

吉峰三农科技服务股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-128

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022616005721
报告名称：	吉峰三农科技服务股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAA10133
被审（验）单位名称：	吉峰三农科技服务股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 22 日
报备日期：	2022 年 04 月 18 日
签字人员：	何勇 (510100020058) , 徐洪平 (510100023072)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

XYZH/2022CDAA10133

吉峰三农科技服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉峰三农科技服务股份有限公司（以下简称吉峰科技）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉峰科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、35所述，吉峰科技2021年度营业收入为238,606.37万元，营业收入对财务报表整体具有重要性，且为吉峰科技关键业绩指标之一，基于	针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解和测试吉峰科技销售循环的内部控制； （2）评估本期收入政策是否符合企业会计准则的规定； （3）执行分析性程序：结合被审计单位业务淡旺季

上述原因，我们将营业收入确认为关键审计事项。	特点分析收入成本波动趋势的合理性；检查毛利率变动的合理性； （4）收入真实性的细节测试：根据具体情况，分别与出库单、合同、发票、售后信息、机器收条核对等； （5）检查销售收款情况并与银行流水核对； （6）将主要产品销售情况与各省农机购置补贴公开信息核对； （7）结合应收账款的审计，向重要客户函证交易金额； （8）选取重要客户进行走访或电话访谈； （9）收入截止性测试。
2. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、14 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，吉峰科技商誉账面价值为 8,401.39 万元，由于商誉对合并财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、收入增长率和毛利率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。	针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解并评价管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； （2）了解管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与管理层及评估机构讨论，评价相关假设和方法的合理性； （3）关注并复核公司确定的减值测试方法与模型是否恰当； （4）复核预测时所使用的关键参数，分析管理层所选用的关键参数的恰当性； （5）比较商誉所属资产组的账面价值与可回收金额的差异，确认商誉减值计提金额的准确性； （6）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

四、其他信息

吉峰科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉峰科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉峰科技的持续经营能力，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吉峰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉峰科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉峰科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提

请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉峰科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
（项目合伙人）

何勇



中国注册会计师：

徐浩平



中国 北京

二〇二二年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	319,292,215.12	315,735,339.92
交易性金融资产	六、2	-	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	301,851,580.24	425,928,575.63
应收款项融资			
预付款项	六、4	125,781,608.82	106,329,827.63
其他应收款	六、5	63,036,807.34	112,351,351.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	473,529,023.22	364,250,648.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	9,630,672.02	9,708,845.08
流动资产合计		1,293,121,906.76	1,334,314,588.70
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	六、8	209,196.47	751,054.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	3,564,797.96	1,700,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、10	136,040,632.15	121,916,640.50
在建工程	六、11	1,318,833.00	29,302,891.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	17,906,436.87	
无形资产	六、13	44,007,897.61	48,891,822.99
开发支出			
商誉	六、14	84,013,912.51	89,526,363.30
长期待摊费用	六、15	2,990,299.02	2,349,371.40
递延所得税资产	六、16	7,667,355.04	6,142,466.73
其他非流动资产	六、17	633,611.59	633,611.59
非流动资产合计		298,352,972.22	301,214,222.20
资产总计		1,591,474,878.98	1,635,528,810.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	213,341,605.54	264,451,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	293,729,830.00	414,461,976.00
应付账款	六、20	145,604,852.19	176,107,489.81
预收款项			
合同负债	六、21	73,644,242.23	77,128,223.49
应付职工薪酬	六、22	20,755,784.08	17,054,804.32
应交税费	六、23	13,154,319.34	11,472,907.48
其他应付款	六、24	462,624,163.15	364,839,495.09
其中：应付利息		-	419,825.53
应付股利		5,586,711.24	29,829,485.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	12,736,443.13	7,576,228.75
其他流动负债	六、26	882,354.60	2,925,370.55
流动负债合计		1,236,473,594.26	1,336,017,995.49
非流动负债：			
长期借款	六、27	978,527.66	3,927,113.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	10,790,282.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	11,892,090.74	6,817,304.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,660,901.20	10,744,417.92
负 债 合 计		1,260,134,495.46	1,346,762,413.41
股东权益：			
股本	六、30	380,240,380.00	380,240,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	207,530,869.33	207,510,696.14
减：库存股			
其他综合收益	六、32	2,946,980.00	2,946,980.00
专项储备			
盈余公积	六、33	14,906,344.91	14,906,344.91
一般风险准备			
未分配利润	六、34	-524,875,523.75	-540,207,094.90
归属于母公司股东权益合计		80,749,050.49	65,397,306.15
少数股东权益		250,591,333.03	223,369,091.34
股东权益合计		331,340,383.52	288,766,397.49
负债和股东权益总计		1,591,474,878.98	1,635,528,810.90

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司资产负债表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		119,874,854.45	201,897,434.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	417,650.10	1,273,154.00
应收款项融资			
预付款项		188,463.61	60,083,554.59
其他应收款	十六、2	471,707,899.31	500,897,522.55
其中：应收利息		-	
应收股利		5,210,435.36	28,348,663.19
存货		72,848.65	99,559.65
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		2,551,365.72	2,479,398.74
流动资产合计		594,813,081.84	766,730,623.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	446,904,508.80	449,954,508.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		900,000.00	900,000.00
投资性房地产			
固定资产		567,321.76	486,685.34
在建工程			
无形资产		80,155.24	44,845.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		448,451,985.80	451,386,039.37
资产总计		1,043,265,067.64	1,218,116,663.26

法定代表人：周兴平

主管会计工作负责人：周兴平

会计机构负责人：周兴平

母公司资产负债表 (续)

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

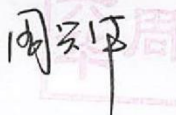
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		112,000,000.00	181,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		196,499,830.00	345,988,976.00
应付账款		1,623,410.34	1,853,847.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		743,303.74	1,318,179.50
应交税费		58,202.21	62,352.30
其他应付款		568,286,630.72	461,746,077.05
其中：应付利息			
应付股利			
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		879,211,377.01	992,769,431.85
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		321,096.04	325,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,096.04	325,000.00
负 债 合 计		879,532,473.05	993,094,431.85
股东权益：			
股本		380,240,380.00	380,240,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,827,445.56	281,827,445.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,906,344.91	14,906,344.91
未分配利润		-513,241,575.88	-451,951,939.06
股东权益合计		163,732,594.59	225,022,231.41
负债和股东权益总计		1,043,265,067.64	1,218,116,663.26

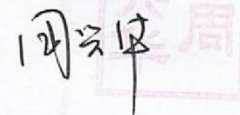
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,386,063,733.76	2,496,984,037.68
其中：营业收入	六、35	2,386,063,733.76	2,496,984,037.68
二、营业总成本		2,285,484,793.66	2,434,433,226.18
其中：营业成本	六、35	1,999,493,260.27	2,124,655,457.38
税金及附加	六、36	4,262,699.33	4,402,690.41
销售费用	六、37	152,745,486.63	165,083,116.12
管理费用	六、38	68,584,660.63	76,689,588.18
研发费用	六、39	4,834,015.11	5,249,057.20
财务费用	六、40	55,564,671.69	58,353,316.89
其中：利息费用		47,908,801.78	53,370,789.75
利息收入		2,656,711.00	3,572,694.82
加：其他收益	六、41	1,032,379.77	1,914,799.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	10,098,436.86	24,301,260.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,186.94	-83,721.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-19,340,935.02	-30,815,300.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-8,195,082.55	-7,516,791.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	111,037.29	-3,164.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,284,776.45	50,431,614.89
加：营业外收入	六、46	3,628,139.13	2,628,526.47
减：营业外支出	六、47	4,614,297.86	10,583,997.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,298,617.72	42,476,143.65
减：所得税费用	六、48	26,721,578.99	22,023,041.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,577,038.73	20,453,101.85
（一）按经营持续性分类		56,577,038.73	20,453,101.85
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,577,038.73	20,453,101.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		56,577,038.73	20,453,101.85
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,331,571.15	-16,188,402.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		41,245,467.58	36,641,503.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		56,577,038.73	20,453,101.85
归属于母公司股东的综合收益总额		15,331,571.15	-16,188,402.07
归属于少数股东的综合收益总额		41,245,467.58	36,641,503.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0403	-0.0426
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0403	-0.0426

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	1,426,960.83	700,243.40
减：营业成本	十六、4	111,412.98	168,935.00
税金及附加		116,104.55	259,545.85
销售费用		5,264.07	14,803.14
管理费用		10,001,192.15	10,404,084.27
研发费用		303,769.29	-
财务费用		48,227,089.64	36,838,485.89
其中：利息费用		32,089,468.40	23,416,771.27
利息收入		1,710,451.44	2,952,641.67
加：其他收益		9,792.99	21,590.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,704,221.04	3,226,929.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,244,361.46	-487,465.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,637.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,249,023.47	-44,224,555.63
加：营业外收入		6,486.65	7,249.31
减：营业外支出		47,100.00	4,792.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,289,636.82	-44,222,098.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,289,636.82	-44,222,098.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,289,636.82	-44,222,098.43
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-61,289,636.82	-44,222,098.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		2,524,947,649.93	2,418,526,459.59
收到的税费返还		4,359,006.20	6,365,616.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	73,873,539.69	9,762,358.47
经营活动现金流入小计		2,603,180,195.82	2,434,654,434.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,231,048,447.04	2,008,445,356.04
支付给职工以及为职工支付的现金		108,577,255.65	98,641,345.12
支付的各项税费		36,190,044.70	34,347,093.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	144,570,040.71	161,465,983.73
经营活动现金流出小计		2,520,385,788.10	2,302,899,777.94
经营活动产生的现金流量净额		82,794,407.72	131,754,656.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,616,248.17	55,035,282.94
取得投资收益收到的现金		248,813.71	81,360.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		695,773.00	64,237.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,247,094.14	68,464,138.10
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	16,175,013.78	42,690,588.22
投资活动现金流入小计		130,982,942.80	166,335,607.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,528,296.76	45,432,005.04
投资支付的现金		89,406,003.90	55,045,282.94
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	7,353,310.97	38,550,891.30
投资活动现金流出小计		113,287,611.63	139,028,179.28
投资活动产生的现金流量净额		17,695,331.17	27,307,427.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		373,000.00	120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		373,000.00	120,000.00
取得借款所收到的现金		268,477,749.27	395,756,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	487,038,909.93	852,262,305.00
筹资活动现金流入小计		755,889,659.20	1,248,138,505.00
偿还债务所支付的现金		324,637,255.08	633,557,917.41
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		59,166,457.38	57,990,530.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,648,328.63	10,280,307.68
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	409,949,080.55	705,460,608.06
筹资活动现金流出小计		793,752,793.01	1,397,009,056.45
筹资活动产生的现金流量净额		-37,863,133.81	-148,870,551.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52.50	
五、现金及现金等价物净增加额		62,626,657.58	10,191,533.07
加：期初现金及现金等价物余额		98,572,074.98	88,380,541.91
六、期末现金及现金等价物余额		161,198,732.56	98,572,074.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		1,874,965.00	2,551,268.40
收到的税费返还		324,711.56	
收到其他与经营活动有关的现金		1,806,879.80	11,133,300.51
经营活动现金流入小计		4,006,556.36	13,684,568.91
购买商品、接受劳务支付的现金		216,970.00	2,550,605.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,389,792.82	5,477,336.67
支付的各项税费		440,129.03	258,922.94
支付其他与经营活动有关的现金		9,595,735.38	17,801,979.70
经营活动现金流出小计		15,642,627.23	26,088,844.31
经营活动产生的现金流量净额		-11,636,070.87	-12,404,275.40
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		23,138,227.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,864,867.27
收到其他与投资活动有关的现金		506,564,963.93	756,359,642.79
投资活动现金流入小计		529,738,191.76	787,224,510.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,000.00	17,710.00
投资支付的现金		50,000.00	112,844,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		557,438,719.74	734,860,550.94
投资活动现金流出小计		557,657,719.74	847,722,560.94
投资活动产生的现金流量净额		-27,919,527.98	-60,498,050.88
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		141,000,000.00	295,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		190,000,000.00	230,500,000.00
筹资活动现金流入小计		331,000,000.00	525,900,000.00
偿还债务支付的现金		210,800,000.00	416,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,910,593.57	19,063,112.52
支付其他与筹资活动有关的现金		53,981,737.14	28,219,437.79
筹资活动现金流出小计		276,692,330.71	463,682,550.31
筹资活动产生的现金流量净额		54,307,669.29	62,217,449.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.17	
五、现金及现金等价物净增加额		14,752,070.27	-10,684,876.59
加：期初现金及现金等价物余额		13,176,565.68	23,861,442.27
六、期末现金及现金等价物余额		27,928,635.95	13,176,565.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东 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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	207,510,696.14	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-540,207,094.90	-	65,397,306.15	223,369,091.34	288,766,397.49
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、本年初余额	380,240,380.00	-	-	-	207,510,696.14	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-540,207,094.90	-	65,397,306.15	223,369,091.34	288,766,397.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	20,173.19	-	-	-	-	-	15,331,571.15	-	15,351,744.34	27,222,241.69	42,573,986.03
（一）综合收益总额											15,331,571.15		15,331,571.15	41,245,467.58	56,577,038.73
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	20,173.19	-	-	-	-	-	-	-	20,173.19	-6,442,999.91	-6,422,826.72
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他					20,173.19								20,173.19	-6,442,999.91	-6,422,826.72
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,580,225.98	-7,580,225.98
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-	-7,580,225.98	-7,580,225.98
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
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. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	207,530,869.33	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-524,875,523.75	-	80,749,050.49	250,591,333.03	331,340,383.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：吉林三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

