



ST 润涛

NEEQ : 872695

河北润涛牧业科技股份有限公司

Hebei Runtao Keji Stockbreeding Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	109

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人王润申、主管会计工作负责人李书娟及会计机构负责人（会计主管人员）梁瑞明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

2020 年度共有 6 家子公司，6 家子公司处于停滞待注销和管理失控状态，故合并范围 1 家公司。2021 年度合并范围 3 家公司，合并范围发生变更，其子公司共有 7 家，孙公司共 1 家（系子公司内蒙古润涛牧业有限责任公司的子公司内蒙古润兴牧业有限责任公司），本年度只合并了 2 家子公司，系河北籽润草业科技有限公司及河北润涛生物科技有限公司。其他六家孙子公司中的 2 家在 2021 年度已完成注销。

1. 内蒙古润兴牧业有限责任公司：该孙公司负责人为庞勇力，该公司业务目前已经属于停滞状态，没有新的业务开展，该公司正在办理注销。

2. 内蒙古润涛牧业有限责任公司：该子公司目前处于失控状态，子公司负责人为王润申，该子公司公章由其自行管理，母公司目前不干涉，目前该子公司业务已停滞，无相关工作人员，公司准备将该子公司注销。

3. 陕西多羔羊润涛农业科技有限公司：该子公司目前处于失控状态，子公司负责人为丁亚特，该子公司公章由其自行管理，母公司目前不干涉，目前该子公司业务已停滞，无相关工作人员，公司准备将该子公司注销。

4. 沽源县绿达牧业科技有限公司已于 2021 年 8 月 26 日注销。

5. 辽宁润涛智能农牧设计院有限公司已于 2021 年 4 月 23 日完成注销。

6. 赤峰市多羔羊牧业有限公司：该子公司未开展业务，公司将所有税务事项均已结清，准备将该子公司注销。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的	公司实际控制人王润申持有公司 45.9776 %的股份。虽然股份公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到了制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动和小股东的利益造成一定的影响。
公司治理的风险	由有限公司整体变更为股份公司后，公司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。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过长期的实践检验，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，经营规模将不断扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中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。
原材料价格波动风险	饲料是种羊及肉羊饲养的主要原材料，饲料成本是公司生产成本的重要组成部分。而种羊与肉羊饲料主要是由农作物秸秆、玉米、麸皮、豆粕等农产品及其副产品按照一定比例调配而成的。随着公司的饲养、生产、销售规模的不断扩大，公司对饲料的采购量在可预期范围内将会逐渐增加。一旦出现天气极度恶化或自然灾害等不可抗力因素导致市场饲料供应急剧减少，进而导致饲料价格受供给等因素的影响产生大幅波动，会增加公司原材料采购的成本，并进而对公司未来经营业绩产生一定程度影响。
自然灾害及疾病风险	羊的养殖和繁育对自然条件有较大的依赖，恶劣、极端的天气环境会对羊的生长、繁殖产生重大的影响。例如：雪灾、干旱等重大的自然灾害，会导致种羊的生长周期发生一定变化，并伴随着一系列种羊非正常死亡事故发生，从而影响羊的出栏量，造成公司生物资产的非正常损失，影响公司的正常生产运营和经营业绩。同时，羊的养殖过程中可能会产生口蹄疫、羊痘、传染性胸膜肺炎等各种传染性疾病，虽然公司制定了羊场管理、免疫及疾病预防控制的相关措施预防和减少疾病风险，但若羊感染相关传染性疾病仍可能给公司经营及业绩带来风险。
技术合作风险	公司与华中农业大学存在长期技术合作，鉴于公司目前没有能力投资检测设备和其他研发设施，华中农业大学实验室提供研发设施和研发条件，公司负责血液采集和送达，华中农业大学负责基因检测，公司的种群基因检测数据由华中农业大学作为研发数据存档，华中农业大学为公司提供育种方案，公司负责实施，研发成果共有。因此，公司在选育环节对华中农业大学存在深度的合作。若公司与华中农业大学的合作发生变化，将会对公司业务产生一定的影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目		释义
润涛科技、本公司、公司	指	河北润涛牧业科技股份有限公司
润涛生物	指	河北润涛生物科技有限公司
籽润草业	指	河北籽润草业科技有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北润涛牧业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Runtao Keji Stockbreeding Co.,Ltd
证券简称	ST 润涛
证券代码	872695
法定代表人	王润申

二、 联系方式

董事会秘书	王贺鹏
联系地址	河北省邢台市临城县经济开发区东牟村村东
电话	0319-7126588
传真	0319-7126588
电子邮箱	runtaokeji@126.com
公司网址	www.runtaokeji.com
办公地址	河北省邢台市临城县经济开发区东牟村村东
邮政编码	054300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 20 日
挂牌时间	2018 年 2 月 14 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--畜牧业-牲畜饲养--羊的饲养
主要业务	优良种羊遗传育种扩繁，包括种母羊和肉羊的繁育与销售
主要产品与服务项目	优良种羊遗传育种扩繁，包括种母羊和肉羊的繁育与销售
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	38,390,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王润申）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王润申），一致行动人为（张蕾）

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	91130522593596144E	否
注册地址	河北省邢台市临城县经济开发区东牟村村东	否
注册资本	38,390,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券			
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	山西证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李敏	何剑锋		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,023,463.44	5,694,122.40	93.59%
毛利率%	-25.47%	47.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,816,912.42	-18,796,590.37	26.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,790,939.66	-16,980,481.28	46.00%
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）	-48.98%	-26.88%	-
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）	-50.98%	-24.28%	-
基本每股收益	-0.62	-0.49	26.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,661,640.01	141,659,721.58	-21.88%
负债总计	74,180,646.08	81,122,156.17	-8.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,480,993.93	60,537,565.41	-39.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.58	-39.87%
资产负债率%（母公司）	66.04%	57.27%	-
资产负债率%（合并）	66.04%	57.27%	-
流动比率	0.99	1.25	-
利息保障倍数	-38.34	-3.89	-

(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	-880.49	-2,469,024.78	-99.96%
应收账款周转率	0.25	0.16	-
存货周转率	0.42	0.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.88%	1.4%	-
营业收入增长率%	93.59%	-90.57%	-
净利润增长率%	26.71%	-188.55%	-

(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	38,390,000	38,390,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	865,196.27
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）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,830.97
非经常性损益合计	974,027.24
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	974,027.24

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 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。
执行新租赁准则对公司 2021 年度财务报表期初数无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共有 8 家子公司，包括 1 家间接控股子公司（系子公司内蒙古润涛牧业有限责任公司的子公司内蒙古润兴牧业有限责任公司）。由于子公司均处于停滞待注销和管理失控状态，故 2020 年 12 月 31 日合并范围只有 1 家公司（即本公司母公司）

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司共有 6 家子公司，包括 1 家间接控股子公司。河北籽润草业科技有限公司、河北润涛生物科技有限公司 2021 年度纳入合并范围，包括母公司在内，本年度共有 3 家公司纳入合并范围。

其他均处于停滞和失控状态，故未纳入合并范围。

（1）内蒙古润兴牧业有限责任公司：该间接控股子公司负责人为庞勇力，业务目前已经停滞，正在办理注销。

（2）内蒙古润涛牧业有限责任公司：目前处于失控状态，负责人为王润申，公章由其自行管理，母公司目前不干涉，业务已停滞，无相关工作人员，公司准备将其注销。

（3）陕西多羔羊润涛农业科技有限公司：目前处于失控状态，负责人为丁亚特，公章由其自行管理，母公司目前不干涉，业务已停滞，无相关工作人员，公司准备将其注销。

（4）赤峰市多羔羊牧业有限公司：该子公司未开展业务，所有税务事项均已结清，准备注销。

（5）沽源县绿达牧业科技有限公司：已于 2021 年 8 月 26 日注销。

（6）辽宁润涛智能农牧设计院有限公司：已于 2021 年 4 月 23 日注销。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司以“产羔多、增肉快、肉质优”的新品种（系）研发为基础，主要从事种羊繁育和销售，以公司自有的成熟的繁育技术为基础，以自有繁育基地为中心向周边养殖区域覆盖，通过为养殖户提供具有多羔基因的种母羊，提升下游养殖户的肉羊繁育及养殖效率。目前，种母羊的繁育和销售是公司的主要收入和利润来源。此外，公司将公羔和选育淘汰的母羊育肥后作为肉羊对外销售。公司经营模式是受本公司主要产品特性影响，与公司所处行业特点以及下游客户需求相适应，公司主要经营模式短期内不会产生较大变化。

(一) 采购模式

公司采购的内容主要包括饲料与活羊。公司喂养饲料以青贮玉米为主要原材料，公司生产所需的原材料还包括自行配制饲料所需的玉米、豆粕等初级农产品及外购兽药等。针对上述采购，公司采购部门按照公司统一制定的标准选择供应商或农户，依据市场价格统一采购。公司采购的活羊以优质品种的断奶羊羔为主，当公司销售的种羊数量紧缺时也会适当外购待选育母羊。通常，外购母羊不具备公司销售出栏标准，公司不单纯开展种羊经销业务。公司主要采购的待选育母羊，按照公司的良种种母羊标准进行选育、培育，经过至少一个周期的基因筛选和性能测定，符合标准的才能作为种母羊对外销售。对于选育淘汰的外购母羊，按肉羊对外销售，不列入种母羊销售收入。

(二) 生产模式

公司的养殖模式主要有两个方面，一是种羊繁育，二是肉羊育肥。在种羊繁育方面，公司与华中农业大学合作，在种羊选育期间由华中农业大学对种羊进行基因检测（尤其是多羔基因），完整精确采集种羊基因信息，结合实际生长繁育测定数据，进行近交系数计算、遗传进展评估分析，制定科学选配、优化育种方案。公司优质种羊的养殖方式主要为：基于自有养殖基地和技术条件，通过引进品种优良的种羊，进行纯繁、F1 代杂交或多元杂交，培育出适应本地养殖环境的优质种羊。除自有繁育基地外，公司也偶尔从周边市场采购优质种羊，经过防疫、检疫、隔离观察、配种等技术处理，再对外销售。

在肉羊育肥方面，公司主要将公羊羔和选育淘汰的母羊进行育肥。公司配备专门的饲料进行喂养，并辅以相应的营养配方，根据肉羊的不同成长阶段科学喂饲，使其增肉快、肉质优，适时作为肉羊对外销售。针对种羊和肉羊，公司制定了针对性的控制措施，制定了《内部控制制度》，公司严格按照内控制度进行生产管理，并取得了 ISO9001:2015 质量管理体系认证。公司种羊质量控制措施如下：上一代种公羊、基础母羊必须经过严格选育流程，通过苛刻的选育标准，必须通过基因检测选育而来；种羊系谱、档案完整、清晰；严格按照育种计划进行育种；严格按照饲养管理标准化操作规程进行饲养管理；严格按照防、检疫程序进行检疫、防疫工作；待售种羊严格按各品种种羊标准进行筛查，系谱、档案一羊一卡，随羊流转。

