | 19,950.00    |
| 业务招待费   | 11,461.30    | 46,732.00    |
| 办公费     | 9,604.00     | 30,662.01    |
| 合 计     | 1,901,537.09 | 2,427,923.06 |

29、管理费用

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 员工工资     | 859,022.02   | 827,783.09   |
| 员工社保及公积金 | 323,868.82   | 138,720.10   |
| 办公费      | 357,709.15   | 623,701.61   |
| 业务招待费    | 258,851.69   | 448,953.44   |
| 差旅费      | 41,736.90    | 39,980.94    |
| 折旧及摊销    | 3,290,775.43 | 2,576,829.32 |
| 福利费      | 44,568.04    | 15,047.00    |
| 工会经费     | 20,048.44    | 24,826.15    |
| 中介机构服务费  | 326,853.54   | 489,744.59   |
| 仓储、损耗    | 1,454,650.43 | 1,691,196.19 |
| 其他费用     | 8,242.00     | 10,026.00    |
| 合 计      | 6,986,326.46 | 6,886,808.43 |

30、研发费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用   | 1,446,297.00 | 186,928.78   |
| 农业生产资料 | 1,159,510.00 | 965,591.48   |
| 运输费    | 248,769.00   | 37,185.96    |
| 燃油费    | 112,479.20   | 10,613.16    |
| 低值易耗品  | 70,493.40    | 8,616.75     |
| 福利及保险费 | 72,091.00    | 7,165.92     |
| 其他费用   | 6,314.50     | 2,375.11     |
| 合 计    | 3,115,954.10 | 1,218,477.16 |

31、财务费用

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,863,352.57 | 3,096,464.45 |
| 减：利息收入 | 2,535.02     | 5,230.40     |
| 汇兑损失   |              |              |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 其他     | 11,901.97    | 15,601.76    |
| 合 计    | 1,872,719.52 | 3,106,835.81 |

**32、其他收益**

| 项 目            | 本期金额 | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 |      | 25,111.35 |               |
| 合 计            |      | 25,111.35 |               |

**33、投资收益**

| 项 目             | 本期金额 | 上期金额        |
|-----------------|------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |      | -257,495.79 |
| 合 计             |      | -257,495.79 |

**34、信用减值损失**

| 项 目      | 本期金额          | 上期金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -6,525,988.94 | -1,747,273.1 |
| 合 计      | -6,525,988.94 | -1,747,273.1 |

**35、资产处置收益**

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 27,750.09 | -45,909.03 | 27,750.09     |
| 合 计         | 27,750.09 | -45,909.03 | 27,750.09     |

**36、营业外收入**

| 项 目            | 本期金额       | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 229,392.99 | 5,257,645.58 | 229,392.99    |
| 其他             | 30,046.26  | 11,487.89    | 30,046.26     |
| 合 计            | 259,439.25 | 5,269,133.47 | 259,439.25    |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目   | 本期金额       | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|--------------|-------------|
| 政府补贴资金 | 229,392.99 | 4,557,645.58 | 229,392.99  |

**37、营业外支出**

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------|------|---------------|
|-----|------|------|---------------|

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿金  | 111,548.63 | 2,900,000.00 | 111,548.63    |
| 存货盘亏   | 41,080.16  |              | 41,080.16     |
| 对外捐赠支出 | 30,000.00  | 10,000.00    | 30,000.00     |
| 无法收回款项 | 8.34       | 2,992.01     | 8.34          |
| 合 计    | 182,637.13 | 2,912,992.01 | 182,637.13    |

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------|
| 当期所得税费用 |      |      |
| 递延所得税费用 |      |      |
| 合 计     |      |      |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -14,816,465.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -3,704,116.25  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 29,441.29      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,674,674.96   |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税费用                          |                |

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 2,059,392.99  | 16,258,120.79 |
| 保险赔偿 | 514,070.96    | 1,785,545.83  |
| 利息收入 | 2,535.02      | 5,195.73      |
| 往来款项 | 17,432,353.30 | 4,700,000.00  |
| 合 计  | 20,008,352.27 | 22,748,862.35 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----|---------------|---------------|
| 费用  | 6,748,149.19  | 6,495,967.93  |
| 往来款 | 20,336,846.68 | 6,918,089.75  |
| 合 计 | 27,084,995.87 | 13,414,057.68 |