2020年度															
项 目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	208,756,427.55	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-524,018,692.83	-	82,831,439.63	204,077,193.76	286,908,633.39
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、本年初余额	380,240,380.00	-	-	-	208,756,427.55	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-524,018,692.83	-	82,831,439.63	204,077,193.76	286,908,633.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,245,731.41	-	-	-	-	-	-16,188,402.07	-	-17,434,133.48	19,291,897.58	1,857,764.10
（一）综合收益总额							-				-16,188,402.07		-16,188,402.07	36,641,503.92	20,453,101.85
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-1,245,731.41	-	-	-	-	-	-	-	-1,245,731.41	-7,870,537.30	-9,116,268.71
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他					-1,245,731.41								-1,245,731.41	-7,870,537.30	-9,116,268.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,479,069.04	-9,479,069.04
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-		-
4. 其他													-	-9,479,069.04	-9,479,069.04
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
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. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	207,510,696.14	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-540,207,094.90	-	65,397,306.15	223,369,091.34	288,766,397.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	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	未分配利润	其他 股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-451,951,939.06	225,022,231.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-451,951,939.06	225,022,231.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,289,636.82	-61,289,636.82
（一）综合收益总额										-61,289,636.82	-61,289,636.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-513,241,575.88	163,732,594.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-407,729,840.63	-	269,244,329.84
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-407,729,840.63	-	269,244,329.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,222,098.43	-	-44,222,098.43
（一）综合收益总额							-			-44,222,098.43		-44,222,098.43
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-451,951,939.06	-	225,022,231.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

吉峰三农科技服务股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)前身是由四川省农业机械学会及自然人刘君望、王新明、冯蓉于 1994 年 12 月 8 日共同出资组建的有限责任公司,设立时公司名称为四川省吉峰农业工程有限责任公司。2005 年 11 月 15 日经本公司股东会决议通过公司名称变更为四川吉峰农机连锁有限公司,2008 年 1 月 28 日,本公司股份制改造完成,更名为四川吉峰农机连锁股份有限公司。2010 年 2 月 25 日本公司名称更名为吉峰农机连锁股份有限公司。2018 年 8 月 22 日本公司名称更名为吉峰三农科技服务股份有限公司。本公司统一社会信用代码:915100002018692710。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1034 号”文《关于核准四川吉峰农机连锁股份有限公司首次发行股票并在创业板上市的批复》核准,于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市,本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)22,400,000.00 股(每股面值 1 元),公开发行后股本总额为 89,350,000.00 股。

2010 年 6 月 10 日,本公司实施了 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案,向全体股东每 10 股转增 10 股,本次转增后,本公司总股本为 178,700,000.00 股。

2011 年 5 月 25 日,本公司实施了 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案,向全体股东每 10 股转增 10 股,本次转增后,本公司总股本为 357,400,000.00 股。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2604 号”文《关于核准吉峰农机连锁股份有限公司向成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)等发行股份购买资产的批复》核准,本公司于 2015 年 12 月 11 日向成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)和王宇红非公开发行新股 22,840,380 股,公开发行后股本总额为 380,240,380 股。

本公司注册地及总部办公地址为成都市郫都区成都现代工业港北部园区港通北二路 219 号。

本公司属农机流通行业,经营范围主要为:一般经营项目(以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营):农业技术推广服务;批发、零售农业机械,机械设备,汽车零配件,摩托车及配件,建筑材料(不含危险化学品),化工材料(不含危险品),交电,日用百货,农副产品(不含棉花、蚕茧、烟叶、粮油),金属材料(不含稀贵金属),通信设备(不含无线通信),办公用品,计算机;销售汽车(不含九座以下乘用车);制造小型农业机械,通用机械零部件;进出口业;仓储业;装卸搬运;货物运输代理;废旧物资回收;商务服务业;物业管理;自有房地产经营活动。(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)。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 119 个子公司,其中:二级子公司 12 个,三级子公司 38 个,四级子公司 54 个,五级子公司 15 个。与上年相比,本年因新设增加 4 个子公司、收购增加 1 个子公司,因注销减少 9 个子公司、处置减少 2 个子公司、失去控制权减少 1 个子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并(财务)报表中的(净资产)的账面价值的份额计量。取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产形成的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其

结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分的基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

(6) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,及全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的建议形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的逾期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,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是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,则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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前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,本集团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。

①信用风险显著增加

本集团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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:债务人经营成果实际或逾期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或影响违约的概率;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

②已发生信用减值的金融资产

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

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;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;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

对于财务担保合同,信用损失为本集团就该合同除此有人发生的信用损失向其作出赔付的预计付款额,减去本集团预期向合同持有人、债务人或其他任何地方收取的金额之间差额的现值;

对于资产负债表日已发生的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的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。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反应的因素包括: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。

10. 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收款项

本集团对所有应收款项始终按照相当于整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9.(6) 金融工具减值”。

(1) 应收账款及其他应收款

1) 本集团对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

2) 对自初始确认后信用风险是否显著增加的判断,本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过一个年度,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过一个年度,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照初始确认时间为共同风险特征。

本集团对应收账款及其他应收款,基于其信用风险特征划分为如下组合:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	固定预期信用损失率
集团合并范围内关联方	应收合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款及其他应收款中,本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	1	1
1-2年	7.5	7.5
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	80	80

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料，采取加权平均法确定领用实际成本，领用或发出库存商品，采用大机具以个别认定法、小机具和配件按先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-20	5	4.75-6.33
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租赁房屋装修费、租赁费和展场修建费。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 合同负债

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

21. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

(3) 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的,在本集团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、本集团确认涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以最近一期银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益:①实质固定付款额发生变动

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团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,相应调整负债。

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。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品的控制权时,确认收入。

本集团销售的商品为单项履约义务。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团销售的商品属于在某一时刻履行履约义务。

本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。	第四届董事会第七十三次会议和第四届监事会第二十七次会议

会计政策变更说明:

根据新租赁准则规定,对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团按照新租赁准则的相关规定,于准则施行日进行以下调整:

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 作为承租人，本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未履行完的租赁合同的累计影响数进行调整。

2) 首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

3) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 4.59%，截至 2020 年 12 月 31 日尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值，与计入 2021 年 1 月 1 日资产负债表的租赁负债无差额。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

A、对本集团合并报表的影响

受影响的报表项目名称	2020 年 12 月 31 日	适用新准则调整金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		24,277,115.54	24,277,115.54
一年内到期的非流动负债	7,576,228.75	7,251,075.18	14,827,303.93
租赁负债		17,026,040.36	17,026,040.36

B、对母公司报表的影响

无。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更。

(3) 2021 年首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	315,735,339.92	315,735,339.92	
应收账款	425,928,575.63	425,928,575.63	
预付款项	106,329,827.63	106,329,827.63	
其他应收款	112,351,351.68	112,351,351.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	364,250,648.76	364,250,648.76	
其他流动资产	9,708,845.08	9,708,845.08	
流动资产合计	1,334,314,588.70	1,334,314,588.70	
非流动资产：			
长期股权投资	751,054.40	751,054.40	
其他非流动金融资产	1,700,000.00	1,700,000.00	

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	121,916,640.50	121,916,640.50	
在建工程	29,302,891.29	29,302,891.29	
使用权资产		24,277,115.54	24,277,115.54
无形资产	48,891,822.99	48,891,822.99	
商誉	89,526,363.30	89,526,363.30	
长期待摊费用	2,349,371.40	2,349,371.40	
递延所得税资产	6,142,466.73	6,142,466.73	
其他非流动资产	633,611.59	633,611.59	
非流动资产合计	301,214,222.20	301,214,222.20	
资产总计	1,635,528,810.90	1,659,805,926.44	24,277,115.54
流动负债:			
短期借款	264,451,500.00	264,451,500.00	
应付票据	414,461,976.00	414,461,976.00	
应付账款	176,107,489.81	176,107,489.81	
合同负债	77,128,223.49	77,128,223.49	
应付职工薪酬	17,054,804.32	17,054,804.32	
应交税费	11,472,907.48	11,472,907.48	
其他应付款	364,839,495.09	364,839,495.09	
其中: 应付利息	419,825.53	419,825.53	
应付股利	29,829,485.58	29,829,485.58	
一年内到期的非流动负债	7,576,228.75	14,827,303.93	7,251,075.18
其他流动负债	2,925,370.55	2,925,370.55	
流动负债合计	1,336,017,995.49	1,336,017,995.49	
非流动负债:			
长期借款	3,927,113.84	3,927,113.84	
租赁负债		17,026,040.36	17,026,040.36
递延收益	6,817,304.08	6,817,304.08	
非流动负债合计	10,744,417.92	35,021,533.46	17,026,040.36
负债合计	1,346,762,413.41	1,371,039,528.95	24,277,115.54
所有者权益:			
股本	380,240,380.00	380,240,380.00	
资本公积	207,510,696.14	207,510,696.14	
减: 库存股			
其他综合收益	2,946,980.00	2,946,980.00	
专项储备			
盈余公积	14,906,344.91	14,906,344.91	
一般风险准备			
未分配利润	-540,207,094.90	-540,207,094.90	
归属于母公司股东权益合计	65,397,306.15	65,397,306.15	
少数股东权益	223,369,091.34	223,369,091.34	
股东权益合计	288,766,397.49	288,766,397.49	
负债和股东权益总计	1,635,528,810.90	1,635,528,810.90	