公司肉羊质量控制制度如下：严格按照饲养管理标准化操作规程进行饲养管理；严格按照防、检疫程序进行检疫、防疫工作；严格把控原料采购，确保产品合格，原料玉米收购标准超过国家粮库的收购标准；根据羊只生长阶段的营养需要制定科学的饲料配方，绝不使用过期、变质原料，绝不添加违禁添加剂；出售前严格按照规定使用药物，保证下游肉即制品的药残达标；病死羊严格执行无害化处理，绝对不会流向市场。

(三) 风险控制模式

羊的养殖可能会遭遇疾病、瘟疫等自然灾害的影响，这些潜在的风险有可能造成公司经营效益的波动，对此，公司采取了一系列措施来做好防御工作，建立了完善的监控系统，一旦发现病情，及时治疗，减少病害对肉羊养殖的影响。在养殖模式层面，公司应用圈舍分散养殖，从而分散风险，控制疫情的规模化。同时，对于公司来说，前期的选址也考虑到疫病和自然灾害的风险。公司将良繁基地建设在土地平

整、背风向阳，天气干燥、排水良好的广阔平原地区，形成天然疫病防御屏障，利于组织防疫、预防自然灾害。在具体的防疫层面来看，公司从免疫制度、场区消毒制度、疫情报告制度、无害化处理制度、检疫申报制度五个方面完善了公司的整体防御体系和应对措施。具体内容如下：

1、免疫制度：①坚持“预防为主、防治结合、防重于治”的原则，有效防止动物疫病的发生，提高养殖效益；②认真遵守《中华人民共和国动物防疫法》等法律法规，努力做好本场各项动物疫病的预防免疫工作；③自觉接受本地动物防疫监督机构的培训指导和监督管理，建立健全防疫档案；④定期做好抗体检测工作，根据检测结果及时进行免疫或补免；⑤重大动物疫病强制免疫用疫苗必须由动物防疫机构统一供应，其他疫苗必须从有资质的供应单位购买，不购买使用非法疫苗；⑥疫苗应按标签说明分类保管、储存，在有效期内使用，做好注射器械与注射部位的消毒，原则上一畜一颗针头，防止交叉感染；⑦据国家动物防疫要求和本场生产实际，制定本场免疫计划和程序，并按免疫计划和程序及时进行动物免疫接种，畜禽标识佩戴符合国家要求。

具体免疫程序如下：

①羊痘鸡胚化弱毒疫苗：预防山羊痘。每年 3 月~4 月进行接种，免疫期一年，接种时不论羊只大小，一律皮内注射 0.5ml/只；

②小反刍兽疫苗：一月龄以上的羊集中免疫一次，以后每 3 年免疫一次，颈部皮下注射一头份；

③羊四联苗（快疫、猝狙、肠毒血症、羔羊痢疾）或羊五联苗（快疫、猝狙、肠毒血症、羔羊痢疾、黑疫）：每年 2 月底到 3 月初和 9 月下旬两次防疫，不论大小一律皮下或肌肉注射 1ml，注射后 14 天产生免疫力；

④羔羊痢疾氢氧化铝菌苗：专给怀孕母羊注射，可使羔羊通过吃奶获得被动免疫。在怀孕母羊分娩前 20 天~30 天和 10 天~20 天时，两次注射，注射部位分别在两后腿内侧皮下，疫苗用量分别为 2 ml 和 3 ml，注射 10 天产生免疫力，母羊免疫期 5 个月；

⑤山羊传染性胸膜肺炎氢氧化铝菌苗：皮下或肌肉注射，6 月龄以下 3 ml/只，6 月龄以上 5 ml/只，免疫期一年；

⑥羊布病每年春季检疫、防疫一次。外购羊只先隔离并在隔离区完成检疫、防疫工作；

⑦羊流产衣原体油佐剂卵黄灭活苗：预防山羊衣原体性流产。免疫时间在羊怀孕前或怀孕后一个月内皮下注射 3 ml/只，免疫期 1 年；

⑧破伤风类毒素：预防破伤风。免疫时间在怀孕母羊产前一月或羔羊育肥阉割前一月或受伤时，一般在颈部中央 1/3 处皮下注射 0.5 ml，一个月后产生免疫力，免疫期一年；

⑨羊口蹄疫疫苗：每年九月份全群防疫一次，皮注 1 头份；

⑩Ⅱ号炭疽菌苗：预防炭疽病，每年 9 月中旬注射一次，不论大小皮下注射 1 ml，14 天后产生免疫力。

2、场区消毒制度：①合理选择消毒方法、消毒剂，科学制定消毒计划和程序，严格按照消毒规程实施消毒，并做好人员防护；②养殖场大门口和生活区与生产区入口设立消毒池，同时在生活区与生产区门口一侧设立更衣消毒室，消毒池的消毒液要定期更换，保持有效深度，消毒室里应设置紫外线灯，消毒剂喷雾装置等；③一切车辆进出大门口时，必须从消毒池通过；④饲养人员和本场工作人员进入生产区时，必须更换消毒处理过的工作服和鞋帽，同时在消毒室内进行有效消毒；⑤谢绝无关人员进入生产区，外来人员因工作需要必须进入生产区时，也必须更换消毒过的工作服和鞋帽，同时进行有效的消毒；⑥严禁场外车辆、用具进入生产区，必须进入时应经消毒处理；⑦定期对整个场区、用具进行清扫、冲洗和消毒。畜舍每周进行一次消毒，保持清洁卫生；⑧按规定做好本场消毒记录。

3、疫情报告制度：①按照《中华人民共和国动物防疫法》的要求，本场实行动物疫情上报制度；②本场一旦发现动物染疫或者疑似染疫时，应当立即向当地兽医主管部门，动物卫生监督机构或者动物疫病预防控制机构报告，并采取隔离等控制措施，防止动物疫情扩散；③疫情报告应采取逐级上报的方式不得越级上报或者向其他无关联部门报告；④本场的任何部门和个人，不得瞒报、谎报、迟报、漏报动物疫情，不得授意他人瞒报、谎报、迟报动物疫情，不得阻碍他人报告疫情；⑤本场的任何部门和个人不得向社会发布动物疫情；⑥一旦发生疫情，本场应积极主动配合有关部门采取必要的控制处理措施，以

便有效地控制，扑灭传染病。

4、无害化处理制度：①按照病害动物和病害动物产品生物安全处理规程及死因不明动物处置办法等有关规定，对本场病害、死因不明的动物实行无害化处理制度；②发现病死或死因不明动物时，应当立即报告当地动物防疫监督机构，并做好临时看管工作；③所在地动物防疫监督机构接到报告后，应立即派员到现场作初步诊断分析，能确定死亡病因的，应按照国家相应动物疫病防治技术规范的规定进行处理，不能确诊的按有关规定处理；④对尸体要在动物防疫监督机构的监督下进行深埋、焚烧等无害化处理；⑤运送动物尸体时，应采用密闭的，不渗水的容器，装前卸后必须消毒；⑥做好动物无害化处理的记录归档工作。

5、检疫申报制度：①按照《动物检疫管理办法》之规定，认真履行动物检疫申报制度；②出售运输供屠宰，继续饲养的动物，提前 3 天申报检疫；③出售运输乳用动物、种用动物及其精液提前 15 天申报检疫；④向无规定动物疫病输入相关易感动物，除按规定向当地动物卫生监督机构申报检疫外，在启运 3 天前向输入地省级动物卫生监管机构申报检疫；⑤申报检疫时，提交检疫申报单；⑥动物卫生监督机构受理检疫申报后，派出官方兽医到现场或指定地点实施检疫，本场工作人员积极予以配合，认真接受检疫结果。

（四）研发模式

公司被河北省科技厅评为“河北省科技型中小企业”、“科技小巨人企业”，被邢台市政府认定为“市级农业产业化重点龙头企业”、“河北省农业产业化重点龙头企业”、“河北省扶贫龙头企业”，公司与多家科研院所合作将其生产场所作为教学实验基地，将现代畜牧养殖扩繁技术应用到生产实践中。公司形成了由大学教授组成的专家顾问团队，并通过与河北农业大学、华中农业大学、中国农业科学院的产学研深度合作，持续推进产品升级和技术创新，吸引专业人才，提升公司的核心竞争力。公司组成了专业互补、经验丰富的技术、研发管理团队。公司设有研发中心，并制定了《品种羊研发制度》，研发中心本着实现“生产一代、培育一代、研究一代和构思一代”的产品升级换代宗旨开展研发工作。在从合作科研机构取得育种方案后，索取全部论证、培育方案和流程（含工具）的技术资料，研发中心重新调查分析论证，并施行采精、受精、胚胎移植、精液与胚胎管理。

（五）销售与盈利模式

公司主要采取直销的方式，销售主要面向中小养殖农户及合作社。公司一方面直接与政府部门对接，讲解羊业养殖现状和发展趋势，大力宣传养殖文化，传播最新养殖理念，由上至下推进肉羊养殖，带动村镇发展的同时扩展公司的养殖规模覆盖；另一方面公司派驻销售人员，深入各个村镇，通过养殖技术和品种宣讲等方式，发展当地的养殖农户。

公司根据不同的产品种类、针对相应的目标客户实现利润获取，按产品主要分为种母羊销售、肉羊销售，均直接对外销售动物活体，按数量销售。其中种母羊销售是公司最主要的利润来源，通过多次选留、全面性能测定、评估后，选择繁殖性能优异者作为种羊补充基础种群或对外销售。由于下游养殖客户自身育种技术有限，公司也会根据客户需求提供妊娠多羔种母羊，同时公司也会在售后给予相应养殖技术指导等一系列服务。此外，未选作种羊的作为肉羊销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,218.56	0.01	31,710.13	0.02%	-96.16%
应收票据	0		0	0%	0.00%
应收账款	18,578,974.56	16.79%	22,771,715.63	16.07%	-18.41%
存货	27,256,132.50	24.63%	37,918,614.97	26.77%	-28.12%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0.00%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0.00%
固定资产	27,868,723.13	25.18%	29,447,840.35	20.79%	-5.36%
在建工程	0	0%	0	0%	0.00%
无形资产	141,172.50	0.13%	176,602.50	0.12%	-20.06%
商誉	0	0%	0	0%	0.00%
短期借款	3,000,000.00	2.71%	3,000,000.00	2.12%	0.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

存货，报告期内比上一年度降低 28.16%，主要原因采购减少，自繁率降低。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,023,463.44	-	5,694,122.40	-	93.59%
营业成本	13,831,304.73	125.47%	2,963,731.86	52.05%	366.69%
毛利率	-25.47%	-	47.95%	-	-
销售费用	0	0%	169,129.10	2.97%	-100.00%
管理费用	990,154.83	8.98%	2,637,183.94	46.31%	-62.45%
研发费用	3,403,860.02	30.88%	0	0%	0%
财务费用	607,085.13	5.51%	3,841,366.20	67.46%	-84.20%
信用减值损失	-15,707,154.49	-142.49%	(13,247,403.32)	-232.65%	18.57%
资产减值损失	271,000.00	2.46%	0	0%	0%
其他收益	185,000.04	1.68%	185,000.04	3.25%	0%
投资收益	0	0%	(1,929,209.42)	-33.88%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-23,060,547.12	-209.20%	-18,909,690.70	-332.09%	21.95%
营业外收入	109,210.00	0.99%	113,104.40	1.99%	-3.44%
营业外支出	865,575.30	7.85%	4.07	0.00007%	21,267,106.39%
净利润	-23,816,912.42	-216.06%	-18,796,590.37	-330.11%	26.71%
税金及附加	451.40	0.01%	789.30	0.01%	-42.81%