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | -14,816,465.01 | -6,900,599.07  |
| 加：资产减值准备                         |                |                |
| 信用减值损失                           | 6,525,988.94   | 1,747,273.11   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,914,038.12   | 5,343,647.27   |
| 无形资产摊销                           | 58,648.52      | 50,346.81      |
| 长期待摊费用摊销                         | 105,804.16     | 105,804.20     |
| 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) | -27,750.09     | 45,909.03      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 1,724,427.56   | 2,498,834.99   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                | 257,495.79     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                |                |
| 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)                 | -6,940,505.65  | 19,479,706.31  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 4,806,159.60   | 26,684,613.60  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 3,869,054.45   | -25,417,728.40 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,219,400.60   | 23,895,303.64  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 289,535.12     | 1,144,134.12   |
| 减：现金的年初余额                        | 1,144,134.12   | 1,680,643.71   |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 补充资料         | 本期金额        | 上期金额        |
|--------------|-------------|-------------|
| 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 | -854,599.00 | -536,509.59 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额       | 年初余额         |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 一、现金                        |            |              |
| 其中：库存现金                     | 74,779.98  | 60,723.77    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 214,755.14 | 1,083,410.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |            |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |              |
| 存放同业款项                      |            |              |
| 拆放同业款项                      |            |              |
| 二、现金等价物                     | 289,535.12 | 1,144,134.12 |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 289,535.12 | 1,144,134.12 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |              |

41、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 机械设备 | 21,392,621.54 | 贷款抵押 |
| 合 计  | 21,392,621.54 |      |

42、外币货币性项目

外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  | 0.02   | 7.2197 | 0.14      |
| 其中：欧元 | 0.02   | 7.2197 | 0.14      |

43、政府补助

政府补助基本情况(项目)

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 |              | 与收益相关 |      |       |        |
|------|----|-------|--------------|-------|------|-------|--------|
|      |    | 递延收益  | 冲减资产<br>账面价值 | 递延收益  | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本费用 |



| 补助项目                     | 金额           | 与资产相关        |              | 与收益相关 |      |            |              |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|-------|------|------------|--------------|
|                          |              | 递延收益         | 冲减资产<br>账面价值 | 递延收益  | 其他收益 | 营业外收入      | 冲减成本费用       |
| 马铃薯高产技术示范                | 10,000.00    |              |              |       |      |            | 10,000.00    |
| 马铃薯主食化项目                 | 1,169,633.00 | 668,491.51   |              |       |      |            | 501,141.49   |
| 科技创新引导项目                 | 274,704.10   | 51,694.60    |              |       |      |            | 223,009.50   |
| 防控马铃薯土传病害项目              | 630,000.00   | 312,264.00   |              |       |      |            | 317,736.00   |
| 马铃薯全粉高值化与主食关键技术应用项目      | 100,000.00   | 68,000.00    |              |       |      |            | 32,000.00    |
| 马铃薯种薯繁育技术院士工作站建设         | 200,000.00   | 155,000.00   |              |       |      |            | 45,000.00    |
| 科技创新奖                    | 500,000.00   |              |              |       |      |            | 500,000.00   |
| 加工专用型马铃薯新品种选育与绿色高效种植技术应用 | 900,000.00   | 355,910.00   |              |       |      |            | 544,090.00   |
| 种植补贴                     | 412,049.99   |              |              |       |      | 412,049.99 |              |
| 稳岗补贴                     | 3,071.90     |              |              |       |      | 3,071.90   |              |
| 合计                       | —            | 1,611,360.11 |              |       |      | 415,121.89 | 2,172,976.99 |

## 七、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无。
- 2、同一控制下企业合并：无。
- 3、反向购买：无。
- 4、处置子公司：无。
- 5、其他原因的合并范围变动：无。

## 八、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 |      |
| 呼伦贝尔恒屹马铃薯产业研究院有限公司 | 海拉尔   | 海拉尔 | 技术   | 100.00   |    | 设立   |
| 呼伦贝尔市九恒源薯业有限公司     | 海拉尔   | 海拉尔 | 种植   | 69.00    |    | 设立   |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 呼伦贝尔市九恒源薯业有限公司 | 31.00         | -1,426,145.95 |              | 1,918,518.78 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额          |              |               |               |       |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 呼伦贝尔市九恒源薯业有限公司 | 16,061,093.18 | 1,303,626.65 | 17,364,719.83 | 12,655,949.56 |       | 12,655,949.56 |

(续)

| 子公司名称          | 上年年末余额        |              |               |               |       |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 呼伦贝尔市九恒源薯业有限公司 | 20,273,436.94 | 1,152,263.80 | 21,425,700.74 | 12,116,459.66 |       | 12,116,459.66 |