2) 母公司资产负债表

无调整。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	批发和零售环节销售的属于财税 2001 (113) 号文件范围的农机产品	0%
增值税	技术服务	6%
增值税	农机生产销售和 3 缸以下 (含 3 缸) 柴油机销售收入	9%
增值税	车辆等产品销售收入	13%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%

2. 税收优惠

(1) 根据《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。四川吉峰农机维修服务有限公司、吉林省吉峰金桥农机维修服务有限公司、新疆吉康聚力农业服务有限公司、新疆力瑞农机服务有限公司四家子公司农机作业业务属于“灌溉、农产品初加工、兽医、农机推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”,通过向税务局提出免税申请,享受企业所得税免税的税收优惠。

(2) 吉林省康达农业机械有限公司(以下简称康达机械)收到由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的高新技术企业证书,发证日期为 2021 年 9 月 28 日,证书编号 GR202122000551,有效期三年(自 2021 年至 2024 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家高新技术企业的相关税收规定,高新技术企业在认定有效期内享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。康达机械将在 2021 年至 2024 年期间享受该税收优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号文)的有关规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号)的有关规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部、税务总局关于

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本集团如下公司符合国家相关规定的小型微利企业，其所得减按 12.50%或 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。具体单位如下：

序号	纳税主体名称	序号	纳税主体名称
1	成都吉峰聚力机电产品有限公司	56	张掖康盛农业机械有限公司
2	德阳吉峰农业科技有限公司	57	张掖市吉峰农机有限公司
3	绵竹吉峰农机汽车贸易有限公司	58	广西吉峰农机有限公司
4	广西吉峰聚力农业科技发展有限公司	59	福建吉峰农业机械贸易有限公司
5	茂名吉峰合智农机有限公司	60	三明吉峰农机有限公司
6	吉安康泰吉峰农机有限公司	61	石城吉峰农业机械有限公司
7	四川康源水利工程技术有限责任公司	62	南平聚农农机服务有限公司
8	泸州吉峰汽车贸易有限公司	63	浙江吉峰农业科技服务有限公司
9	吉福瑞农业机械成都有限公司	64	衢州吉峰农业机械有限公司
10	吉峰农机（成都）有限公司	65	绍兴吉峰农机有限公司
11	新疆力瑞农机服务有限公司	66	杭州吉峰聚力农业机械有限公司
12	沙雅吉康聚力农业服务有限公司	67	吉林省吉峰金桥农机有限公司
13	遂宁吉峰农机汽车贸易有限公司	68	吉林省聚力农业装备有限公司
14	广安吉康农机有限公司	69	白城市聚力农机有限公司
15	南充吉峰农业装备有限公司	70	长春宇春机械有限公司
16	达州聚农农业装备有限公司	71	吉林省吉峰金桥农机维修服务有限公司
17	南充聚农农机销售有限公司	72	梅河口吉峰金桥农机有限公司
18	眉山吉峰农机汽车贸易有限公司	73	柳河县万鑫农机销售有限公司
19	南充吉峰汽车销售服务有限公司	74	长春佳田农机有限公司
20	成都吉峰聚农农业装备有限公司	75	四平吉峰农机有限公司
21	绵阳聚农农机销售有限公司	76	吉林市聚力农机有限公司
22	绵阳聚力农机有限公司	77	白城吉峰广联农机有限公司
23	德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	78	梅河口久润农机有限公司
24	甘孜州吉峰农机有限公司	79	吉林市佳润农机有限公司
25	宜宾吉峰农机有限公司	80	绵阳吉峰农机有限公司
26	云南吉峰农机有限公司	81	凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司
27	临沧吉峰农机汽车贸易有限公司	82	乌鲁木齐博众天翔机械设备有限公司
28	曲靖市吉峰农机有限公司	83	四川吉峰农机维修服务有限公司
29	昆明吉马贸易有限公司	84	四川吉峰联科工程机械有限公司
30	昆明吉特机械设备有限公司	85	贵州吉峰联科工程机械有限公司
31	昆明吉峰农机维修服务有限公司	86	广元吉峰农机有限公司
32	重庆吉峰农机有限公司	87	剑阁县吉峰农机有限公司
33	梁平吉峰农机有限公司	88	成都农吉汇农业科技有限责任公司
34	重庆市万州区吉跃农机有限公司	89	陕西聚力农业机械有限公司
35	重庆市荣昌区吉峰农机有限公司	90	攀枝花吉峰农机有限公司
36	重庆吉康农机有限公司	91	内江市吉康农机有限公司
37	重庆聚康农机有限公司	92	阿坝州吉峰农牧水电机械有限公司

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	序号	纳税主体名称
38	贵州吉峰农机有限公司	93	江苏吉峰农机有限公司
39	铜仁市吉峰农机有限公司	94	安徽吉峰农机有限公司
40	安顺市吉峰农机有限公司	95	六安吉峰农机有限公司
41	黔东南州吉峰农机有限公司	96	六安市吉峰聚力农机销售有限公司
42	湖南吉康农机有限公司	97	辽宁汇丰农机城有限公司
43	衡阳吉峰农机有限公司	98	黑龙江金亿丰农业装备有限公司
44	陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	99	黑龙江省建三江农垦聚力农机销售有限公司
45	陕西吉康农机工程有限公司	100	辽宁亿丰农机有限公司
46	西安吉峰汇众农机汽车有限公司	101	长春亿保田农机有限公司
47	宝鸡吉康运腾农机有限公司	102	营口吉峰农机有限公司
48	渭南聚力农业装备有限公司	103	盘锦吉峰农机有限公司
49	榆林吉峰同德农机有限公司	104	铁岭吉峰农业装备有限公司
50	吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	105	辽宁久润农业装备有限公司
51	石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司	106	河南吉峰农机有限公司
52	宁夏吉康农业装备有限公司	107	开封吉峰农机有限公司
53	甘肃吉峰农机销售有限公司	108	吉林省康达商贸有限公司
54	永昌县鼎宏农牧机械有限公司	109	江西吉峰农机有限公司
55	武威瑞丰惠陇农业机械发展有限公司		

(4) 根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 的有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本集团部分子公司已经取得各主管税务机关审核确认，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。具体单位如下：

序号	纳税主体名称	序号	纳税主体名称
1	吉峰三农科技服务股份有限公司	6	新疆吉峰天信国际贸易有限公司
2	四川吉峰农机连锁有限公司	7	宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司
3	四川吉峰聚力实业发展有限公司	8	甘肃河西吉峰农机有限公司
4	四川吉峰聚农农业装备有限公司	9	成都凯茂三农农业机械有限公司
5	新疆吉康聚力农业服务有限公司		

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	140,915.79	167,276.47
银行存款	161,057,816.77	98,407,032.22
其他货币资金	158,093,482.56	217,161,031.23
合计	319,292,215.12	315,735,339.92

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，使用权受限的货币资金为 158,093,482.56 元，其中银行承兑汇票保证金 157,556,472.36 元，共管账户的银行存款 536,006.25 元，POS 机保证金 1,000.00 元，冻结的银行存款 3.95 元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000.00
合计		10,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,855,359.60	4.72	17,855,359.60	100.00	
其中：单项计提预期信用损失的应收账款	17,855,359.60	4.72	17,855,359.60	100.00	
按组合计提坏账准备	360,124,924.33	95.28	58,273,344.09	16.18	301,851,580.24
其中：账龄组合	360,124,924.33	95.28	58,273,344.09	16.18	301,851,580.24
合计	377,980,283.93	100.00	76,128,703.69	—	301,851,580.24

(续)

类别	年初余额				
	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	15,684,513.61	3.16	15,684,513.61	100.00	-
其中：单项计提预期信用损失的应收账款	15,684,513.61	3.16	15,684,513.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	481,002,755.45	96.84	55,074,179.82	11.45	425,928,575.63

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	481,002,755.45	96.84	55,074,179.82	11.45	425,928,575.63
合计	496,687,269.06	100.00	70,758,693.43	—	425,928,575.63

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安顺市西秀区公司门面	1,447,011.68	1,447,011.68	100.00	无偿还能力
崇州欣欣农机经营部(孙雷)	1,133,171.00	1,133,171.00	100.00	无偿还能力
贵州省-惠水谢学波	1,065,812.30	1,065,812.30	100.00	无偿还能力
双流县丰收农机专业合作社(王金勇)	1,484,520.00	1,484,520.00	100.00	该客户涉及刑事案件
100 万以下零星单位单项计提汇总	12,724,844.62	12,724,844.62	100.00	无偿还能力
合计	17,855,359.60	17,855,359.60	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	222,841,955.21	2,228,419.58	1.00
1-2 年	38,611,722.23	2,895,879.18	7.50
2-3 年	19,781,307.89	2,967,196.19	15.00
3-4 年	17,044,980.30	5,113,494.09	30.00
4-5 年	14,692,039.76	7,346,019.89	50.00
5 年以上	47,152,918.94	37,722,335.16	80.00
合计	360,124,924.33	58,273,344.09	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	222,841,955.21
1-2 年	39,699,431.23
2-3 年	20,057,947.89
3-4 年	17,059,980.30

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4-5 年	15,371,709.76
5 年以上	62,949,259.54
合计	377,980,283.93

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	70,758,693.43	9,474,052.25		1,458,021.01	2,646,020.98	76,128,703.69
合计	70,758,693.43	9,474,052.25		1,458,021.01	2,646,020.98	76,128,703.69

说明: 本年变动-其他为部分子公司因本年处置或失去控制等未再纳入合并范围转出。

(4) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市鹏骏汽车贸易有限公司	货款	750,000.01	无法收回	董事会决议	否
伊犁吉峰吉田农机有限公司	货款	220,000.00	无法收回	董事会决议	否
青海省农牧机械有限公司	货款	132,000.00	无法收回	董事会决议	否
衢江区直销客户—余浩奎	货款	61,000.00	无法收回	董事会决议	否
其他零星客户	货款	295,021.00	无法收回	董事会决议	否
合计	—	1,458,021.01	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,307,200.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 6.43%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 317,409.25 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	114,821,501.48	91.29	90,520,991.35	85.13
1—2 年	2,305,581.53	1.83	5,996,507.81	5.64
2—3 年	1,480,145.12	1.18	4,532,241.04	4.26
3 年以上	7,174,380.69	5.70	5,280,087.43	4.97
合计	125,781,608.82	100.00	106,329,827.63	100.00

(2) 年末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项如下:

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	备注
天津拖拉机制造有限公司	1,508,512.34	未结算
合计	1,508,512.34	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 77,155,964.23 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 61.34%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	63,036,807.34	112,351,351.68
合计	63,036,807.34	112,351,351.68

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对外借款	41,284,507.02	48,893,975.59
代垫款	24,382,104.69	30,868,889.91
保证金、押金	8,967,932.30	6,142,305.70
股权转让款	5,310,600.00	
应收供应商三包服务费	3,283,790.85	3,303,229.03
备用金	391,120.51	485,661.85
代票据融资款		10,000,000.00
其他	28,443,488.85	62,656,495.63
合计	112,063,544.22	162,350,557.71