项目重大变动原因：

- 1、2021 年度，公司实现营业收入 11,023,463.44 元，同比增加 93.59%；营业收入较上年同期大幅增加，主要原因在于：本地市场缓慢复苏，积极开发本地市场与外省市场，虽然本地疫情持续，外省市场得以缓慢恢复。
- 2、公司营业成本相比上年度大幅度增加，2021 年市场恢复缓慢，种羊自繁及人工成本增加，营业成本成本增加毛利率大幅减少。
- 3、公司研发费用 3,403,860.02，同比增加 30.88%，加大种羊品种的研发，提高种羊产羔率，成活率。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,023,463.44	5,694,122.40	92.38%
其他业务收入	69,329.00	0	0%
主营业务成本	13,831,304.73	2,963,731.86	366.69%
其他业务成本	0	0	0%

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%
种羊	11,023,463.44	13,831,304.73	-25.47%	93.59%	366.69%	-73.42%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务为种母羊、肉羊和乌骨羊的繁育、销售，其他业务主要包括羊毛、羊粪的销售。2020年、2021年主营业务收入占营业收入的比例分别为100%、100%，公司主营业务明确，收入结构未发生重大变化。

2021年公司运营停顿，营业收入较上年同期大幅度增加，主要原因在于：本地市场缓慢复苏，积极开发本地市场与外省市场，虽然本地疫情持续，外省市场得以缓慢恢复。

(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	邢台襄润食品有限公司	1,974,361.00	18.02%	否
2	河北润民羊餐饮管理有限公司	8,979,773.44	81.98%	否
合计		10,954,134.44	100.00%	-

(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	河北腾信财达商贸公司	28,320.00	20.23%	否
2	韩红霞	24,321.88	17.38%	否
3	张世华	16,918.80	12.09%	否
4	石家庄小福猪科技有限公司	15,695.00	11.21%	否
5	正阳县袁寨乡诚信草场	13,694.80	9.78%	否
合计		98,950.48	70.69%	-

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	-880.49	-2,469,024.78	-99.96%
投资活动产生的现金流量净额	0	-12,902.19	100%

筹资活动产生的现金流量净额	0	-93,670.00	100%
---------------	---	------------	------

现金流量分析:

公司 2020 年、2021 年的经营活动产生的现金流量净额分别为-2,469,024.78 元、-880.49 元。2021 年经营活动产生的现金流量净额较 2020 年减少-99.96%，受新冠疫情影响内蒙古、新疆、湖北等外地市场停顿，市场开拓受限，本地市场属于疫情高发区业务停顿。

(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
河北籽润草业科技有限公司	控股子公司	饲料牧草种植技术研发、推广；饲料牧草种植、加工、销售；中草药种植；秸秆加工及销售；养殖设备技术的研发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	61,910,000	271,000.00	0	0	0
河北润涛生物科技有限公司	控股子公司	生物技术研发；有机肥、无机肥、复合微生物肥料、复混肥、微生物菌剂、土壤改良剂的生产、推广、销	50,000,000	0	0	0	0

		售；土壤检测（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）					
--	--	------------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北籽润草业科技有限公司	为公司提供饲草	打通业务上下游
河北润涛生物科技有限公司	为公司羊粪再利用	打通业务上下游

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

- 1、公司主要从事种羊繁育和销售，以公司自有的成熟的繁育技术为基础，以自有繁育基地为中心向周边养殖区域覆盖，通过为养殖户提供具有多羔基因的种母羊，提升下游养殖户的肉羊养殖及繁育效率。目前，种母羊的繁育和销售是公司的主要收入和利润来源。此外，公司将公羔和不适宜繁育的母羔进行育肥，适时对外销售。公司经营模式受本公司主要产品特性影响，与公司所处行业特点以及下游客户需求相适应，公司主要经营模式短期内不会产生较大变化。公司报告期内主营业务明确。
 - 2、持续的营运记录公司财务方面不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况（《审计准则》第八条），经营方面不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况（《审计准则》第九条）及其他方面不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况（《审计准则》第十条）。
 - 3、公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。
- 综上所述，公司具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		25,144,015.82	25,144,015.82	68.92%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
新农创	河北润涛	借款	是	18,000,000	是	一、被告河	2020 年 8

(徐州)农业科技 有限公司	牧业科技 股份有限 公司、王润 申、王贺鹏				北润涛牧 业科技股 份有限公 司、王润 申、王贺 鹏于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 1 月 31 日分别 支付 200 万元，2021 年 3 月 31 日支付 300 万元， 从 2021 年 3 月 31 日开始每 月月底支 付 300 万 元，直至本 金利息支 付完毕，利 息按照年 利率 21.8% 计算。若被 告河北润 涛牧业科 技股份有 限公司、王 润申、王贺 鹏有任意 一期不能 按时履行， 原告有权 就上述债 务申请强 制执行； 二、被告新 农创科技 集团有限 公司对上 述债务承 担连带担	月 31 日
--------------------------	--	--	--	--	--	---------------

						保责任； 三、双方当事人一致同意本调解协议内容，经双方当事人 在调解协议上签名后 生效。	
邹伟	河北润涛牧业科技 有限公司	借款	是	107,400	是	1、被告河北润涛牧业科技股份有限公司于本判决生效后十日内偿还原告邹伟借款本金元 107400 及利息（利息按年利率 24%计算，自 2019 年 2 月 1 日起计息，给付至全部本息履行完毕之日止，被告已给付原告 2019 年 2 月 1 日后利息 10000 元）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国	2021 年 6 月 30 日

						民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 2952 元，减半收取计 1476 元，由被告河北润涛牧业科技股份有限公司负担。 2、给付欠款 3、给付借款及利息	
河北镁鑫建筑工程有限公司	河北润涛牧业科技股份有限公司	借款	是	7,036,615.82	是	于 2021 年 4 月 19 日收到河北省临城县人民法院在 2021 年 4 月 19 日作出的（2021）冀 0522 民初 276 号，裁定如下：查封被申请人河北润涛牧业科技股份有限公司名下的冀（2019）临城县不动产权第 0000287 号土地承	2021 年 6 月 18 日

						包经营权/森林、林木所有权，期限为十二个月（自2021年4月19日起至2022年4月18日）。针对本案诉讼结果，公司拟采取的措施如下：该案已经调解结案，目前正在履行中。	
总计	-	-	-	25,144,015.82	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

该诉讼结果不会对公司经营方面产生影响，公司将及时对该诉讼事项的进展情况履行信息披露义务。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年2月14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	2018年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易	承诺杜绝资金占用和规范避免关联交易	正在履行中
董监高	2018年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易	承诺杜绝资金占用和规范避免关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

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

、报告期内，公司控股股东、实际控制人王润申、董事、高级管理人员及主要股东认真履行了关于避免同业竞争的承诺。

2、报告期内，公司控股股东、实际控制人王润申、董事、高级管理人员及主要股东认真履行了关于规范和减少关联交易的承诺。

在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	92.27	0.000083%	冻结
固定资产	固定资产	抵押	1,158,270.49	1.046678%	抵押
总计	-	-	1,158,362.76	1.046761%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

目前，上述资产权利受限事项可能导致公司面临所持有的相关资产被处置的风险，若上述资产被处置，将会对公司期后的资产及经营业绩产生影响。公司已聘请律师等专业人员积极应诉，并将采取法律手段解决上述资产权利受限事项，维护公司的合法权益。敬请广大投资者关注公司相关后续公告并注意投资风险。

(五) 失信情况

失信被执行人（姓名/名称）：王润申
 是否为控股股东或实际控制人：是
 公司任职：董事、总经理
 执行法院：元氏县人民法院
 执行依据文号：（2020）冀 0132 民初 1808 号
 立案时间：2020 年 11 月 17 日
 案号：（2020）冀 0132 执 1039 号
 做出执行依据单位：元氏县人民法院
 失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

失信被执行人（姓名/名称）：王润申

是否为控股股东或实际控制人：是
公司任职：董事、总经理
执行法院：邢台市襄都区人民法院
执行依据文号：（2020）冀 0502 民初 1882 号
立案时间：2021 年 4 月 8 日
案号：（2021）冀 0502 执 234 号
做出执行依据单位：邢台市襄都区人民法院
失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度
信息来源：中国执行信息网

失信被执行人（姓名/名称）：河北润涛牧业科技股份有限公司
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：无
执行法院：临城县人民法院
执行依据文号：（2020）冀 0522 民初 673 号
立案时间：2020 年 10 月 14 日
案号：（2020）冀 0522 执 421 号
做出执行依据单位：临城县人民法院
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

失信被执行人（姓名/名称）：河北润涛牧业科技股份有限公司
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：无
执行法院：临城县人民法院
执行依据文号：（2020）冀 0522 民初 1042 号
立案时间：2021 年 3 月 4 日
案号：（2021）冀 0522 执 61 号
做出执行依据单位：临城县人民法院
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

失信被执行人（姓名/名称）：河北润涛牧业科技股份有限公司
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：无
执行法院：临城县人民法院
执行依据文号：（2020）冀 0522 民特 13 号
立案时间：2021 年 1 月 25 日
案号：（2021）冀 0522 执恢 34 号
做出执行依据单位：临城县人民法院
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

失信被执行人（姓名/名称）：河北润涛牧业科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：无
执行法院：丰县人民法院
执行依据文号：(2020)苏 0321 民初 780 号
立案时间：2021 年 07 月 13 日
案号：(2021)苏 0321 执 2503 号
做出执行依据单位：丰县人民法院
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

被执行人姓名/名称：河北润涛牧业科技股份有限公司
执行法院：临城县人民法院
执行依据文号：（2020）冀 0522 民初 958 号
立案时间：2021 年 02 月 02 日
案号：（2021）冀 0522 执 20 号
做出执行依据单位：临城县人民法院
被执行人的履行情况：全部未履行
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

被执行人姓名/名称：河北润涛牧业科技股份有限公司
执行法院：丰县人民法院
执行依据文号：(2021)苏 0321 民初 587 号
立案时间：2021 年 10 月 09 日
案号：(2021)苏 0321 执 3354 号
做出执行依据单位：丰县人民法院
被执行人的履行情况：全部未履行
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

被执行人姓名/名称：河北润涛牧业科技股份有限公司
执行法院：临城县人民法院
执行依据文号：（2020）冀 0522 民特 14 号
立案时间：2021 年 08 月 18 日
案号：（2021）冀 0522 执恢 147 号
做出执行依据单位：临城县人民法院
生效法律文书确定的义务：给付欠款
被执行人的履行情况：全部未履行
失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

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	21,125,150	55.03%	0	21,125,150	55.03%
	其中：控股股东、实际控制人	4,412,700	11.49%	0	4,412,700	11.49%
	董事、监事、高管	1,301,750	7.33%	2,506,650	3,808,400	9.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,264,850	44.97%	0	17,264,850	44.97%
	其中：控股股东、实际控制人	13,238,100	34.48%	0	13,238,100	34.48%
	董事、监事、高管	3,914,250	6.69%	1,233,750	2,680,500	6.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,390,000	-	0	38,390,000	-
普通股股东人数		112				