(续)

| 子公司名称          | 本期金额         |               |               |             | 上期金额         |             |             |              |
|----------------|--------------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
|                | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量    | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量     |
| 呼伦贝尔市九恒源薯业有限公司 | 5,706,817.21 | -4,600,470.81 | -4,600,470.81 | -930,063.37 | 9,958,923.56 | -546,783.03 | -546,783.03 | 1,596,845.16 |

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

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：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

(一) 风险管理目标和政策

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。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司存在极少外币结算业务，不存在较大的外汇风险。利率和其他价格的影响也较小，相对市场风险对公司影响小。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，为控制该项风险，本公司采取的措施包括：仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 3、流动风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要并降低现金流波动的影响。管理层定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的现金流。对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，保持一定的授信额度，减低流动性风险。

#### （二）金融资产转移

##### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本期公司无已转移但未终止确认的金融资产。

##### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期公司无已整体终止但转出方继续涉入已转移金融资产。

#### （三）金融资产与金融负债的抵销

本期公司无金融资产与金融负债的抵消。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 母公司名称           | 注册地  | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|-----------------|------|------|---------------|------------------|-------------------|
| 呼伦贝尔市恒屹实业投资有限公司 | 呼伦贝尔 | 服务业  | 15,000,000.00 | 51.25            | 51.25             |

注：本公司的最终控制方为郝长虹及张桂萍夫妇。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系                                       |
|-------------------|---------------------------------------------------|
| 郝长江               | 直接持股 3.02%、通过呼伦贝尔市恒屹实业投资有限公司间接持股 5.13% 自然人股东、副总经理 |
| 郝长龙               | 实际控制人关系密切家庭成员                                     |
| 汲恩民               | 董事兼总经理                                            |
| 呼伦贝尔市恒屹森茂林业发展有限公司 | 受同一控股股东控制的企业                                      |
| 呼伦贝尔菁华草业科技发展有限公司  | 实际控制人控制的公司                                        |

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 呼伦贝尔菁华草业科技发展有限公司 | 土地     | 70,000.00 |           |

### (2) 关联担保情况

#### ① 本公司作为担保方

| 被担保方           | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 呼伦贝尔市九恒源薯业有限公司 | 5,000,000.00 | 2019.01.16 | 2022.01.15 | 否          |

#### ② 本公司作为被担保方

| 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 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|
| 黄冬梅 | 4,000,000.00 | 2021.06.10 | 2022.06.10 | 否          |

## 6、关联方应收应付款项

应收项目

| 项目名称 | 期末余额 |      | 上年年末余额 |      |
|------|------|------|--------|------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额   | 坏账准备 |

| 项目名称             | 期末余额      |      | 上年年末余额 |      |
|------------------|-----------|------|--------|------|
|                  | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额   | 坏账准备 |
| 应收账款:            |           |      |        |      |
| 呼伦贝尔菁华草业科技发展有限公司 | 70,000.00 |      |        |      |
| 合计               | 70,000.00 |      |        |      |

7、关联方承诺:无。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 18 日, 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          |  | 上年年末余额        |  |
|---------|---------------|--|---------------|--|
| 1 年以内   | 13,692,026.18 |  | 11,118,079.52 |  |
| 1 至 2 年 | 1,014,780.00  |  | 5,731,800.00  |  |
| 2 至 3 年 | 4,814,650.00  |  | 6,764,187.60  |  |
| 3 至 4 年 | 6,638,487.60  |  |               |  |
| 小计      | 26,159,943.78 |  | 23,614,067.12 |  |
| 减: 坏账准备 | 1,859,901.53  |  | 963,008.76    |  |
| 合计      | 24,300,042.25 |  | 22,651,058.36 |  |

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,159,943.78 | 100.00 | 1,859,901.53 | 7.11     | 24,300,042.25 |
| 其中:            |               |        |              |          |               |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 类 别  | 期末余额          |        |              |          |               |
|------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 账龄组合 | 26,159,943.78 | 100.00 | 1,859,901.53 | 7.11     | 24,300,042.25 |
| 其他组合 |               |        |              |          |               |
| 合 计  | 26,159,943.78 | —      | 1,859,901.53 | —        | 24,300,042.25 |