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,826,818.09		19,172,387.94	49,999,206.03
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转回第一阶段				
本年计提	9,058,424.57		1,130,577.97	10,189,002.54
本年转回或收回	322,119.77			322,119.77
本年转销				
本年核销	9,037,422.61			9,037,422.61
其他减少	1,801,929.31			1,801,929.31
2021 年 12 月 31 日余额	28,723,770.97		20,302,965.91	49,026,736.88

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	24,135,163.79
1-2 年	10,424,625.88
2-3 年	15,007,020.06
3-4 年	13,118,808.85
4-5 年	6,340,240.95
5 年以上	43,037,684.69
合计	112,063,544.22

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	49,999,206.03	10,189,002.54	322,119.77	9,179,380.56	1,659,971.36	49,026,736.88
合计	49,999,206.03	10,189,002.54	322,119.77	9,179,380.56	1,659,971.36	49,026,736.88

说明:本年变动-其他为部分子公司本年处置等未再纳入合并范围转出。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
德阳聚农机贸易有限公司	322,119.77	银行存款	专人催收回货款
合计	322,119.77	—	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收 款性质	核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
------	-------------	----------	------	-------------	---------------

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广西贵港吉峰农机有限公司	其他	2,028,319.10	无法收回	董事会决议	否
新疆-石河子市直销客户-王艳华	代垫款	1,720,063.46	无法收回	董事会决议	否
贺州市聚力农机有限公司	其他	1,424,047.77	无法收回	董事会决议	否
浙江三佳农业机械装备有限公司	其他	1,013,060.50	无法收回	董事会决议	否
克拉玛依神力农机专业合作社	代垫款	810,595.40	无法收回	董事会决议	否
南宁桂田经营部	其他	762,172.31	无法收回	董事会决议	否
南宁凯马动力发动机销售有限公司	其他	596,835.88	无法收回	董事会决议	否
浙江艾格莱机械有限公司	借款	500,008.00	无法收回	董事会决议	否
其他零星往来单位	代垫款	324,278.14	无法收回	董事会决议	否
合计	—	9,179,380.56	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司	对外借款	13,981,601.63	1 年以内、1-3 年	12.48	1,769,733.85
四川吉峰长城工程机械有限公司	股权转让款	5,310,600.00	1 年以内	4.74	53,106.00
哈尔滨吉峰新泰农机有限公司	对外借款	5,045,413.00	5 年以上	4.50	4,036,330.40
江苏金融租赁有限公司	保证金、押金	3,699,710.00	1 年以内、1-2 年	3.30	96,577.73
淮南吉峰农机有限公司	对外借款	3,589,592.54	1 年以内、1-5 年	3.20	960,911.60
合计	—	31,626,917.17	—	28.22	6,916,659.58

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,363,329.66		197,363,329.66
在产品	4,914,989.88		4,914,989.88
库存商品	250,832,657.39	10,819,422.74	240,013,234.65
发出商品	29,776,427.62		29,776,427.62
低值易耗品	1,461,041.41		1,461,041.41

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	484,348,445.96	10,819,422.74	473,529,023.22

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,146,924.64		115,146,924.64
在产品	6,916,712.10		6,916,712.10
库存商品	225,951,771.84	10,726,919.87	215,224,851.97
发出商品	26,005,280.26		26,005,280.26
低值易耗品	956,879.79		956,879.79
合计	374,977,568.63	10,726,919.87	364,250,648.76

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,726,919.87	2,682,631.76		1,925,666.10	664,462.79	10,819,422.74
合计	10,726,919.87	2,682,631.76		1,925,666.10	664,462.79	10,819,422.74

说明: 本年减少-其他为部分子公司本年处置等未再纳入合并范围转出。

7.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	9,045,548.62	9,597,457.02
预缴所得税	349,274.35	111,388.06
非公开发行中介机构费用	235,849.05	
合计	9,630,672.02	9,708,845.08

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末 余额	减值 准备 年末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
一、强制清算等 原因无法控制的 子公司											
新疆吉峰聚力 农机有限公司	3,628,2 94.22									3,628,2 94.22	3,628,2 94.22
宿迁吉峰农机 汽车贸易有限 公司	528,58 2.29								-528,58 2.29		
小计	4,156,8 76.51								-528,58 2.29	3,628,2 94.22	3,628,2 94.22
二、联营企业											
四川安吉瑞科 技发展有限公 司	222,47 2.11			-13,27 5.64						209,19 6.47	
小计	222,47 2.11			-13,27 5.64						209,19 6.47	
合计	4,379,3 48.62			-13,27 5.64					-528,58 2.29	3,837,4 90.69	3,628,2 94.22

说明：

1、新疆吉峰聚力农机有限公司被法院判决强制清算并由法院主导成立清算组，清算组对上述公司进行清算，本公司不再控制该公司。

2、宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司系本公司间接控制的子公司，本公司已无法主导该公司经营决策，已自 2019 年度起未将其纳入合并范围。本年将其转入其他非流动金融资产核算。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,564,797.96	1,700,000.00
其中: 权益工具投资	3,564,797.96	1,700,000.00
合计	3,564,797.96	1,700,000.00

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	136,040,632.15	121,916,640.50
合计	136,040,632.15	121,916,640.50

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	147,437,606.58	23,997,522.48	30,035,030.65	17,880,350.23	219,350,509.94
2.本年增加金额	32,854,229.81	16,441,039.77	2,415,711.20	1,237,415.05	52,948,395.83
(1) 购置	65,005.10	16,174,984.72	2,415,711.20	1,237,415.05	19,893,116.07
(2) 在建工程转入	32,789,224.71	266,055.05			33,055,279.76
3.本年减少金额	21,402,540.18	11,298,804.32	2,339,323.30	2,804,102.64	37,844,770.44
(1) 处置或报废	227,081.25	10,268,029.14	2,169,791.80	2,170,583.69	14,835,485.88
(2) 其他减少	21,175,458.93	1,030,775.18	169,531.50	633,518.95	23,009,284.56
4.年末余额	158,889,296.21	29,139,757.93	30,111,418.55	16,313,662.64	234,454,135.33
二、累计折旧					
1.年初余额	50,060,748.12	8,548,046.22	22,569,006.53	16,256,068.57	97,433,869.44
2.本年增加金额	7,150,531.34	4,157,778.21	2,979,551.43	324,191.96	14,612,052.94
(1) 计提	7,150,531.34	4,157,778.21	2,979,551.43	324,191.96	14,612,052.94
3.本年减少金额	7,452,724.98	3,051,410.06	1,771,009.76	1,357,274.40	13,632,419.20
(1) 处置或报废	120,962.25	2,083,377.94	1,601,120.43	758,219.62	4,563,680.24
(2) 其他减少	7,331,762.73	968,032.12	169,889.33	599,054.78	9,068,738.96
4.年末余额	49,758,554.48	9,654,414.37	23,777,548.20	15,222,986.13	98,413,503.18
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	109,130,741.73	19,485,343.56	6,333,870.35	1,090,676.51	136,040,632.15
2.年初账面价值	97,376,858.46	15,449,476.26	7,466,024.12	1,624,281.66	121,916,640.50

说明: 本年其他减少主要为处置子公司成都铁马工程机械有限公司不再纳入合并范围的固定资产。

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春宇春机械房屋	5,982,675.46	被政府规划, 无法办理产权证
新疆吉峰天信塔城团结农机服务站	5,085,505.54	租赁土地, 无法办理产权证
四川吉峰聚力实业发展有限公司综合楼	4,034,944.13	尚在办理中
铜仁市吉峰农机房屋	1,593,400.64	尚在办理中
营口吉峰农机办公楼	9,426,368.37	尚在办理中
合计	26,122,894.14	

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,318,833.00	29,302,891.29
合计	1,318,833.00	29,302,891.29

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口吉峰办公室	1,318,833.00		1,318,833.00	703,159.00		703,159.00
康达机械二期厂房				28,599,732.29		28,599,732.29
合计	1,318,833.00		1,318,833.00	29,302,891.29		29,302,891.29

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
营口吉峰办公室	703,159.00	615,674.00			1,318,833.00
康达机械二期厂房	28,599,732.29	4,455,547.47	33,055,279.76		
合计	29,302,891.29	5,071,221.47	33,055,279.76		1,318,833.00

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
营口吉峰办公室							
康达机械二期厂房	4,000.00	82.50	100%				自筹
合计	4,000.00	—	—				—

(3) 本年无需要计提减值准备的在建工程。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	24,277,115.54	24,277,115.54
2.本年增加金额		
(1) 租入		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	24,277,115.54	24,277,115.54
二、累计摊销		
1.年初余额		
2.本年增加金额	6,370,678.67	6,370,678.67
(1) 计提	6,370,678.67	6,370,678.67
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	6,370,678.67	6,370,678.67
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	17,906,436.87	17,906,436.87
2.年初账面价值	24,277,115.54	24,277,115.54

说明: 年初余额与上年年末余额(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四、28 之说明。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标权	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	38,290.00	54,777,318.75	13,453,795.82	68,269,404.57
2.本年增加金额			41,127.23	41,127.23
(1) 购置			41,127.23	41,127.23
3.本年减少金额		4,319,002.68		4,319,002.68
(1) 处置				
(2) 其他		4,319,002.68		4,319,002.68
4.年末余额	38,290.00	50,458,316.07	13,494,923.05	63,991,529.12
二、累计摊销				
1.年初余额	7,733.33	6,434,068.12	12,935,780.13	19,377,581.58
2.本年增加金额	3,000.00	1,019,379.23	290,774.84	1,313,154.07
(1) 计提	3,000.00	1,019,379.23	290,774.84	1,313,154.07
3.本年减少金额		707,104.14		707,104.14
(1) 处置				
(2) 其他		707,104.14		707,104.14
4.年末余额	10,733.33	6,746,343.21	13,226,554.97	19,983,631.51
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额				
四、账面价值				

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	商标权	土地使用权	软件使用权	合计
1.年末账面价值	27,556.67	43,711,972.86	268,368.08	44,007,897.61
2.年初账面价值	30,556.67	48,343,250.63	518,015.69	48,891,822.99

说明:本年其他减少为处置子公司成都铁马工程机械有限公司不再纳入合并范围的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林省康达农业机械有限公司	75,020,519.44					75,020,519.44
吉林省吉峰金桥农机有限公司	16,898,147.91					16,898,147.91
辽宁汇丰农机城有限公司	4,117,874.03					4,117,874.03
吉林省聚力农业装备有限公司	3,024,672.50					3,024,672.50
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	2,940,000.00					2,940,000.00
四川康源水利工程技术有限责任公司	1,231,109.58					1,231,109.58
甘肃河西吉峰农机有限公司	784,000.00					784,000.00
云南听南南农业科技有限公司	430,973.97					430,973.97
长春宇春机械有限公司	202,222.73					202,222.73
吉安康泰吉峰农机有限公司	65,361.29					65,361.29
辽宁亿丰农机有限公司	57,889.75					57,889.75
长春亿保田农机有限公司	18,244.03					18,244.03
合计	104,791,015.23					104,791,015.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
吉林省吉峰金桥农机有限公司	8,786,749.16	4,728,450.79				13,515,199.95
吉林省聚力农业装备有限公司	3,024,672.50					3,024,672.50
辽宁汇丰农机城有限公司	1,447,428.92					1,447,428.92