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%	期末持有无限售股份数量	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	王润申	17,650,800		17,650,800	45.9776%	13,238,100	4,412,700	17,650,800	0
2	张蕾	3,571,000		3,571,000	9.3019%	2,680,500	890,500	0	0
3	燕园文化传播有限公司	2,917,900		2,917,900	7.6007%	0	1,514,000	0	0
4	芦建鹏	1,514,000		1,514,000	3.9437%	0	2,917,900	0	0
5	齐保谦	1,230,625		1,230,625	3.2056%	0	1,230,625	0	0
6	陈志阁	1,125,000	200	1,125,200	2.9305%	843,750	281,250	349,200	0
7	张云川	900,000		900,000	2.3444%	0	900,000	0	0

8	刘淼	601,000		601,000	1.5655%	0	601,000	0	0
9	高岩	520,000		520,000	1.3545%	390,000	130,000	0	0
10	成紫星	500,000		500,000	1.3024%	0	500,000	0	0
合计		30,530,325	200	30,530,525	79.5268%	17,152,350	13,377,975	18,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

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	担保借款	江苏卡斯莱特环保	非银行金融机构	6,000,000	2019年4月4日	2022年4月3日	30

		科技股份 有限公司					
2	担保借 款	邢台银行 股份有限 公司	银行	3,000,000	2020 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 16 日	7.395
合计	-	-	-	9,000,000	-	-	-

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 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
薛文平	董事长	男	否	1963 年 7 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
薛文平	董事	男	否	1963 年 7 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
刘乾	董事	男	否	1979 年 8 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
姜勋平	董事	男	否	1970 年 1 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
高岩	董事	男	否	1972 年 12 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
张蕾	董事	女	否	1986 年 12 月	2020 年 1 月 3	2023 年 1 月 2

					日	日
陈志阁	董事	女	否	1969 年 11 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
陈志阁	副总经理	女	否	1969 年 11 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
张雅蒙	监事会主席	女	否	1989 年 2 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
张雅蒙	监事	女	否	1989 年 2 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
张兴兴	监事	女	否	1994 年 10 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
陈保江	监事	男	否	1990 年 7 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
王贺鹏	董事会秘书	男	否	1985 年 11 月	2020 年 1 月 8 日	2023 年 1 月 2 日
李书娟	财务总监	女	否	1970 年 3 月	2020 年 1 月 8 日	2023 年 1 月 2 日
董事会人数:					7	
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:

控股股东、实际控制人与董事会秘书王贺鹏系父子关系

(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
王润申	董事长	离任	无	不再适合担任董监高
王润申	总经理	离任	无	不再适合担任董监高

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

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

（六） 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	1	2
生产人员	8	0	4	4
销售人员	3	0	3	0
技术人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	1	2
行政人员	1	0	1	0
员工总计	20	0	10	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	5	3

专科	8	5
专科以下	5	0
员工总计	20	10

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

截止报告期末，公司共有员工 10 人。

人才引进方面公司已经和中国农业大学、内蒙古农牧业科学院等建立了良好的合作关系，还与河北农业大学、华中农业大学签订了合作协议，为公司提供技术人才。

招聘方面：通过网络、人才市场、学校、内部推荐、猎头等多种招聘方式为公司招纳各种技术岗位所需人才。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2021 年，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司不断完善治理机制，严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司通过股东大会的规范运作保障了各个股东的合法权利，在报告期内公司共召开六次股东大会。公司做到了及时、有效的进行会议的通知：合理安排了各个股东的行程以保障会议的及时参加及行使表决权；会后及时进行会议记录并进行披露。

董事会经过评估认为，公司的治理机制能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均合法、合规的通过规定程序进行

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

公司根据相关要求对公司章程做了修改，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-014）

(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	是	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	是	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	
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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2021 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2021 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性、能保持自主经营能力。

(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

公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段	
审计报告编号	中审亚太审字(2022)006405 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李敏	何剑锋
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
审 计 报 告		
中审亚太审字(2022)006405 号		
河北润涛牧业科技股份有限公司全体股东：		
一、无法表示意见		
我们接受委托，审计了河北润涛牧业科技股份有限公司（以下简称润涛科技公司或公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。		
我们不对后附的润涛科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。		
二、形成无法表示意见的基础		
1. 如附注 7 所述，公司本年度 4 家子公司处于停滞待注销和管理失控状态，由于公司未能提供上述 4 家子公司的审计资料，我们无法判断该事项对财务报表的影响。		
2. 如附注 6.36 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，公司部分银行账户已冻结，冻结余额 92.27 元；另外，我们未能取得部分账户的对账单及已开立银行结算账户清单，仍有部分银行未取得回函，因此我们无法判断该等银行存款余额的准确性、公司银行账户的个数及相关事项披露的完整性。		
3. 按照审计准则的要求，我们设计并执行了函证程序，涉及到的重要函证包括但不限于：应收账款发函 45,361,020.17 元，发函比例 94.59%，回函 2,924,361.00 元，回函比例 6.08%；预付账款发函 4,202,087.60 元，发函比例 73.06%，回函 1,400.00 元，回函比例 0.03%；其他应收款发函 15,708,646.84 元，发函比例 90.86%，回函 24,647.10 元，回函比例 0.16%；应付账款发函 6,706,051.17 元，发函比例 91.69%，回函 2,267,759.00 元，回函比例 33.82%；其他应付款发函 39,058,861.83 元，发函比例 97.73%，回函 13,003,706.78 元，回函比例 33.29%；还有部分函证由于疫情快递不接收而无法发函。函证回函比例低，或无法发函，且我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表应收账款、预付账款、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款等报表项目列报的准确性、真实性和完整性。		

4. 如财务报表附注 6.5 所述,截至 2021 年 12 月 31 日,公司 2018 年对赤峰供销电子商务有限公司发出商品 2 万只羊,成本 2,471.11 万元,总价值 3,600 万元。按照审计准则的要求,我们对此设计了函证程序,但是未能取得发函信息,无法执行函证程序,我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据,因此我们无法确认公司财务报表与上述相关报表项目列报的真实性、合理性、准确性。
5. 如财务报表附注 6.7 所述,公司 2021 年 1 月处置种羊 399 只给河北润民羊餐饮管理有限公司,发生处置损失 865,196.27 元,我们未能取得种羊处置合同及相关资料。我们执行发函程序但未取得回函,我们执行的其他替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据,因此我们无法确认公司财务报表与上述相关报表项目列报的真实性、合理性、准确性。
6. 如财务报表附注 6.16 所述,2019 年公司向上海京汇小额贷款有限公司借款 500,000.00 元,属于网贷,因无法取得相关资料,无法确认利率,暂按 20% 的利率计提借款利息。我们设计并执行了函证程序,但并未取得回函。我们执行了其他替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据,因此我们无法确认公司财务报表其他应付款、应付利息列报的真实性、合理性、准确性。
7. 如财务报表附注 6.23 所述,公司 2021 年度发生销售收入 10,954,134.44 元,因我们未取得羊只销售合同及相关资料。按照审计准则的要求,我们对此设计并执行了函证等程序,但并未取得回函,我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据,因此,无法对贵公司的营业收入准确性、真实性及完整性发表意见,也无法确定对财务报表和信息披露的影响。
8. 如财务报表附注 6.26 所述,公司 2021 年度列报研发费用 3,380,000.00 元,此费用系在 2019 年度已经支付。我们未能取得相关合同及技术成果等证据资料,按照审计准则的要求,我们对此设计并执行了函证等程序,但并未取得回函,我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据,因此我们无法确认公司财务报表与上述相关报表项目列报的真实性、合理性、准确性。
9. 如财务报表附注 13 (1) 所述,公司截至 2021 年末未结清涉诉事项中,有 1 项账面未记录,系依据内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院(2020)内 0928 执 289 号执行通知书,需向申请执行人内蒙古牧源牧业有限公司返还公司(被执行人)所代饲养的适龄基础母羊(湖羊) 419 只及该批母羊所产的羔羊。我们也未能取得充分、适当的证据,因此,我们无法判断上述事项对公司财务报表所产生的影响。
10. 如财务报表附注 13 (2) 所述,2019 年 1 月,润涛科技公司从新农创(徐州)农业科技开发有限公司(以下简称“徐州新农创”)借款 1,500 万元,新农创科技集团有限公司(以下简称“新农创集团”)进行担保。2019 年 2 月,润涛科技公司与徐州新农创签订销售 1 万只羊的购销合同,合同价款 1,500 万元,所销售羊已交付徐州新农创,公司依据法定抵销权,销售款抵销了借款 1,500 万元。2020 年度,徐州新农创提起诉讼,要求润涛科技公司及新农创集团偿还本息,润涛科技公司向法院提交了销售合同及销售发票,法院因关联性不明确未予在本案中采信,2021 年度,新农创集团对此事项进行上诉,二审裁定维持原判。基于上述事项,2021 年 6 月我们向徐州新农创公司发函确认销售收入、案情等信息,但未能收到回函,2022 年 6 月再次发函确认,仍未收到回函,因此我们无法判断此事项对财务报表所产生的影响。
11. 如财务报表附注 13 (3)、(4) 所述,公司 2021 年 4 月 15 日签订的土地与设施租赁协议每月租金 60,000.00 元,2021 年 5 月签订妊娠母羊繁育服务合同共 2,200 只羊,每只羔羊繁育服务费 80 元,上述事项均未入账,因此,我们无法判断上述事项对公司财务报表所产生的影响。
12. 如财务报表附注 13 (5) 所述,据了解公司在天金交易所产品发行被法院划走。我们没有取得相关业务合同及具体执行情况的证据资料,也在财务账中未发现入账的信息,按照审计准则的要求,我们对此设计了函证程序,但是未能取得发函信息,无法执行函证程序,我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据,因此,我们无法判断上述事项对公司财务报表所产生的影响。
13. 如财务报表附注 6.3 所述,2020 年 7 月 2 日至 2021 年 8 月 9 日燕园文化传播有限公司为润涛科技公司代付合计 223.57 万元,均未签订代付协议。按照审计准则的要求,我们对此设计了函证程序,但是未能取得发函信息,无法执行函证程序,我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据,因此,我们无法判断上述事项对公司财务报表所产生的影响。

14. 公司其他非流动资产列示为预付太阳能发电工程款 11,842,192.53 元，该工程长期未能开工，我们无法判断该项资产是否存在减值。

15. 截至 2021 年 12 月 31 日公司连年亏损，且存在上述诸多事项，银行账户被冻结、资产被划转，货币资金仅有 1,218.00 元，持续经营能力存在重大不确定性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

润涛科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估润涛科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润涛科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润涛科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对润涛科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润涛科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 敏（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：何剑峰

二〇二二年六月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	1,218.56	31,710.13
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	6.2	18,578,974.56	22,771,715.63
应收款项融资			
预付款项	6.3	5,751,283.44	23,542,711
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	19,102,242.79	13,593,114.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	27,256,132.5	37,918,614.97
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			
流动资产合计		70,689,851.85	97,857,865.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.6	27,868,723.13	29,447,840.35
在建工程		0	0
生产性生物资产	6.7		2,135,720.44
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	141,172.50	176,602.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	119,700.00	199,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.10	11,842,192.53	11,842,192.53
非流动资产合计		39,971,788.16	43,801,855.82
资产总计		110,661,640.01	141,659,721.58
流动负债：			
短期借款	6.11	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.12	7,390,859.07	19,798,976.77
预收款项			
合同负债	6.13	17,871,000.00	21,382,952.83