(续)

| 类 别            | 上年年末余额        |        |            |          |               |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 其中:            |               |        |            |          |               |
| 账龄组合           | 23,614,067.12 | 100.00 | 963,008.76 | 4.08     | 22,651,058.36 |
| 其他组合           |               |        |            |          |               |
| 合 计            | 23,614,067.12 | 100.00 | 963,008.76 | 4.08     | 22,651,058.36 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 13,692,026.18 |              |          |
| 1 至 2 年 | 1,014,780.00  | 50,739.00    | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 4,814,650.00  | 481,465.00   | 10.00    |
| 3 至 4 年 | 6,638,487.60  | 1,327,697.53 | 20.00    |
| 合 计     | 26,159,943.78 | 1,859,901.53 | 7.11     |

| 项 目     | 上年年末余额        |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 11,118,079.52 |            |          |
| 1 至 2 年 | 5,731,800.00  | 286,590.00 | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 6,764,187.60  | 676,418.76 | 10.00    |
| 合 计     | 23,614,067.12 | 963,008.76 | 4.08     |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|----|------------|------------|-------|-------|--------------|
|    |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
|    | 963,008.76 | 896,892.77 |       |       | 1,859,901.53 |
| 合计 | 963,008.76 | 896,892.77 |       |       | 1,859,901.53 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,225,756.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,687,064.00 元。

| 债务人名称                        | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 呼伦贝尔瑞源生物科技有限公司               | 12,561,001.18 | 48.02              |              |
| 哈尔滨洲诺经贸有限公司                  | 5,774,300.00  | 22.07              | 1,154,860.00 |
| 兰静                           | 4,814,650.00  | 18.40              | 481,465.00   |
| 华晟绿色生态农业发展有限公司<br>鄂温克族自治旗淀粉厂 | 1,061,025.00  | 4.06               |              |
| 内蒙古绿康饲料科技有限公司                | 1,014,780.00  | 3.88               | 50,739.00    |
| 合计                           | 25,225,756.18 | 96.43              | 1,687,064.00 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 316,067.00 | 875,000.00 |
| 合计    | 316,067.00 | 875,000.00 |

①其他应收款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 316,067.00 |            |
| 3 至 4 年 |            | 875,000.00 |
| 小计      | 316,067.00 | 875,000.00 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合计      | 316,067.00 | 875,000.00 |

②按款项性质分类情况

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 款项性质    | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|---------|------------|------------|
| 保证金     |            | 875,000.00 |
| 备用金及往来款 | 316,067.00 |            |
| 小计      | 316,067.00 | 875,000.00 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合计      | 316,067.00 | 875,000.00 |

③坏账准备计提情况：账龄为 1 年以内，根据公司会计政策，不计提坏账准备。

④本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的其他应收款 |      |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 呼伦贝尔晟宇农牧业科技有限公司 | 往来款  | 132,810.00 | 1 年以内 | 42.02                        |              |
| 呼伦贝尔丰晟农牧业科技有限公司 | 往来款  | 123,257.00 | 1 年以内 | 39.00                        |              |
| 海拉尔麦福劳有限责任公司    | 往来款  | 30,000.00  | 1 年以内 | 9.49                         |              |
| 马长春             | 往来款  | 25,000.00  | 1 年以内 | 7.91                         |              |
| 张乃鹏             | 备用金  | 5,000.00   | 1 年以内 | 1.58                         |              |
| 合计              | —    | 316,067.00 | —     | 100.00                       |              |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目     | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 26,890,000.00 |      | 26,890,000.00 | 26,890,000.00 |      | 26,890,000.00 |
| 合计     | 26,890,000.00 |      | 26,890,000.00 | 26,890,000.00 |      | 26,890,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                  | 年初余额          | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备期末<br>余额 |
|------------------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 呼伦贝尔恒屹马铃薯<br>产业研究院有限公司 | 19,400,000.00 |          |          | 19,400,000.00 |              |              |
| 呼伦贝尔市九恒源薯<br>业有限公司     | 7,490,000.00  |          |          | 7,490,000.00  |              |              |
| 合计                     | 26,890,000.00 |          |          | 26,890,000.00 |              |              |

### 4、营业收入、营业成本



呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司 2021 年度财务报表附注

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 24,237,019.70 | 19,879,229.19 | 31,095,666.97 | 27,171,418.14 |
| 其他业务 | 913,708.04    | 845,027.90    | 3,559,655.64  | 1,004,421.30  |
| 合 计  | 25,150,727.74 | 20,724,257.09 | 34,655,322.61 | 28,175,839.44 |

5、投资收益

| 项 目             | 本期金额 | 上期金额        |
|-----------------|------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |      | -257,495.79 |
| 合 计             |      | -257,495.79 |

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额           | 说明   |
|------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 27,750.09    |      |
| 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 | 2,588,098.88 | 财政补贴 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -338,319.77  |      |
| 小 计                                                        | 2,277,529.20 |      |
| 所得税影响额                                                     |              |      |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -30,745.24   |      |
| 合 计                                                        | 2,246,783.96 |      |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -25.71            | -0.42  | -0.42  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -30.04            | -0.49  | -0.49  |

呼伦贝尔恒屹农牧业股份有限公司

2022年06月18日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室