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
四川康源水利工程技术有限责任公司	1,231,109.58					1,231,109.58
甘肃河西吉峰农机有限公司		784,000.00				784,000.00
云南听南南农业科技有限公司	430,973.97					430,973.97
长春宇春机械有限公司	202,222.73					202,222.73
吉安康泰吉峰农机有限公司	65,361.29					65,361.29
辽宁亿丰农机有限公司	57,889.75					57,889.75
长春亿保田农机有限公司	18,244.03					18,244.03
合计	15,264,651.93	5,512,450.79				20,777,102.72

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团以商誉所在资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据;同时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(经营区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等,能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,确认商誉所在资产组或资产组组合,资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本年度商誉减值测试中,本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的要求,首先根据宏观经济和行业及企业自身情况分析是否存在减值迹象,存在减值迹象的,先对不含商誉的资产组进行减值测试,再将商誉分摊至相关资产组后,对含商誉的资产组采用现金流量折现法进行减值测试;无减值迹象的,将商誉分摊至相关资产组后,对含商誉的资产组采用现金流量折现法进行减值测试。其中,采用现金流量折现法测试模型对资产组未来净经营现金流量作出预测,本公司结合并购项目资产组行业、国家补贴政策、产能、销售区域整合情况,对并购项目资产组经营现金流量作出预计。同时,本公司采用税前加权平均资本成本(RWACC)作为折现率:①本公司选取WIND金融终端公布的 β 计算器计算对比公司的无财务杠杆调整 β 值,股票市场选择的是沪深300指数,再采用对比公司评估基准日前36个月的历史数据计算目标公司调整后财务杠杆系数的 β 值;②无风险报酬率参考wind统计2021年12月31日距到期日10年以上的国债到期收益率的平均数;③对中国市场风险溢价,根据成熟市场的风险溢价进行调整确定;④在对比参照企业后,考虑并购标的公司生产经营的优势和劣势确定特定风险调整系数。

本公司聘请了具有证券从业资格的专业评估机构以财务报告为目的对上述主要公司商誉进行了减值测试。结合公司分析测试及评估机构出具的商誉减值测试评估报告,本公司2021年度计提了商誉减值准备5,512,450.79元。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁房屋装修费	1,698,117.18	2,309,476.72	1,330,406.70		2,677,187.20
租赁费	651,254.22	1,025,958.62	1,364,101.02		313,111.82
合计	2,349,371.40	3,335,435.34	2,694,507.72		2,990,299.02

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	32,516,319.81	6,317,054.87	26,619,939.31	5,117,519.48
存货跌价准备	6,896,239.96	1,294,430.19	5,485,881.44	958,340.01
未实现内部交易损益	372,466.52	55,869.98	333,036.22	66,607.24
合计	39,785,026.29	7,667,355.04	32,438,856.97	6,142,466.73

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程款及其他	633,611.59	633,611.59
合计	633,611.59	633,611.59

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	49,156,005.54	69,500,000.00
保证借款	144,985,600.00	163,091,500.00
信用借款	19,200,000.00	31,460,000.00
质押借款		400,000.00
合计	213,341,605.54	264,451,500.00

说明：1) 抵押借款期末余额为 49,156,005.54 元，其中：

①本公司下属子公司-四川吉峰聚农农业装备有限公司在遂宁银行成都分行办理的抵押借款余额为 9,000,000.00 元，由汪秀、苏思东、汪辉良、汪辉君为四川吉峰聚农农业装备有限公司提供抵押担保，抵押物为：位于金牛区北三环一段 393 号房产 1 处、成都市天府新区华阳街道南湖西路 175 号房产 1 处、成都市天府新区剑南大道南段 669 号房产 1 处。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(产权编号分别为:川(2019)成都市不动产权第 0053390 号、川(2019)成都市不动产权第 0053095 号、川(2019)成天不动产权第 0012207 号、川(2019)成天不动产权第 0023099 号)。

②本公司下属子公司-成都凯茂三农农业机械有限公司在四川成都蒲江民富村镇银行抵押借款余额为 9,950,000.00 元,广元吉峰农机有限公司为成都凯茂三农农业机械有限公司提供抵押担保,抵押物为位于广元市利州区回龙河工业园区 3 处房产(产权编号:广园用(2011)第 2357 号、广房权证城字第 2014042501184 号、广房权证城字第 2014042500593 号),另由吉峰三农科技服务股份有限公司提供保证担保。

③本公司下属子公司-辽宁亿丰农机有限公司在大洼恒丰村镇银行办理的抵押借款余额为 4,500,000.00 元,由辽宁亿丰农机有限公司持有的房产及工业用地(权证编号:辽(2017)大洼区不动产权第 0005155 号)作为抵押物。

④本公司下属子公司-吉林省康达农业机械有限公司在中国建设银行四平分行办理的抵押借款余额为 25,624,095.27 元,由吉林省康达农业机械有限公司提供抵押担保,抵押物为:吉林省康达农业机械有限公司在铁西区循环经济示范区迎宾街东侧宁波东路北侧的 6 处房产,(权证编号分别为:吉(2019)四平市不动产权第 0029687 号、第 0029690 号、第 0029691 号、第 0029692 号、第 0029782 号、第 0029783 号)。

2) 保证借款期末余额为 144,985,600.00 元,其中:

①本公司在四川天府银行郫都支行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元,由四川吉峰农机连锁有限公司、成都凯茂三农农业机械有限公司、成都五月花投资管理有限公司、汪辉武为公司提供保证担保。

②本公司在中国农业银行成都西区支行办理的保证借款余额为 102,000,000.00 元,由德阳吉峰汽车贸易有限责任公司、杭州吉峰聚力农业机械有限公司、江苏吉峰农机有限公司、凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司、辽宁汇丰农机城有限公司、绵阳吉峰农机有限公司、南充吉峰车辆工程机械有限责任公司、四川吉峰汽车贸易有限公司、王新明、新疆吉峰天信国际贸易有限公司、云南吉峰农机有限公司、浙江吉峰聚力农机机械有限公司、重庆吉峰农机有限公司提供保证担保;另由德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司、南充吉峰车辆工程机械有限责任公司、四川吉峰聚力实业发展有限公司、应雪群为公司提供抵押担保,抵押物为:德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司位于德阳市市区渤海路 12 号的一处房产(权证编号:川(2017)旌阳区不动产权第 0001286),南充吉峰车辆工程机械有限责任公司位于顺庆区濠溪镇杨家桥村的 2 处房产(权证编号:南顺国用(2011)第 01159 号、南顺国用(2013)第 00007 号),四川吉峰聚力实业发展有限公司位于郫都区成都现代工业港北片区港通北二路 219 号的房产和土地使用权(产权编号:郫房权证监证字第 0159580 号、郫国用(2009)第 95 号),应雪群位于攀枝花湖光大厦房产(产权编号:川

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2017)攀枝花市不动产权第 0014830 号);另由王新明及四川特驱教育管理有限公司为公司提供质押担保,质押物为王新明与四川特驱教育管理有限公司持有的本公司股权。

③本公司下属子公司-甘肃河西吉峰农机有限公司在兰州银行股份有限公司酒泉分行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元,由酒泉市铸陇机械制造有限责任公司、瓜州县铸陇机械制造有限责任公司为甘肃河西吉峰农机有限公司提供抵押担保,抵押物为酒泉市肃州区栖凤路 3 号的一处不动产(权证编号:甘(2021)肃州区不动产权第 0005127 号)、甘肃酒泉工业园区南的一处不动产(权证编号:酒国用(2010)第 13023 号)、81 台酒泉市铸陇机械制造有限责任公司的设备(权证编号:11714095001400095173)、瓜州县北大桥工业聚集区的一处不动产(权证编号:瓜国用(2015)第 0067 号)、瓜州县渊泉镇北大桥集镇 312 线北侧一处不动产(权证编号:甘(2018)瓜州县不动产权第 0000300 号)。

④本公司下属子公司-甘肃河西吉峰农机有限公司、武威瑞丰惠陇农业机械发展有限公司、永昌县鼎宏农牧机械有限公司、张掖康盛农业机械有限公司在中国一拖集团财务有限责任公司办理产品买方信贷业务的保证借款期末余额为 11,081,595.00 元,由洛阳长兴农业机械有限公司提供保证担保。

⑤本公司下属子公司-黑龙江金亿丰农业装备有限公司在中国银行哈尔滨开发区支行营业部办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元,由王吉永与其财产共有人蔡卓斌提供最高额抵押担保,抵押物为王吉永与其财产共有人蔡卓斌持有的办公用房及土地(权证编号:哈房权证香字第 00229357 号、哈房权证香字第 1001037436 号、哈国用(2010)第 10000779 号、哈国用(2009)10000604 号),王成刚及其配偶迟艳芸提供最高额保证担保。

⑥本公司下属子公司-甘肃河西吉峰农机有限公司在中国建设银行上海长三角一体化示范区支行办理的保证借款余额为 1,904,000.00 元。

3) 信用借款期末余额为 19,200,000.00 元,其中:

①本公司下属子公司-安顺市吉峰农机有限公司在中国工商银行安顺市分行塔山支行南华分理处办理的信用借款期末余额为 1,200,000.00 元。

②本公司下属子公司-甘肃河西吉峰农机有限公司在中国建设银行酒泉分行办理的信用借款期末余额为 5,000,000.00 元。

③本公司下属子公司-甘肃河西吉峰农机有限公司在中国银行股份有限公司常州分行办理的信用借款余额为 10,000,000.00 元。

④本公司下属子公司-甘肃河西吉峰农机有限公司在中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行办理的信用借款余额为 3,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款:无。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
------	------	------

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	293,729,830.00	414,461,976.00
合计	293,729,830.00	414,461,976.00

年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	145,604,852.19	176,107,489.81
其中：一年以上	20,465,736.64	24,111,252.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司渭南分公司	1,851,066.02	未结算
无锡华源凯马发动机有限公司	1,700,960.00	未结算
安徽禾阳机械科技有限公司	1,121,000.00	未结算
合计	4,673,026.02	—

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	73,644,242.23	77,128,223.49
合计	73,644,242.23	77,128,223.49

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,924,814.71	103,635,601.24	99,843,250.62	20,717,165.33
离职后福利-设定提存计划	129,989.61	7,326,256.13	7,437,626.99	18,618.75
辞退福利		1,097,095.15	1,077,095.15	20,000.00
合计	17,054,804.32	112,058,952.52	108,357,972.76	20,755,784.08

(2) 短期薪酬

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

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,436,638.50	92,799,903.70	88,915,292.59	20,321,249.61
职工福利费		3,972,023.26	3,843,528.59	128,494.67
社会保险费	58,985.78	3,917,335.54	3,949,518.15	26,803.17
其中:医疗保险费	57,605.69	3,493,830.99	3,514,560.21	36,876.47
工伤保险费	225.44	262,600.73	267,548.37	-4,722.20
生育保险费	1,154.65	160,903.82	167,409.57	-5,351.10
住房公积金	17,596.67	2,155,610.02	2,166,826.69	6,380.00
工会经费和职工教育经费	411,593.76	790,728.72	968,084.60	234,237.88
合计	16,924,814.71	103,635,601.24	99,843,250.62	20,717,165.33

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	121,883.31	7,068,107.22	7,172,597.32	17,393.21
失业保险费	8,106.30	258,148.91	265,029.67	1,225.54
合计	129,989.61	7,326,256.13	7,437,626.99	18,618.75