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	6.14	1,414,837.02	807,246.95
应交税费	6.15		-259.74
其他应付款	6.16	41,796,836.72	33,241,126.05
其中：应付利息		3,226,835.18	3,842,733.28
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			
流动负债合计		71,473,532.81	78,230,042.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.18	2,707,113.27	2,892,113.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,707,113.27	2,892,113.31
负债合计		74,180,646.08	81,122,156.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	38,390,000.00	38,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	7,850,522.67	7,850,522.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	3,562,080.99	3,562,080.99
一般风险准备			
未分配利润	6.22	-13,321,609.73	10,734,961.75
归属于母公司所有者权益（或股东		36,480,993.93	60,537,565.41

权益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		36,480,993.93	60,537,565.41
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		110,661,640.01	141,659,721.58

法定代表人：王润申

主管会计工作负责人：李书娟

会计机构负责人：梁瑞明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		176.37	31,710.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	18,578,974.56	22,771,715.63
应收款项融资			
预付款项		5,751,283.44	23,542,711.00
其他应收款	14.2	17,288,188.41	13,593,114.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,256,132.50	37,918,614.97
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			
流动资产合计		68,874,755.28	97,857,865.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	271,000.00	
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		27,847,870.53	29,447,840.35
在建工程			
生产性生物资产			2,135,720.44
油气资产			

使用权资产			
无形资产		141,172.50	176,602.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		119,700.00	199,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,842,192.53	11,842,192.53
非流动资产合计		40,221,935.56	43,801,855.82
资产总计		109,096,690.84	141,659,721.58
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,313,741.17	19,798,976.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,184,337.02	807,246.95
应交税费			(259.74)
其他应付款		39,967,007.07	33,241,126.05
其中：应付利息		3,226,835.18	3,842,733.28
应付股利			
合同负债		17,871,000.00	21,382,952.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,336,085.26	78,230,042.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,707,113.27	2,892,113.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,707,113.27	2,892,113.31
负债合计		72,043,198.53	81,122,156.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,390,000.00	38,390,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,850,522.67	7,850,522.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,562,080.99	3,562,080.99
一般风险准备			
未分配利润		(12,749,111.35)	10,734,961.75
所有者权益（或股东权益）合计		37,053,492.31	60,537,565.41
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		109,096,690.84	141,659,721.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		11,023,463.44	5,694,122.40
其中：营业收入	6.23	11,023,463.44	5,694,122.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,832,856.11	9,612,200.40
其中：营业成本	6.23	13,831,304.73	2,963,731.86
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	6.24	451.40	789.30
销售费用	6.25	0	169,129.10
管理费用	6.26	990,154.83	2,637,183.94
研发费用	6.27	3,403,860.02	
财务费用	6.28	607,085.13	3,841,366.20
其中：利息费用		605,485.58	3,842,403.28
利息收入		77.95	2,785.28
加：其他收益	6.29	185,000.04	185,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）	6.30		-1,929,209.42

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)	6.31	-15,707,154.49	-13,247,403.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)		271,000.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-23,060,547.12	-18,909,690.70
加：营业外收入	6.32	109,210.00	113,104.40
减：营业外支出	6.33	865,575.30	4.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-23,816,912.42	-18,796,590.37
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-23,816,912.42	-18,796,590.37
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)		-23,816,912.42	-18,796,590.37
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-23,816,912.42	-18,796,590.37
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,816,912.42	-18,796,590.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,816,912.42	-18,796,590.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	15.2	-0.62	-0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）	15.2	-0.62	-0.49

法定代表人：王润申

主管会计工作负责人：李书娟

会计机构负责人：梁瑞明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	14.4	11,023,463.44	5,694,122.40
减：营业成本	14.4	13,831,304.73	2,963,731.86
税金及附加		434.50	789.30
销售费用		-	169,129.10
管理费用		4,159,904.83	2,637,183.94
研发费用			
财务费用		605,417.70	3,841,366.20
其中：利息费用		605,485.58	3,842,403.28
利息收入		67.88	2,785.28
加：其他收益		185,000.04	185,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,610,109.52	-13,247,403.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,274,055.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,998,707.80	-19,254,536.98
加：营业外收入		109,210.00	113,104.40
减：营业外支出		865,575.30	4.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,755,073.10	-19,141,436.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,755,073.10	-19,141,436.65

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,755,073.10	-19,141,436.65
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		(23,755,073.10)	(19,141,436.65)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,821,590.31	2,165,716.60
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	6.34.1	3,804,080.03	2,662,145.32
经营活动现金流入小计		5,625,670.34	4,827,861.92
购买商品、接受劳务支付的现金		-405,716.70	2,029,514.46
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		215,177.97	443,452.42
支付的各项税费		191.66	1,232.54
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	5,816,897.90	4,822,687.28
经营活动现金流出小计		5,626,550.83	7,296,886.70
经营活动产生的现金流量净额		-880.49	-2,469,024.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			77,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			77,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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	6.34.3		90,802.19
投资活动现金流出小计			90,802.19
投资活动产生的现金流量净额		0	-12,902.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			93,670.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,093,670.00

筹资活动产生的现金流量净额		0	-93,670.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-880.49	-2,575,596.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,006.78	2,576,882.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,126.29	1,285.74

法定代表人：王润申

主管会计工作负责人：李书娟

会计机构负责人：梁瑞明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,821,590.31	2,165,716.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,498,205.20	2,662,145.32
经营活动现金流入小计		4,319,795.51	4,827,861.92
购买商品、接受劳务支付的现金		(405,716.70)	2,029,514.46
支付给职工以及为职工支付的现金		215,177.97	443,452.42
支付的各项税费		174.76	1,232.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,511,361.12	4,822,687.28
经营活动现金流出小计		4,320,997.15	7,296,886.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,201.64	-2,469,024.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			77,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			77,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			77,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			93,670.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,093,670.00
筹资活动产生的现金流量净额			-93,670.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,201.64	-2,484,794.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,285.74	2,486,080.52
六、期末现金及现金等价物余额		84.10	1,285.74

(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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	38,390,000.00				7,850,522.67				3,562,080.99		10,734,961.75	60,537,565.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并											-239,659.06	-239,659.06
其他												
二、本年期初余额	38,390,000.00				7,850,522.67				3,562,080.99		10,495,302.69	60,297,906.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,816,912.42	-23,816,912.42
（一）综合收益总额											-23,816,912.42	-23,816,912.42
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	38,390,000.00				7,850,522.67				3,562,080.99	-	-13,321,609.73		36,480,993.93

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	38,390,000.00	-	-	-	7,850,522.67	-	-	-	3,562,080.99		29,531,552.12	-39,504.50	79,294,651.28
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	38,390,000.00	-	-	-	7,850,522.67	-	-	-	3,562,080.99		29,531,552.12	-39,504.50	79,294,651.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		(18,796,590.37)	39,504.50	(18,757,085.87)
（一）综合收益总额							-				(18,796,590.37)	0.00	(18,796,590.37)
（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		-	-	-		-	-	-				39,504.50	39,504.50
四、本年期末余额	38,390,000.00	-	-	-	7,850,522.67	-	-	-	3,562,080.99		10,734,961.75	0.00	60,537,565.41

法定代表人：王润申

主管会计工作负责人：李书娟

会计机构负责人：梁瑞明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	38,390,000.00	-	-	-	7,850,522.67	-	-	-	3,562,080.99		10,734,961.75	60,537,565.41
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	38,390,000.00	-	-	-	7,850,522.67	-	-	-	3,562,080.99		10,734,961.75	60,537,565.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,484,073.10	-23,484,073.10
（一）综合收益总额											-23,755,073.10	-23,755,073.10
（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											271000.00	271000.00
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,390,000.00	-	-	-	7,850,522.67	-	-	-	3,562,080.99		(12,749,111.35)	37,053,492.31

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

		股										
一、上年期末余额	38,390,000.00				7,850,522.67				3,562,080.99		29,876,398.40	79,679,002.06
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	38,390,000.00	-	-	-	7,850,522.67	-	-	-	3,562,080.99		29,876,398.40	79,679,002.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											(19,141,436.65)	(19,141,436.65)
（一）综合收益总额											(19,141,436.65)	(19,141,436.65)
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	38,390,000.00	-	-	-	7,850,522.67	-	-	-	3,562,080.99		10,734,961.75	60,537,565.41

三、 财务报表附注

河北润涛牧业科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除非特别说明, 金额单位为元)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

河北润涛牧业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2012 年 4 月 20 日成立。法定代表人为王润申,注册地为河北省邢台市临城县经济开发区东牟村村东。统一社会信用代码为 91130522593596144E。设立时公司注册资本为 100 万元,截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本为 3,839.00 万元,本公司所处行业为畜牧业。

公司于 2018 年 2 月在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票名称为润涛科技;股票代码为 872695,基础层。

本公司主要从事优良种羊遗传育种扩繁,包括种母羊和肉羊的繁育与销售。其中子公司河北籽润草业科技有限公司,主要从事饲料牧草种植、加工、销售;河北润涛生物科技有限公司主要从事生物技术研发;沽源县绿达牧业有限公司,主要从事畜禽饲养技术开发、咨询与推广服务;内蒙古润涛牧业有限责任公司主要从事畜禽饲养技术开发、咨询与推广服务。

本财务报表经本公司董事会决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围比上期增加 2 户,详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事优良种羊（包括种母羊和肉羊）遗传育种扩繁，饲料牧草种植、加工、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.23 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注“4.28 重要会计政策、会计估计的变更”。

4.1 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。

4.2 营业周期

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

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评

估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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 4.5.2），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“4.13 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.13 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.4.13.2.4）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。

4.6 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“4.13.2.2 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。

4.7 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。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

本公司本期无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情况。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、

担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约（不含未离职员工备用金）。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利

和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司本期无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的情况。

4.8.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	国内客户
应收账款[组合 2]	关联方

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收

款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	员工备用金
其他应收款[组合 3]	押金、保证金、代缴社保公积金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、消耗性生物资产、发出商品等。原材料指公司在生产过程中将耗用的青贮玉米、花生藤干草、玉米秸秆、玉米粒、豆粕、麸皮、盐、药品等；消耗性生物资产指处在饲养过程中存栏待售的种母羊、肉羊等。

4.12.2 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。

4.12.3 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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4.12.4 存货的盘存制度为定期盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 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。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.13.2 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。

4.13.2.1 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。

4.13.2.2 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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.13.2.3 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。

4.13.2.4 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“4.5.2 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。

4.14 固定资产

4.14.1 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。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5%	2.00-4.75
运输设备	年限平均法	5	5%	19
机械设备	年限平均法	10	5%	9.5

家具设备	年限平均法	5	5%	19
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.14.5 其他说明

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

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

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

4.15 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

4.16 生物资产

4.16.1 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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。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，为该资产在出售或入库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。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均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。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

4.16.2 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的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。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
能繁种羊	5	30	14.00

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资

产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

4.16.3 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭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。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产、生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

4.17 无形资产

4.17.1 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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 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。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 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。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司各类长期待摊费用摊销期限：

类别	摊销年限(年)
土地承包流转费	3
土地转包费	5

4.19 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、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。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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。

4.21 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。

4.22 股份支付

4.22.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.22.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.22.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.23 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。

本公司具体确认方法：

本公司销售羊的业务通常仅包括转让商品的履约义务，取得验收单时，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 60-180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

4.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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，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。

4.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人租赁资产类别主要为固定资产。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率；无法确定增量借款利率，采用中国人民银行报价的 5 年以上的长期借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 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。

执行新租赁准则对公司 2021 年度财务报表期初数无影响。

4.28.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 牲畜、家禽的饲养（销售）免税，农产品初加工免税，政策依据系《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，下列项目免征增值税：

（一）农业生产者销售的自产农产品。

《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定的部分免税项目的范围，限定如下：

（一）项所称农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业。

母公司报告期期内主营业务收入（种母羊、肉羊）、其他业务收入（羊毛羊粪）免征增值税，并已向当地税务机关备案。

母公司报告期内的其他业务收入—其他，按 13%税率计算缴纳增值税。母公司从 2015 年 11 月起登记为一般纳税人。

农、林、牧、渔项目所得免税，政策依据：

《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：

（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得。

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条：企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指：

1. 牲畜、家禽的饲养。

国家税务总局 2011 年第 48 号公告《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》；

财税[2008]149 号《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围》；

国家税务总局 2011 年第 48 号《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》；

母公司报告期内免征企业所得税。

5.3 其他说明

无。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84.10	1,285.74
银行存款	1,134.46	30,424.39
其他货币资金		
合计	1,218.56	31,710.13
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司银行存款冻结 92.27 元，与附注 6.35 所有权或使用权受限制的资产一致。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,774,825.96	5,799,458.63
1 至 2 年	3,988,505.80	27,393,847.41
2 至 3 年	27,393,847.41	2,797,272.00
3 至 4 年	2,797,272.00	2,000,000.00
4 至 5 年	2,000,000.00	762,000.00
小计	47,954,451.17	38,752,578.04
减：坏账准备	29,375,476.61	15,980,862.41
合计	18,578,974.56	22,771,715.63

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,954,451.17	100.00%	29,375,476.61	61.26%	18,578,974.56
其中：组合 1-国内客户	47,954,451.17	100.00%	29,375,476.61	61.26%	18,578,974.56
组合 2-关联方		-	-	-	
合 计	47,954,451.17	100.00%	29,375,476.61	61.26%	18,578,974.56

（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,752,578.04	100.00%	15,980,862.41	41.24%	22,771,715.63

其中：组合 1 国内客户	38,752,578.04	100.00%	15,980,862.41	41.24%	22,771,715.63
组合 2 关联方					
合 计	38,752,578.04		15,980,862.41		22,771,715.63

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期			
1 年以内	11,774,825.96	5,516,505.96	46.85%
1 至 2 年	3,988,505.80	2,464,896.58	61.80%
2 至 3 年	27,393,847.41	16,929,397.70	61.80%
3 至 4 年	2,797,272.00	2,464,676.36	88.11%
4 至 5 年	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%
合计	47,954,451.17	29,375,476.61	-

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1-国内客户	15,980,862.41	13,394,614.20	-	-		29,375,476.61
合计	15,980,862.41	13,394,614.20	-	-		29,375,476.61

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 46,504,291.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 28,487,151.54 元。

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			645,628.00	2.74%
1 至 2 年	239,880.00	4.17%	22,806,152.00	96.87%
2 至 3 年	5,420,472.44	94.25%	90,931.00	0.39%
3 年以上	90,931.00	1.58%		
合计	5,751,283.44	100%	23,542,711.00	100%

6.3.2 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 5,643,552.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.13%。

说明：2020 年 7 月 2 日至 2021 年 8 月 9 日燕园文化传播有限公司为本公司代付合计 223.57 万元，系支付内蒙古农牧业科学院科研经费 45 万元、王贺鹏处理新疆母羊业务纠纷 5 万元、通山乌羊育种有限公司种羊款 60 万元、春顺公司用于处理法院冻结账户事宜 9.5 万元、孙翼垫付款 4.018 万元、天金所产品首期费用 8.4 万元、王贺鹏用于处理债权人业务纠纷款

10 万元、润涛生物科技有限公司（因本公司账户被法院查封，通过该公司借款）30 万元、华中农业科技大学科研经费 30 万元、天金所产品大客户刘健第二期融资成本 1.65 万元、专项借款（用于公司资金周转）20 万元。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,102,242.79	13,593,114.03
合计	19,102,242.79	13,593,114.03

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,908,551.86	13,195,990.74
其中：1 年以内分项	9,908,551.86	13,195,990.74
未逾期保证金及备用金		
1 年以内小计	9,908,551.86	13,195,990.74
1 至 2 年	11,235,151.13	529,083.20
2 至 3 年	403,040.00	
小计	21,546,742.99	13,725,073.94
减：坏账准备	2,444,500.20	131,959.91
合计	19,102,242.79	13,593,114.03

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,546,742.99	13,725,073.94
合计	21,546,742.99	13,725,073.94

6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
期初余额	131,959.91			131,959.91
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,312,540.29			2,312,540.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,444,500.20			2,444,500.20

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	131,959.91	2,312,540.29				2,444,500.20
合计	131,959.91	2,312,540.29				2,444,500.20

6.4.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临城聚富生禽畜养殖专业合作社	往来款	14,269,605.03	1 年以内 6,642,622.60、 1-2 年 7,626,982.43	72.21%	1,618,901.40
河北润民羊餐饮管理有限公司	往来款	1,797,600.00	1-2 年	9.10%	203,939.57
临城县人民法院	往来款	1,412,180.61	1 年以内 130,400.00、 1-2 年 1,281,780.61	7.15%	160,213.35
河北春顺农业科技有限公司	往来款	836,590.00	2-3 年	4.23%	94,912.00
沙河市国源农牧发展有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	0.51%	11,345.10
合计		18,415,975.64		93.19%	2,089,311.42

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	437,768.85		437,768.85	304,487.01		304,487.01
发出商品	24,711,142.63		24,711,142.63	24,711,142.63		24,711,142.63
消耗性生物资产	2,107,221.02		2,107,221.02	12,902,985.33		12,902,985.33
合计	27,256,132.50		27,256,132.50	37,918,614.97		37,918,614.97

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，公司对赤峰供销电子商务有限公司发出商品 20,000 只羊，成本 24,711,142.63 元，总价值 36,000,000.00 元。

6.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

6.5.3 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0 元。

6.5.4 合同履约成本本期摊销金额的说明

说明：本公司期末无用于债务担保的存货。

6.6 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,868,723.13	29,447,840.35
固定资产清理		

合计	27,868,723.13	29,447,840.35
----	---------------	---------------

6.6.1 固定资产

6.6.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	家具设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	36,880,827.53	470,410.86	1,188,121.60	64,483.79	113,171.00	38,717,014.78
2、本期增加金额			37,999.99			37,999.99
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加			37,999.99			37,999.99
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、期末余额	36,880,827.53	470,410.86	1,226,121.59	64,483.79	113,171.00	38,755,014.77
二、累计折旧						
1、年初余额	8,104,269.03	393,984.39	612,173.20	58,749.90	99,997.91	9,269,174.43
2、本期增加金额	1,470,058.48	13,374.12	130,008.63	1,526.78	2,149.20	1,617,117.21
(1) 计提	1,470,058.48	13,374.12	116,471.26	1,526.78	2,149.20	1,603,579.84
(2) 企业合并增加			13,537.37			13,537.37
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、期末余额	9,574,327.51	407,358.51	742,181.83	60,276.68	102,147.11	10,886,291.64
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	27,306,500.02	63,052.35	483,939.76	4,207.11	11,023.89	27,868,723.13
2、年初账面价值	28,776,558.50	76,426.47	575,948.40	5,733.89	13,173.09	29,447,840.35

说明：固定资产存在抵押情况 1,158,270.49 元，详见附注 6.35 所有权或使用权受限制的资产。

6.7 生产性生物资产

项目	能繁种羊	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,252,947.88	5,252,947.88
2、本期增加金额		
(1) 外购		

(2) 自行培育		
3、本期减少金额	5,252,947.88	5,252,947.88
(1) 处置	5,252,947.88	5,252,947.88
(2) 其他		
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	3,117,227.44	3,117,227.44
2、本期增加金额	44,772.35	44,772.35
(1) 计提	44,772.35	44,772.35
3、本期减少金额	3,161,999.79	3,161,999.79
(1) 处置	3,161,999.79	3,161,999.79
(2) 其他		
4、期末余额		
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		
(2) 其他		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值	2,135,720.44	2,135,720.44

说明：公司处置种羊 399 只给河北润民羊餐饮管理有限公司，发生处置损失 865,196.27 元。

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,800.00	349,500.00	354,300.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,800.00	349,500.00	354,300.00
二、累计摊销			
1、年初余额	2,960.00	174,737.50	177,697.50
2、本期增加金额	480.00	34,950.00	35,430.00
(1) 计提	480.00	34,950.00	35,430.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,440.00	209,687.50	213,127.50
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,360.00	139,812.50	141,172.50
2、年初账面价值	1,840.00	174,762.50	176,602.50

6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
转包费	199,500.00		79,800.00		119,700.00
合计	199,500.00		79,800.00		119,700.00

6.10 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	11,842,192.53		11,842,192.53	11,842,192.53		11,842,192.53
合计	11,842,192.53		11,842,192.53	11,842,192.53		11,842,192.53

说明：预付工程款为光伏发电项目，与青岛前沿发展技术有限公司签订了光伏合作开发协议书。

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

说明：（1）2019年7月16日，本公司与邢台银行股份有限公司临城支行签订借款合同（合同编号8862820190045），期限为2019年7月16日至2020年7月16日，约定邢台银行向本公司出借本金300万元，利率7.395%。如逾期未能支付本息，需按合同利率加收50%罚息，并对未支付利息按合同利率加收50%的利率计收复利。同日，本公司与银行签订了最高额担保合同（合同编号8862820190045-1），以临林证字（2014）第8号林权证记载林权为该笔借款提供抵押担保；王润申、贾俊范与银行签订了保证合同（合同编号8862820190045-2）。上述合同签订后，银行履行了合同义务。现还款期限已满，但公司未能依据借款合同归还本息。银行向临城县法院提起诉讼。

（2）公司于2012年2月1日与邢台市临城县西竖镇北中皋村村委会签署《占地协议》，约定承包经营北中皋村东至西沙沟、西至青源公司门前大道、南至子龙湖、北至北庄西路的共计300亩土地（其中荒岗250亩、春地50亩），使用年限30年，用途为农林业、观光、养殖等项目开发。

2014年8月21日，公司基于上述土地承包经营权申请林权登记，并经临城县出具编号为临林证字（2014）第8号林权证。

2014年8月30日，公司与自然人王春顺、邢台市元贸建筑装饰工程有限公司（以下简称“元贸建筑”）三方签署《林权转让协议书》，约定公司将上述取得之“土地使用权及地上林木所有权、园区内其他全部建筑物与附属设施”转让给自然人王春顺，并由王春顺将转让价款人民币600万元支付至元贸建筑，用于清偿公司所欠元贸建筑600万元工程款的债务。