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,444,118.26	1,352,020.60
企业所得税	10,346,183.08	8,003,680.85
个人所得税	968,292.08	1,711,704.13
城市维护建设税	124,342.33	63,666.70
教育费附加	89,377.95	45,980.87
其他	182,005.64	295,854.33
合计	13,154,319.34	11,472,907.48

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		419,825.53
应付股利	5,586,711.24	29,829,485.58
其他应付款	457,037,451.91	334,590,183.98
合计	462,624,163.15	364,839,495.09

24.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
借款应付利息		419,825.53
合计		419,825.53

(2) 重要的已逾期未支付的利息: 无

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
甘肃河西吉峰农机有限公司少数股东	2,224,854.44	4,424,854.44
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司少数股东	1,286,833.94	
榆林吉峰同德农机有限公司少数股东	618,933.06	622,345.61
白城市聚力农机有限公司少数股东	504,855.53	245,504.48
宝鸡吉康运腾农机有限公司少数股东	216,524.00	270,655.00
白城吉峰广联农机有限公司少数股东	155,799.10	
四川康源水利工程技术有限责任公司少数股东	152,289.61	240,457.28
临沧吉峰农机汽车贸易有限公司少数股东	112,203.03	112,203.03
衢州吉峰农业机械有限公司少数股东	110,517.53	110,517.53
甘孜州吉峰农机有限公司少数股东	103,356.66	
铜仁市吉峰农机有限公司少数股东	47,165.03	47,165.03
广西吉峰农机有限公司少数股东	27,518.75	27,518.75
阿坝州吉峰农牧水电机械有限公司少数股东	22,934.63	22,934.63
南充吉峰农业装备有限公司少数股东	2,925.93	2,925.93
吉林省康达农业机械有限公司少数股东		22,770,000.00
梅河口久润农机有限公司少数股东		743,046.36
石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司少数股东		189,357.51
合计	5,586,711.24	29,829,485.58

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借入资金	421,037,682.10	287,623,035.94
未付费用	20,151,843.89	22,583,223.54
保证金、押金	5,159,374.02	5,763,214.02
代收款	107,016.22	2,138.84
其他	10,581,535.68	18,618,571.64
合计	457,037,451.91	334,590,183.98

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司渭南分公司	2,170,128.11	代收款未偿还
合计	2,170,128.11	—

(3) 主要借入资金情况明细表

单位名称	年末余额		借款期限	借款 年利 率(%)
	本金	利息		
四川特驱教育管理有限公司	323,500,000.00	24,870,654.00	2020.8.31-2022.10.31	8.00
汪辉武	46,500,000.00	1,597,220.83	2021.6.18-2022.10.31	8.00
刘风军	4,100,000.00		2021.7.14-2022.12.31	3.60
刘风军	660,000.00		2021.11.8-2022.12.31	4.80
刘风军	80,000.00		2020.12.17-2022.12.31	7.20
刘风军	360,000.00		2019.4.30-2022.12.31	12.00
徐志强	2,640,000.00	81,624.00	2021.3.1-2022.1.12	3.60
张伟	2,150,000.00		2021.4.20-2022.4.19	12.00
酒泉市铸陇机械制造有限公司	2,000,000.00		2021.11.9-2022.11.8	5.00
吉林省晨泽农业开发有限公司	1,000,000.00		2021.4.30-2022.6.30	8.00
合计	382,990,000.00	26,549,498.83	-	-

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,557,113.85	7,576,228.75
一年内到期的租赁负债	7,179,329.28	7,251,075.18
合计	12,736,443.13	14,827,303.93

说明: 年初余额与上年年末余额(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四、28 之说明。

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销增值税	882,354.60	2,925,370.55
合计	882,354.60	2,925,370.55

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		2,380,000.00
保证借款*1	978,527.66	1,547,113.84
合计	978,527.66	3,927,113.84

注 1: 保证借款为本集团向深圳前海微众银行股份有限公司借入的 2 年期 13,681,200.00 元长期借款, 年利率分别为 12.24%、10.26%、9.72%、13.68%、18%及 8.64%, 截至 2021 年末, 已归还本金 5,847,701.08 元, 另有应还 3,177,113.85 元借款将于 2022 年归还, 已列报至一年内到期的非流动负债。

注 2: 抵押借款为本公司下属子公司新疆吉康聚力农业服务有限公司向江苏金融租赁股份有限公司借入 3 年期 7,140,000.00 元长期借款, 年利率为 13.00%, 截至 2021 年末, 已归还本金 4,760,000.00 元, 另有应还本金 2,380,000.00 元将于 2022 年 3 月到期, 已列报至一年内到期的非流动负债。

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	12,440,448.72	19,469,778.00
减: 未确认融资费用	1,650,165.92	2,443,737.64
合计	10,790,282.80	17,026,040.36

说明: 年初余额与上年年末余额(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四、28 之说明。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,817,304.08	6,017,000.00	942,213.34	11,892,090.74	
合计	6,817,304.08	6,017,000.00	942,213.34	11,892,090.74	—

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年其他减少	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
年产 1500 台免耕播种机建设项目	2,446,835.70				143,876.43	2,302,959.27	与资产相关
采棉机购置补贴*注 1		1,590,000.00			344,500.00	1,245,500.00	与资产相关
土地补贴	1,377,000.00				32,400.00	1,344,600.00	与资产相关
场平补助资金	682,920.00				16,260.00	666,660.00	与资产相关
新型液体肥料施用技术与设备研发*注 2	175,000.00	175,000.00				350,000.00	与收益相关
“丘陵山地现代农机产业技术创新服务体系 建设”专项经费	300,000.00					300,000.00	与收益相关
偏柱式深松整地联合作业机示范与推广	91,071.41				5,357.14	85,714.27	与资产相关
浙江省农机综合服务中心建设	640,334.12			272,388.28		367,945.84	与资产相关
年产 5000 台精密免耕播种机建设二期*注 3	949,999.96	3,932,000.00			77,569.01	4,804,430.95	与资产相关
玉米单垄双行交错密植栽培技术配套免耕 播种机研发	118,055.56				41,666.67	76,388.89	与收益相关
玉米大豆通用智能精密播种机研发*注 4		320,000.00				320,000.00	与收益相关
其他	36,087.33				8,195.81	27,891.52	与收益相关
合计	6,817,304.08	6,017,000.00		272,388.28	669,825.06	11,892,090.74	

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 根据新农机函[2020]96 号《新疆维吾尔自治区 2018-2020 年农机购置补贴机具补贴额一览表(2020 调整)》的通知,库尔勒市农业农村局对本公司下属子公司新疆吉康聚力农业服务有限公司三台采棉机补助 159 万元,公司于 2021 年 3 月 25 日收到上述财政补助资金时计入递延收益,按照相关资产的使用年限,分期摊销。

注 2: 根据吉林省科学技术厅与本公司下属子公司吉林省康达农业机械有限公司(参加单位)签订的《吉林省科技发展计划项目任务书-新型液体肥料施用技术与设备研发》,吉林省康达农业机械有限公司负责新型液体肥料精准施用机械设备研制和开发。项目起止年限预计为 2018 年 1 月至 2020 年 12 月,吉林省康达农业机械有限公司于当期确认 17.5 万元递延收益,吉林省康达农业机械有限公司将该笔款项划分为与收益相关的政府补助,用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失。截止 2021 年 12 月 31 日,该项目尚未验收合格。

注 3: 根据四平市人民政府和四平市铁西区人民政府办公室印发《投资框架协议书》的有关规定,本公司下属子公司吉林省康达农业机械有限公司在当期收到四平市财政局拨付的项目资金 393.20 万,用于新建年产 5000 台精密免耕播种机项目的建设选址工作。该补助资金属于与资产相关的政府补助,公司于收到上述财政补助资金时计入递延收益,按照相关资产的剩余使用年限,分期摊销收益。

注 4: 根据吉林省科学技术厅与本公司下属子公司吉林省康达农业机械有限公司(参加单位)签订的《吉林省科技发展计划项目任务书-玉米大豆通用智能精密播种机研发》,吉林省康达农业机械有限公司负责机具的生产、销售和示范推广,参与协助组织项目实施与验收。项目起止年限预计为 2019 年 1 月至 2021 年 12 月,吉林省康达农业机械有限公司经费为 32 万元,吉林省康达农业机械有限公司将该笔款项划分为与收益相关的政府补助,用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失。截止 2021 年 12 月 31 日,该项目尚未验收合格。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	380,240,380.00						380,240,380.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	199,476,956.55			199,476,956.55
其他资本公积	8,033,739.59	20,173.19		8,053,912.78
合计	207,510,696.14	20,173.19		207,530,869.33

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:本年增加系受让子公司少数股东股权支付的价款与应享有净资产的差额计入资本公积。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,946,980.00							2,946,980.00
其他	2,946,980.00							2,946,980.00
其他综合收益合计	2,946,980.00							2,946,980.00

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,906,344.91			14,906,344.91
合计	14,906,344.91			14,906,344.91

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-540,207,094.90	-524,018,692.83
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-540,207,094.90	-524,018,692.83
加:本年归属于母公司所有者的净利润	15,331,571.15	-16,188,402.07
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-524,875,523.75	-540,207,094.90

35. 营业收入、营业成本

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,365,914,432.49	1,995,132,798.17	2,470,921,114.27	2,116,202,365.96
其他业务	20,149,301.27	4,360,462.10	26,062,923.41	8,453,091.42
合计	2,386,063,733.76	1,999,493,260.27	2,496,984,037.68	2,124,655,457.38

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	266,553.38	243,990.66
教育费附加	116,364.11	99,510.17
地方教育费附加	75,048.09	69,207.68
副食品调节基金		394.34
地方水利建设基金	442,017.44	559,307.87
印花税	1,432,356.11	1,255,654.04
房产税	981,972.12	919,081.51
土地使用税	895,162.78	1,208,117.68
车船使用税	53,225.30	47,426.46
合计	4,262,699.33	4,402,690.41

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,811,808.40	49,810,174.48
维修服务费	52,514,084.79	76,807,692.34
汽车使用费	7,755,096.85	7,442,222.97
差旅费	5,491,314.93	5,868,532.84
租赁费	1,160,168.93	5,549,600.19
业务招待费	4,421,317.51	5,203,720.28
广告宣传费	3,875,312.30	3,867,703.01
办公费用	2,248,226.99	2,257,289.33
使用权资产摊销	4,897,537.36	
其他	10,570,618.57	8,276,180.68
合计	152,745,486.63	165,083,116.12

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,275,717.60	38,952,133.05
折旧费	7,246,395.35	8,389,490.00

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介费	3,415,182.90	5,490,827.89
办公费用	3,525,635.56	3,593,615.00
租赁费	193,816.61	3,486,441.75
汽车使用费	1,801,141.18	2,157,583.76
业务招待费	1,721,915.02	1,984,905.96
差旅费	1,302,682.66	1,343,656.71
无形资产摊销	1,374,703.69	1,662,480.60
使用权资产摊销	1,441,754.61	
其他	6,285,715.45	9,628,453.46
合计	68,584,660.63	76,689,588.18

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
免耕播种机研发项目	4,834,015.11	5,249,057.20
合计	4,834,015.11	5,249,057.20

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	47,908,801.78	53,370,789.75
减: 利息收入	2,656,711.00	3,572,694.82
加: 手续费	3,824,025.27	4,181,682.76
加: 贴息支出	4,447,623.75	4,531,858.02
加: 担保费	168,372.46	1,754,900.00
加: 未确认融资费用摊销	793,571.72	
加: 资金使用费	1,079,040.21	-1,913,218.82
加: 汇兑损失	-52.50	
合计	55,564,671.69	58,353,316.89