上述林权目前仍登记在本公司名下，经西竖镇北中皋村村委会出具证明，上述林权资产已经交付王春顺占有及使用，王春顺与公司之间已就上述土地承包经营权流转已于2014年8月30日在西竖镇北中皋村村委会进行备案登记，但因双方办事人员对法律法规理解有误，导致林权登记并未办理变更。经临城县林业局出具证明2017年7月公司与王春顺向临城县林业局提请林权变更登记事宜，但因不动产登记改革、部门职责调整等原因，暂时无法办理林权证登记变更。

上述林权资产已经实际转让并交付王春顺占有，林权登记变更因政府原因暂时无法办理，林权变更登记程序虽有瑕疵，但各方对林权权属无争议，公司已于2014年8月30日起不再享有该林权权属。

王春顺知悉本公司上述（1）借款事宜，并同意以临林证字（2014）第8号林权证记载林权为该笔借款提供抵押担保。

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	7,390,859.07	19,798,976.77
合计	7,390,859.07	19,798,976.77

6.12.2 账龄超过1年的重要应付账款

无。

6.13 合同负债

6.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	17,871,000.00	21,382,952.83
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	17,871,000.00	21,382,952.83

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	807,246.95	786,247.16	178,657.09	1,414,837.02
二、离职后福利-设定提存计划		36,520.88	36,520.88	

合计	807,246.95	822,768.04	215,177.97	1,414,837.02
----	------------	------------	------------	--------------

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	809,623.04	698,955.12	93,741.14	1,414,837.02
二、职工福利费	-2,376.09	29,657.32	27,281.23	
三、社会保险费		19,306.72	19,306.72	
其中：医疗保险费		17,994.60	17,994.60	
工伤保险费		1,312.12	1,312.12	
生育保险费				
四、住房公积金		38,328.00	38,328.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	807,246.95	786,247.16	178,657.09	1,414,837.02

6.39.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,990.08	34,990.08	
失业保险费		1,530.80	1,530.80	
合计		36,520.88	36,520.88	

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		174.76
印花税		-434.50
合计		-259.74

6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	38,290,941.15	29,396,841.62
员工代垫费用	279,060.39	1,551.15
应付利息	3,226,835.18	3,842,733.28
合计	41,796,836.72	33,241,126.05

说明：公司截至 2021 年 12 月 31 日借款主要有河北镁鑫建筑有限公司 8,645,012.05 元、江苏卡斯莱特环保科技有限公司 5,850,000.00 元、张云川 1,746,000.00 元、张晓霞 1,500,000.00 元、刘凤丽 1,108,080.55 元、李月琴 1,096,431.23 元、韩银红 1,021,150.14 元、郝胜锄 1,009,385.26 元、马学峰 1,005,664.11 元、上海京汇小额贷款有限公司 500,000.00 元。

6.17 政府补助

6.17.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
畜牧标准化养殖项目建					12,500.04		是

设补助								
收邢台市科学技术局高企奖励金						100,000.00		是
邢台市临城县 6500 只种羊养殖基地扩建项目					172,500.00			是
合计					185,000.04	100,000.00		

6.17.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
畜牧标准化养殖项目建设补助	收益	12,500.04		
收邢台市科学技术局高企奖励金	收益	-	100,000.00	
邢台市临城县 6500 只种羊养殖基地扩建项目	收益	172,500.00		
合计		185,000.04	100,000.00	

6.17.3 本期退回的政府补助情况

无。

6.18 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,892,113.31		185,000.04	2,707,113.27	
合计	2,892,113.31		185,000.04	2,707,113.27	—

涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
畜牧标准化养殖项目建设补助	190,624.88			12,500.04			178,124.84	收益
邢台市临城县 6,500 只种羊养殖基地扩建项目	2,701,488.43			172,500.00			2,528,988.43	收益
合计	2,892,113.31			185,000.04			2,707,113.27	

6.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,390,000.00						38,390,000.00

6.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,850,522.67			7,850,522.67
合计	7,850,522.67			7,850,522.67

6.21 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,562,080.99			3,562,080.99
合计	3,562,080.99			3,562,080.99

6.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,734,961.75	29,531,552.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-239,659.06	
调整后年初未分配利润	10,495,302.69	29,531,552.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	-23,816,912.42	-18,796,590.37
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		
其他		
期末未分配利润	-13,321,609.73	10,734,961.75

6.23 营业收入和营业成本

6.61.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,954,134.44	13,831,304.73	5,694,122.40	2,963,731.86
其他业务	69,329.00	-		
合计	11,023,463.44	13,831,304.73	5,694,122.40	2,963,731.86

6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	451.40	789.30
合计	451.40	789.30

6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		149,323.10
广告费业务宣传费用		6478
差旅费		13,328.00
服务费		
合计		169,129.10

6.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	514,251.11	376,707.77
业务招待费	49,675.98	63,896.69
资产折旧摊销费	56,841.05	50,549.03
办公费	27,500.00	12,259.60
差旅费	89,353.68	65,282.32
保险费	-	74,316.80
车油费	14,996.01	34,574.86
工会经费	-	4,728.61
中介机构费用	120,000.00	380,000.00
会议费	74,646.00	21,622.00

租赁费	-	13,760.00
研发费用		126,550.00
生产性生物资产管护、饲养费	-	1,277,440.26
服务费	31,680.00	
其他费用	11,211.00	135,496.00
合计	990,154.83	2,637,183.94

说明：生产性生物资产在 2021 年 1 月已处置，故本年无生产性生物资产管护、饲养费。

6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
结转研发支出	23,860.02	
内蒙古澳佳的研发费用	3,380,000.00	
合计	3,403,860.02	

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	605,485.58	3,842,403.28
减：利息收入	77.95	2,785.28
手续费	1,677.50	1,748.20
合计	607,085.13	3,841,366.20

6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
畜牧标准化养殖项目建设补助	12,500.04	12,500.04
邢台市临城县 6500 只种羊养殖基地扩建项目	172,500.00	172,500.00
合计	185,000.04	185,000.04

6.30 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		-1,929,209.42
合计		-1,929,209.42

说明：其他为本期未纳入 6 家子公司而在合并层面形成的投资收益。

6.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-13,394,614.20	-13,121,033.05
其他应收款坏账损失	-2,312,540.29	-126,370.27
合计	-15,707,154.49	-13,247,403.32

6.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	30,000.00	100,000.00
资产处置损益		5,204.40	
保险公司赔款		77,900.00	
其他	9,210.00		9,210.00
合计	109,210.00	113,104.40	109,210.00

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收挂牌上市企业奖励资金							30,000.00	收益
收邢台市科学技术局高企奖励金						100,000.00		收益
合计						100,000.00	30,000.00	

6.33 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产非常损失	865,196.27		865,196.27
滞纳金	379.03	4.07	379.03
合计	865,575.30	4.07	865,575.30

6.34 现金流量表项目

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	285,000.04	215,000.04
利息收入	77.95	2,785.28
往来款	3,519,002.04	2,444,360.00
合计	3,804,080.03	2,662,145.32

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	3,644,666.67	1,834,237.14
手续费	1,677.50	1,748.20
往来款	1,304,886.16	2,956,277.55
营业外支出—捐赠、罚款支出	865,575.30	
银行存款冻结	92.27	30,424.39
合计	5,816,897.90	4,822,687.28

6.34.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司货币资金		90,802.19
合计		90,802.19

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-23,816,912.42	-18,796,590.37
加：资产减值准备	-271,000.00	
信用减值损失	15,707,154.49	13,247,403.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,648,352.19	2,157,170.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	35,430.00	35,430.00
长期待摊费用摊销	79,800.00	85,275.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	865,196.27	5,204.40
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	605,485.58	3,842,403.28
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	10,699,549.18	-2,969,654.70
经营性应收项目的减少	-14,647,150.08	-7,424,457.25
经营性应付项目的增加	9,093,214.30	7,402,412.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-880.49	-2,469,024.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,126.29	1,285.74
减：现金的期初余额	2,006.78	2,576,882.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-880.49	-2,575,596.97

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,126.29	1,285.74
其中：库存现金	84.10	1,285.74
可随时用于支付的银行存款	1,042.19	
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,126.29	1,285.74
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		

6.36 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
货币资金	92.27	冻结
固定资产	1,158,270.49	抵押
合计	1,158,362.76	

说明：（1）公司名义所有的 2017 年末账面价值 0 元的临城县西竖镇北中皋村小北庄 300 亩 30 年林地使用权及林木所有权（临林证字（2014）第 8 号林权证，编号为 C130700042149）已作为邢台银行借款的抵押。详见附注 6.11 短期借款。

（2）由于马学峰借款合同纠纷的（2020）冀 0522 执 375 号之三判决：查封被执行人本公司 1 号、2 号、3 号、4 号养殖车间（羊舍）四个，此为固定资产，净值 665,849.84 元。

（3）由于马学文借款合同纠纷（2020）冀 0522 执 371 号之四判决：查封被执行人本公司院内养殖车间（羊舍）17 号 1 个，此为固定资产，净值 474,500.48 元

（4）由于王庆春借款合同纠纷（2020）冀 0522 执 256 号之一判决：查封被执行人本公司名下大众牌汽车一辆，此为固定资产，净值 17,920.17 元。

7、合并范围的变更

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共有 8 家子公司，包括 1 家间接控股子公司（系子公司内蒙古润涛牧业有限责任公司的子公司内蒙古润兴牧业有限责任公司）。由于子公司均处于停滞待注销和管理失控状态，故 2020 年 12 月 31 日合并范围只有 1 家公司（即本公司母公司）

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司共有 6 家子公司，包括 1 家间接控股子公司。河北籽润草业科技有限公司、河北润涛生物科技有限公司 2021 年度纳入合并范围，包括母公司在内，本年度共有 3 家公司纳入合并范围。

其他均处于停滞和失控状态，故未纳入合并范围。

（1）内蒙古润兴牧业有限责任公司：该间接控股子公司负责人为庞勇力，业务目前已经停滞，正在办理注销。

（2）内蒙古润涛牧业有限责任公司：目前处于失控状态，负责人为王润申，公章由其自行管理，母公司目前不干涉，业务已停滞，无相关工作人员，公司准备将其注销。

（3）陕西多羔羊润涛农业科技有限公司：目前处于失控状态，负责人为丁亚特，公章由其自行管理，母公司目前不干涉，业务已停滞，无相关工作人员，公司准备将其注销。

（4）赤峰市多羔羊牧业有限公司：该子公司未开展业务，所有税务事项均已结清，准备注销。

（5）沽源县绿达牧业科技有限公司：已于 2021 年 8 月 26 日注销。

(6) 辽宁润涛智能农牧设计院有限公司：已于 2021 年 4 月 23 日注销。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

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	
河北籽润草业科技有限公司	临城	临城	农牧	100%		同一控制下的企业合并
河北润涛生物科技有限公司	临城	临城	农牧	100%		投资设立
内蒙古润涛牧业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	农牧	61%		投资设立
内蒙古润兴牧业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	农牧		51%	投资设立
陕西多羔羊润涛农业科技有限公司	陕西	西安	农牧	65%		投资设立
赤峰市多羔羊牧业有限公司	内蒙古	内蒙古	农牧	100%		投资设立

说明：上述子公司除河北籽润草业科技有限公司、河北润涛生物科技有限公司外，本年度均丧失控制权，未纳入合并范围内。

9、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。

9.1 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

9.2 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他

支付义务的风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司实际控制人情况

本公司的控股股东、最终控制方、实际控制人是自然人王润申。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 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
邢台市元贸建筑装饰工程有限公司	王润申任职企业
阜平县龙兴矿业有限责任公司	王润申任职企业
邢台市惠君祥运输服务有限公司	王润申任职企业
广东惠利普智能科技股份有限公司	薛文平任职企业
燕园文化传播有限公司	薛文平任职企业
内蒙古润涛农创牧业有限公司	薛文平任职企业
江苏恩华赛德药业有限责任公司	薛文平任职企业
中山万牛道统股权投资合伙企业（有限合伙）	薛文平任职企业
普洱市国通通信服务有限公司	薛文平任职企业
北京君安保险代理有限公司	薛文平任职企业
爱车文化传播（北京）有限公司	薛文平任职企业
云南国通电信工程集团有限公司普洱分公司	薛文平任职企业
河北临羊牧业有限公司	本公司投资企业
河北春顺农业科技有限公司	其他关联方
薛文平	董事长
张蕾	董事
陈志阁	董事、副总经理
芦建鹏	董事
刘乾	董事
姜勋平	董事
张雅蒙	监事会主席
张兴兴	监事
王贺鹏	董事会秘书、董事长王润申的长子
李书娟	财务总监

10.4 关联方交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

10.4.2 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
不特定自然人、个体户或企业	1,500 万元	2018-07-13	2019-01-13	否

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
王润申	包括本金 600 万元、利息、罚息、违约金和赔偿金的到期应付款项	2019-4-4	实际付款日	否
王贺鹏	包括本金 600 万元、利息、罚息、违约金和赔偿金的到期应付款项	2019-4-4	实际付款日	否

10.4.3 关联方资金拆借

无。

10.4.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	126,600.00	126,600.00

10.4.5 其他关联交易

无。

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

关联方单位	年度	余额
河北春顺农业科技有限公司	2021 年度	836,590.00
王贺鹏	2021 年度	1,395,772.47
燕园文化传播有限公司	2021 年度	558,597.00
张兴兴	2021 年度	33,474.91
张雅蒙	2021 年度	168,347.32

10.5.2 应付项目

关联方单位	年度	余额
陈志阁	2021 年度	119,634.60

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

(1) 公司(甲方)2018年10月21日与赤峰供销电子商务有限公司(乙方)签订《购销合同(妊娠羊)》,赤峰供销电子商务有限公司向公司采购湖羊采购妊娠母羊 20,000 只;单价 1,800 元/只,总价 3,600 万元,甲方负责回购乙方培育的产品:①甲方回收品种:湖羊羔羊。②回收数量:以乙方采购甲方湖羊妊娠母羊最大产值(一年三羔,且品相符合标准的数量)为限(以耳标、照片鉴定)。③质量标准:与乙方采购的甲方妊娠母羊的外观品相标准一致,膘情良好,健康无病,体重 50--60 斤,不能超过 60 斤,日龄: 60--70 天。公母羔占比各 50%左右。④回收价格:湖羊:回收保护价格 12 元/斤(分期付款不调整价格)。上述回购价格不低于原售价的,视为融资交易,公司和客户约定公司有义务回购该商品。

(2) 公司(乙方)2013年8月8日与东牟村村委会(甲方)签订润涛农林开发有限公司占地协议,地点东牟村村东,面积300亩,使用年限50年,自2013年8月8日至2063年8月7日,租赁方式及缴纳方式为折目前市场价为每亩每年200元,耕地按每年每亩637斤玉米计算,折目前市场价每亩每年700元,前5年租金在合同签订时一次性付清,共计39.5万元;以后租金每年一付,在8月1日前付清,每三年调整一次玉米价格(单亩产量不变)。甲方只允许乙方使用此土地进行农林业、观光、养殖等项目开发,不得用作他用。未经甲方同意,不允许流转或租赁给他人使用,否则甲方有权解除合同。合同到期后,乙方在同等条件下可优先与甲方续约,如不能续约,乙方自行撤离,地上附属物(含建筑物、种植物等)由乙方在3个月内撤清,甲方不承担任何费用。

11.2 或有事项

无。

12、资产负债表日后事项

无。

13、其他重要事项

(1) 公司截至2021年末未结清涉诉事项中,有1项账面未记录,系依据内蒙古自治区察哈尔右翼后旗人民法院(2020)内0928执289号执行通知书,需向申请执行人内蒙古牧源牧业有限公司返还公司(被执行人)所代饲养的适龄基础母羊(湖羊)419只及该批母羊所产的羔羊。

(2) 2019年1月本公司从新农创(徐州)农业科技开发有限公司(以下简称“徐州新农创”)借款1,500万元,新农创科技集团有限公司(以下简称“新农创集团”)进行担保。2019年2月,本公司与徐州新农创签订销售1万只羊的购销合同,合同价款1,500万元,所销售羊已交付徐州新农创,期后该羊群转交给新农创科技集团有限公司和本公司合资的江苏汉羊牧业生态科技有限公司饲养(后公司从该合资公司退出),并约定将该笔借款冲抵羊款。徐州新农创提起诉讼,要求公司及新农创集团偿还本息,公司向法院提交了销售合同及销售发票,法院因关联性不明确未予采信,2021年度,新农创集团对此事项进行上诉,二审裁定维持原判。

(3) 2021年4月15日公司与河北佳洋牧业有限公司签订土地与设施租赁协议,租赁期限为2021年4月15日至2024年4月14日,规定河北佳洋牧业有限公司每月支付公司租金60,000元。

(4) 2021年5月1日公司与王家辉签订妊娠母羊繁育服务合同,王家辉委托公司1,200只母羊繁育,2021年4月28日与河北佳洋牧业有限公司签订妊娠母羊繁育服务合同,委托公司1,000只母羊繁育,每只羔羊繁育服务费80元,饲养大母羊每天4元,羔羊每天1元。每只合格母羊所产羔羊成活率90%以上,平均每只母羊保活2只羔羊,不达标从服务费中补

偿。上述事项未入账。

(5) 公司在天金交易所产品发行被法院划走，没有取得相关的信息，上述事项未入账。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,774,825.96	5,799,458.63
其中：1 年以内分项	11,774,825.96	4,667,826.36
未逾期		1,131,632.27
1 年以内小计	11,774,825.96	5,799,458.63
1 至 2 年	3,988,505.80	27,393,847.41
2 至 3 年	27,393,847.41	2,797,272.00
3 至 4 年	2,797,272.00	2,000,000.00
4 至 5 年	2,000,000.00	762,000.00
小计	47,954,451.17	38,752,578.04
减：坏账准备	29,375,476.61	15,980,862.41
合计	18,578,974.56	22,771,715.63

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,954,451.17	100.00%	29,375,476.61	61.26%	18,578,974.56
其中：组合 1-国内客户	47,954,451.17	100.00%	29,375,476.61	61.26%	18,578,974.56
组合 2-关联方		-			
合 计	47,954,451.17	100.00%	29,375,476.61	61.26%	18,578,974.56

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,752,578.04	100.00%	15,980,862.41	41.24%	22,771,715.63
其中：组合 1-国内客户	38,752,578.04	100.00%	15,980,862.41	41.24%	22,771,715.63
组合 2-关联方					
合 计	38,752,578.04		15,980,862.41		22,771,715.63

14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按国内客户组合计提坏账

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			

1 年以内	11,774,825.96	5,516,505.96	46.85%
1 至 2 年	3,988,505.80	2,464,896.58	61.80%
2 至 3 年	27,393,847.41	16,929,397.70	61.80%
3 至 4 年	2,797,272.00	2,464,676.36	88.11%
4 至 5 年	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%
合 计	47,954,451.17	29,375,476.61	

14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合-1	15,980,862.41	13,394,614.20			29,375,476.61
合计	15,980,862.41	13,394,614.20			29,375,476.61

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 46,504,291.17 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 96.64%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 28,463,761.58 元。

14.2 其他应收款

14.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,916,670.67	13,195,990.74
其中: 1 年以内分项	8,916,670.67	13,195,990.74
未逾期保证金及备用金		0.00
1 年以内小计	8,916,670.67	13,195,990.74
1 至 2 年	10,318,972.97	529,083.20
2 至 3 年	400,000.00	
小计	19,635,643.64	13,725,073.94
减: 坏账准备	2,347,455.23	131,959.91
合计	17,288,188.41	13,593,114.03

14.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,635,643.64	13,725,073.94
合计	19,635,643.64	13,725,073.94

14.2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	131,959.91			131,959.91
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提	2,215,495.32			2,215,495.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,347,455.23			2,347,455.23

14.2.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	131,959.91	2,215,495.32			2,347,455.23
合计	131,959.91	2,215,495.32			2,347,455.23

14.2.1.4 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临城聚富生禽畜养殖专业合作社	往来款	14,150,383.03	1年以内 6,642,622.60、 1-2年 7,507,760.43	72.06%	1,691,688.40
河北润民羊餐饮管理有限公司	往来款	1,777,400.00	1-2年	9.05%	212,489.44
临城县人民法院	往来款	1,412,180.61	1年以内 130,400.00、 1-2年 1,281,780.61	7.19%	168,827.20
河北春顺农业科技有限公司	往来款	400,000.00	2-3年	2.04%	47,820.29
沙河市国源农牧发展有限公司	往来款	100,000.00	1-2年	0.51%	11,955.07
合计		17,839,963.64		90.85%	2,132,780.40

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,274,055.70	2,003,055.70	271,000.00	2,274,055.70	2,274,055.70	
沽源县绿达牧业科技有限公司	1,694,055.70	1,694,055.70		1,694,055.70	1,694,055.70	
辽宁润涛智能农牧设计有限公司	17,000.00	17,000.00		17,000.00	17,000.00	
河北籽润草业科技有限公司	271,000.00		271,000.00	271,000.00	271,000.00	
内蒙古润涛牧业有限公司	252,000.00	252,000.00		252,000.00	252,000.00	
陕西多羔羊润涛农业科技有限公司	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
合计	2,274,055.70	2,003,055.70	271,000.00	2,274,055.70	2,274,055.70	

说明：（1）本公司认缴投资内蒙古润涛农创牧业有限公司 1,050 万元，认缴比例 21%，实缴为 0。

（2）本公司认缴投资赤峰市多羔羊牧业有限公司 1,000 万元，认缴比例 100%，实缴为 0。

（3）本公司认缴投资河北润涛生物科技有限公司 5,000 万元，认缴比例 100%，实缴为 0。

14.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,954,134.44	13,831,304.73	5,694,122.40	2,963,731.86
其他业务	69,329.00			
合计	11,023,463.44	13,831,304.73	5,694,122.40	2,963,731.86

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	865,196.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,830.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	974,027.24	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

合计	974,027.24
----	------------

说明：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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-48.98%	-0.6204	-0.6093
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-50.98%	-0.6458	-0.6346

河北润涛牧业科技股份有限公司

2022年6月28日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室