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源与依据
年产 1500 台免耕播种机建设项目	143,876.43	142,940.04	递延收益摊销
采棉机购置补贴	344,500.00		递延收益摊销
省级重点产业发展资金补助款		570,000.00	
智能水利水电成套装备研制及应用项目		200,000.00	
新都土地补贴款		105,340.14	
零星政府补助	544,003.34	896,519.60	

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源与依据
合计	1,032,379.77	1,914,799.78	

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,186.94	-83,721.38
处置长期股权投资产生的投资收益	10,140,890.85	24,387,048.78
注销子公司产生的投资收益	-276,086.07	-83,427.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	248,819.02	81,360.61
合计	10,098,436.86	24,301,260.63

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		444,500.00
应收账款坏账损失	-9,474,052.25	-17,413,088.64
其他应收款坏账损失	-9,866,882.77	-13,846,712.21
合计	-19,340,935.02	-30,815,300.85

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,682,631.76	-3,649,336.43
商誉减值损失	-5,512,450.79	-3,867,455.08
合计	-8,195,082.55	-7,516,791.51

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	111,037.29	-3,164.66	111,037.29
其中：固定资产处置收益	111,037.29	-3,164.66	111,037.29
合计	111,037.29	-3,164.66	111,037.29

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的负债	2,106,783.13	886,961.77	2,106,783.13
政府补助	813,959.65	433,265.88	813,959.65

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	272,316.61		272,316.61
奖励收入	53,068.88	34,642.85	53,068.88
非流动资产毁损报废收入	3,253.25	104,325.66	3,253.25
赔偿等收入		790,238.00	
其他	378,757.61	379,092.31	378,757.61
合计	3,628,139.13	2,628,526.47	3,628,139.13

(2) 计入当年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
浙江省农机综合服务中心项目	272,388.28	359,665.88		与资产相关
诸暨市农业生产社会服务项目财政补助	259,671.37		诸暨市农业农村局诸农发【2020】120 号	与收益相关
奖励及项目补助资金	281,900.00	73,600.00		与收益相关
合计	813,959.65	433,265.88		

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
违约补偿、罚款支出	4,352,386.56	9,842,617.53	4,352,386.56
非流动资产毁损报废损失	138,704.04	116,786.81	138,704.04
捐赠支出	20,012.47	18,000.00	20,012.47
存货报废盘亏损失	8,389.39	10,519.83	8,389.39
债务重组损失		508,944.62	
其他	94,805.40	87,128.92	94,805.40
合计	4,614,297.86	10,583,997.71	4,614,297.86

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	28,246,467.30	21,244,568.23
递延所得税费用	-1,524,888.31	778,473.57
合计	26,721,578.99	22,023,041.80

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	83,298,617.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,494,792.66
子公司适用不同税率的影响	-295,096.09
调整以前期间所得税的影响	5,921,582.22
非应税收入的影响	-6,892.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,820,308.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,873,535.77
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,660,419.96
所得税费用	26,721,578.99

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	2,656,711.00	4,444,229.24
政府补助	6,921,126.08	4,059,799.78
奖励收入	53,068.88	34,642.85
保证金及往来款	38,638,306.26	1,223,686.60
其他	25,604,327.47	
合计	73,873,539.69	9,762,358.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
维修服务费	45,504,657.33	57,050,454.17
保证金及往来款	45,307,539.45	12,088,020.78
汽车使用费	9,612,584.24	9,599,806.73
差旅费	6,841,663.26	7,212,189.55
租赁费	1,227,415.60	7,954,468.07
业务招待费	6,165,929.00	7,188,626.24
办公费用	6,174,143.32	6,220,034.43
广告宣传费	4,036,926.30	3,867,703.01
中介费	3,651,031.95	5,490,827.89

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
油料费	739,840.81	777,502.31
会务费	616,640.46	184,286.99
其他	14,691,668.99	18,832,063.56
支付广安吉峰农机有限公司		8,000,000.00
支付来宾市德康农机有限公司		7,500,000.00
支付成都安虹科技有限公司		9,500,000.00
合计	144,570,040.71	161,465,983.73

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回借出资金	16,175,013.78	42,690,588.22
合计	16,175,013.78	42,690,588.22

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借出资金	7,353,310.97	38,550,891.30
合计	7,353,310.97	38,550,891.30

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向非金融机构借款	320,694,544.93	686,775,507.55
已贴现已到期的集团内应收票据	74,435,000.00	
已贴现未到期的集团内应收票据	71,909,365.00	105,486,797.45
代天存善农业供应链公司贴现融资	10,000,000.00	10,000,000.00
代四川天府膳道农业科技有限责任公司贴现融资	10,000,000.00	
代四川嘉禾兴裕农业有限公司贴现融资		50,000,000.00
合计	487,038,909.93	852,262,305.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还非金融机构借款	208,776,722.92	530,561,659.44
归还上期已贴现未到期的集团内应收票据	95,486,797.45	107,152,030.00
归还本期已贴现已到期的集团内应收票据	74,435,000.00	
代天存善农业供应链公司贴现融资	10,000,000.00	10,000,000.00
代四川天府膳道农业科技有限责任公司贴现	10,000,000.00	

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
融资		
担保及票据贴息支出	5,695,036.42	5,245,073.62
收购少数股东股权	5,555,523.76	1,733,065.00
代四川嘉禾兴裕农业有限公司贴现融资		50,000,000.00
少数股东减资		768,780.00
合计	409,949,080.55	705,460,608.06

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	56,577,038.73	20,453,101.85
加: 资产减值准备	8,195,082.55	7,516,791.51
信用减值损失	19,340,935.02	30,815,300.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,612,052.94	12,972,546.59
无形资产摊销	1,313,154.07	1,420,650.85
长期待摊费用摊销	2,694,507.72	3,571,507.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-111,037.29	3,164.66
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	135,450.79	12,461.15
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	54,397,357.42	57,744,328.95
投资损失(收益以“-”填列)	-10,098,436.86	-24,301,260.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,524,889.10	737,146.68
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-119,806,854.80	95,517,889.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	113,077,012.59	-115,736,898.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-56,006,966.06	41,027,925.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,794,407.72	131,754,656.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	161,198,732.56	98,572,074.98

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金的年初余额	98,572,074.98	88,380,541.91
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,626,657.58	10,191,533.07

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中: 成都铁马工程机械有限公司	21,416,000.00
杭州吉坤农业科技服务有限公司	8,997.50
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 成都铁马工程机械有限公司	33,903.36
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中: 天水吉峰大众农机有限公司	2,856,000.00
处置子公司收到的现金净额	24,247,094.14

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	161,198,736.51	98,572,074.98
其中: 库存现金	140,915.79	167,276.47
可随时用于支付的银行存款	161,057,820.72	98,404,798.51
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	161,198,736.51	98,572,074.98
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		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	157,556,472.36	票据保证金
货币资金	537,006.20	被冻结或存在其他使用限制
固定资产	51,493,291.65	用于银行授信或借款抵押
无形资产	16,440,006.44	用于银行授信或借款抵押
合计	226,026,776.65	—

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术类补贴	710,027.77	其他收益、递延收益、营业 外收入	215,027.77
土地类补贴	32,400.00		32,400.00
其他补贴	7,120,911.65		1,598,911.65
合计	7,863,339.42		1,846,339.42

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并:

(1) 本年发生的非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
柳河县万鑫农机销售有限公司	2021-12-6	36,541.06	70.00	现金购买	2021-11-23	股权转让协议	1,249,257.79	30,091.62

(2) 合并成本及商誉

项目	柳河县万鑫农机销售有限公司
现金	36,541.06
合并成本合计	36,541.06
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	36,541.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	柳河县万鑫农机销售有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	2,898,242.71	2,898,242.71
货币资金	22,768.71	22,768.71
应收款项	1,800,850.00	1,800,850.00
存货	1,074,624.00	1,074,624.00
负债:	2,846,041.20	2,846,041.20
应付款项	2,836,172.00	2,836,172.00
应交税费	9,869.20	9,869.20
净资产	52,201.51	52,201.51
减: 少数股东权益	15,660.45	15,660.45

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	柳河县万鑫农机销售有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
取得的净资产	36,541.06	36,541.06

2. 同一控制下企业合并：无

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都铁马工程机械有限公司	21,446,349.06	100.00	转让	2021-9-30	子公司股东会决议、股权转让协议、工商变更等资料	10,140,431.85						
杭州吉坤农业科技服务有限公司	264,429.24	51.00	转让	2021-9-23								

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 本年度新设纳入合并范围的公司情况

序号	公司名称	级次	持股比例%	年末净资产	本年净利润
1	沙雅吉康聚力农业服务有限公司	5	100.00		
2	南充聚农农机销售有限公司	5	100.00	-8,821.22	-8,821.22
3	成都吉峰聚农农业装备有限公司	4	51.00		
4	石城吉峰农业机械有限公司	5	100.00	652,652.05	102,652.05

说明：成都吉峰聚农农业装备有限公司于 2021 年 12 月 19 日成立、沙雅吉康聚力农业服务有限公司于 2021 年 4 月 26 日成立，截至报告日，无业务发生。

(2) 本年度注销不再纳入合并范围的公司情况

序号	公司名称	级次	持股比例%	注销日	注销日净资产
1	成都吉康投资中心（有限合伙）	3	36.55	2021-7-5	588.76
2	广州吉峰合智农机汽车有限公司	3	90.00	2021-4-30	2,991,804.50
3	泸州亨通汽车服务有限公司	5	100.00	2021-11-26	87,529.44
4	泸州吉峰农机有限公司	4	67.00	2021-1-15	481,513.52
5	贵州吉康农机有限公司	4	100.00	2021-7-24	927,836.26
6	宁夏吉峰同泰汽车贸易有限公司	4	75.00	2021-9-23	1,592,352.48
7	中宁县同德农业机械贸易有限公司	4	61.00	2021-9-23	1,703,820.35
8	河池吉峰农机有限责任公司	4	55.00	2021-11-26	53,801.96
9	北京吉峰华龙农业装备有限公司	2	100.00	2021-8-2	566,850.76

(3) 本年度因失去控制不再纳入合并范围的公司

因诉讼等原因公司已无法介入淮南吉峰农机有限公司的经营、财产处置等决策，从 2021 年开始不再纳入合并范围。

(4) 本公司下属子公司—杭州吉峰聚力农业机械有限公司（原名浙江吉峰聚力农业机械有限公司）出资 80 万元成立民办非企业单位—杭州市萧山区聚力农机服务中心。根据章程，经费收益只能用于规定范围和事业发展，盈余不得分红，故本集团未将杭州市萧山区聚力农机服务中心纳入合并范围。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川吉峰农机连锁有限公司	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售	100.00		设立
成都吉峰聚力机电产品有限公司	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		100.00	设立
德阳吉峰农业科技有限公司	德阳市区	四川省德阳市区渤海路 12 号 1#车间	农机销售		100.00	设立
绵竹吉峰农机汽车贸易有限公司	绵竹市	绵竹市东北镇瑞祥路 411 号	农机销售		60.00	设立
广西吉峰聚力农业科技发展有限公司	来宾市	来宾市桂中大道与康平路交叉口西南面	农机销售		100.00	设立
茂名吉峰合智农机有限公司	茂名市茂南开发区	茂名市茂南开发区工业加工区（茂水路西隔坑河南 12 号）	农机销售		100.00	设立
四川吉峰汽车贸易有限公司	成都市新都区	成都市新都区石板滩镇四川现代农机产业园	汽车销售		100.00	设立
四川康源水利工程技术有限责任公司	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	水利工程		100.00	收购
泸州吉峰汽车贸易有限公司	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区浙江产业园三友精品汽车交易中心	汽车销售		100.00	设立
吉福瑞农业机械成都有限公司	成都市郫县	郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		100.00	设立
吉峰农机（成都）有限公司	成都市郫都区	成都市郫都区成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		100.00	设立
新疆吉康聚力农业服务有限公司	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市萨依巴格辖区北山路 1 号东方红饭店 1 栋 4 层 406 号房	农机销售		100.00	设立
新疆力瑞农机服务有限公司	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市萨依巴格辖区北山路 1 号东方红饭店 1 栋 4 层 406 号房	农机服务		100.00	设立
沙雅吉康聚力农业服务有限公司	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区沙雅县圣迪农机产业园 10-2 幢 105、106 号房	农机服务		100.00	设立
四川吉峰聚农农业装备有限公司	成都市新都区	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		100.00	设立
遂宁吉峰农机汽车贸易有限公司	遂宁市工业园区	遂宁市工业园区城南立交桥金梅社 2 层 1 号	汽车销售		100.00	设立

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
广安吉康农机有限公司	广安市经开区	四川省广安经开区护安镇民丰路西段 116 号	农机销售		100.00	设立
南充吉峰农业装备有限公司	顺庆区	南充市顺庆区潞溪镇杨家桥村 A-19 号地块	农机销售		100.00	设立
达州聚农农业装备有限公司	达州市经济开发区	达州市经济开发区七河路中段达州海天机械制造有限公司办公楼	农机销售		100.00	设立
南充聚农农机销售有限公司	南充市顺庆区	南充市顺庆区北干道 553 号（马市铺路 349-3 号）	农机销售		100.00	设立
成都凯茂三农农业机械有限公司	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		100.00	设立
眉山吉峰农机汽车贸易有限公司	眉山市东坡区	眉山市东坡区尚义镇全意村 4 组 5-6 栋	农机销售		100.00	设立
南充吉峰汽车销售服务有限公司	南充顺庆区	顺庆区潞溪街道办事处杨家桥村 10 社 Y-01 号	汽车销售		100.00	设立
成都吉峰聚农农业装备有限公司	成都市邛崃市	成都市邛崃市临邛街道凤凰社区 21 组 37 号	农机销售		51.00	设立
绵阳聚农农机销售有限公司	绵阳市涪城区	绵阳市涪城区龙门镇小桥村	农机销售		100.00	设立
绵阳聚力农机有限公司	绵阳市涪城区	绵阳市涪城区龙门镇小桥村	农机销售		100.00	设立
德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	四川省德阳市旌阳区	四川省德阳市旌阳区工业集中发展区渤海路与长白山路交汇处	农机销售		100.00	设立
甘孜州吉峰农机有限公司	康定县	康定县榆林乡两岔路村	农机销售		92.25	设立
宜宾吉峰农机有限公司	宜宾市翠屏区	宜宾市翠屏区菜坝镇绿园社区六组 13 号	农机销售		100.00	设立
云南吉峰农机有限公司	云南省昆明经开区	中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办事处信息产业基地春漫大道 80 号云南海归创业园 4 幢 4 楼 4607 号	农机销售		100.00	设立
临沧吉峰农机汽车贸易有限公司	临沧市临翔区	临沧市临翔区凤翔镇塘平十六队（康复医院旁）	农机销售		100.00	设立
曲靖市吉峰农机有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市外环东路小坡一村	农机销售		52.00	设立
昆明吉马贸易有限公司	昆明市呈贡区	云南省昆明市呈贡区乌龙街道三岔口社区 325 号	农机销售		100.00	设立
昆明吉特机械设备有限公司	昆明经开区	中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区云大西路 39 号科技孵化区创业大厦 A 座 550 室	农机销售		100.00	设立
昆明吉峰农机维修服务有限公司	昆明经开区	昆明经开区云大西路 39 号科技孵化区创业大厦 A 座 526 室	农机维修		100.00	设立

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
重庆吉峰农机有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区鱼洞纺织村 2 号	农机销售		88.68	设立
梁平吉峰农机有限公司	重庆市梁平县	重庆市梁平县双桂街道迎宾路 588 号 D 区 5 栋	农机销售		64.50	设立
重庆市万州区吉跃农机有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区双河立交桥 4 栋	农机销售		100.00	设立
重庆市荣昌区吉峰农机有限公司	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区昌元街道中科路 102 号	农机销售		68.00	设立
重庆吉康农机有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区鱼洞纺织村 2 号	农机销售		100.00	设立
重庆聚康农机有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区钓办处虎头村 9 社	农机销售		100.00	设立
贵州吉峰农机有限公司	贵阳市云岩区	贵州省贵阳市云岩区贵阳市云岩区金鸭村柏秧村段（柏秧林车站旁）	农机销售		100.00	设立
铜仁市吉峰农机有限公司	铜仁市碧江区	铜仁市碧江区文笔路五金机电城	农机销售		70.00	设立
安顺市吉峰农机有限公司	安顺市西秀区	贵州省安顺市西秀区工业园区后山村 131 号	农机销售		100.00	设立
黔东南州吉峰农机有限公司	凯里市沙田坝路	贵州省黔东南苗族侗族自治州凯里市沙田坝路	农机销售		78.00	设立
湖南吉康农机有限公司	湖南省长沙市芙蓉区	湖南省长沙市芙蓉区新安小区 7 栋 2 单元以东四楼	农机销售		100.00	设立
衡阳吉峰农机有限公司	衡阳市石鼓区	衡阳市石鼓区中湘五金大市场 25 栋 1 号	农机销售		55.00	设立
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区秦汉新城周陵街办苏家寨村西（农机大市场院内）	农机销售		92.15	设立
陕西吉康农机工程有限公司	陕西省汉中市	陕西省汉中市汉台区铺镇芦坝村五组	农机销售		100.00	设立
西安吉峰汇众农机汽车有限公司	西安市户县	西安市户县环城北路东段	农机销售		100.00	设立
宝鸡吉康运腾农机有限公司	宝鸡市金台区	宝鸡市金台区卧龙寺街道刘家台村	农机销售		51.00	设立
渭南聚力农业装备有限公司	渭南市经济开发区	陕西省渭南市经济技术开发区大地农机超市院内	农机销售		100.00	设立
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	银川市兴庆区	银川市兴庆区金三角现代物流市场 16 号楼 14 号、15 号营业房	农机销售		92.00	设立
榆林吉峰同德农机有限公司	榆林市榆阳区	榆林市榆阳区吴家梁村榆林大道（原 210 国道）榆乌路口	农机销售		60.00	设立
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	吴忠市利通区	吴忠市利通区灵州大道北侧（交警队西侧）	农机销售		51.00	设立

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司	平罗县	平罗县城前进西路南侧金辉小区 1 号楼	农机销售		51.00	设立
宁夏吉康农业装备有限公司	宁夏永宁县	宁夏永宁县望远国际农机汽车物流园一期 B2-02 号	农机销售		100.00	设立
甘肃吉峰农机销售有限公司	兰州市城关区	兰州市城关区临夏路街道上沟 35 号 803 室	农机销售		100.00	设立
甘肃河西吉峰农机有限公司	酒泉市肃州区	甘肃省酒泉市肃州区栖凤路 3 号	农机销售		59.58	设立
永昌县鼎宏农牧机械有限公司	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市永昌县东部工业园区	农机销售		100.00	收购
武威瑞丰惠陇农业机械发展有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市凉州区新能源农机装备产业园区内 7 号展厅	农机销售		100.00	收购
张掖康盛农业机械有限公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市甘州区东关汽车市场院内	农机销售		100.00	收购
张掖市吉峰农机有限公司	张掖市甘州区	张掖市甘州区东关汽车市场	农机销售		100.00	设立
广西吉峰农机有限公司	南宁市高新区	南宁市心圩江东路 8 号盛天尚都 6 号楼 B 单元 6B-1301 号	农机销售		100.00	设立
福建吉峰农业机械贸易有限公司	福州市福清市	福建省福州市福清市宏路街道新华村诚丰厂区内 4 号楼一层	农机销售		100.00	设立
三明吉峰农机有限公司	三明市宁化县	福建省三明市宁化县翠江镇西环中路 48 号永信时代 2 号楼 113-115 号	农机销售		51.00	设立
石城吉峰农业机械有限公司	赣州市石城县	江西省赣州市石城县屏山镇长江村店下组	农机销售		100.00	设立
南平聚农农机服务有限公司	南平市	南平市建阳区龙翔路 888 号 4 幢 128 号	农机服务		100.00	设立
浙江吉峰农业科技服务有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市浣东街道大豪路 2 号-1	农机销售		75.00	设立
衢州吉峰农业机械有限公司	衢州市	衢州市衢江区春江路 9 号	农机销售		100.00	设立
绍兴吉峰农机有限公司	诸暨市	诸暨市暨阳街道朝五相	农机销售		100.00	设立
杭州吉峰聚力农业机械有限公司	杭州市萧山区	浙江省杭州市萧山区衙前镇南庄王村	农机销售		100.00	设立
吉林省吉峰金桥农机有限公司	长春市绿园区	长春市绿园区长白公路 4818 号	农机销售		52.04	收购
吉林省聚力农业装备有限公司	长春市绿园区	吉林省长春市绿园区长白公路以北中机（长春）物流科技园区 B2 座 1 单元 102 号房	农机销售		100.00	收购
白城市聚力农机有限公司	吉林省白城市	白城市洮北区东风乡乘风村白平公路 46 号	农机销售		60.00	设立

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
长春宇春机械有限公司	长春市绿园区	长春市绿园区城西镇红民村长白公路 4.5 公里	农机销售		80.00	收购
吉林省吉峰金桥农机维修服务有限公司	长春市绿园区	吉林省长春市绿园区城西镇红民村桑家屯(长春宇春机械有限公司 1 号车间)	农机维修		71.43	设立
梅河口吉峰金桥农机有限公司	梅河口市	梅河口市解放街 7120-4725/2-046/406/0 (北环路鑫利达院内)	农机销售		70.00	设立
柳河县万鑫农机销售有限公司	柳河县	柳河县城关乡太平村胡家沟	农机销售		70.00	收购
长春佳田农机有限公司	长春市绿园区	长春市绿园区城西镇红民村 (长春宇春机械有限公司院内)	农机销售		66.67	设立
四平吉峰农机有限公司	吉林省公主岭市	公主岭市东四长路 343 号	农机销售		70.00	设立
吉林市聚力农机有限公司	吉林市船营区	吉林市船营区越北镇晓光村一队办公楼一楼左侧	农机销售		71.43	设立
白城吉峰广联农机有限公司	白城市洮北区	白城市洮北区经济开发区起步区	农机销售		63.75	设立
梅河口久润农机有限公司	吉林省梅河口市	梅河口市解放街	农机销售		51.00	设立
吉林市佳润农机有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市船营区越北镇晓光村一队办公楼一楼左侧	农机销售		70.00	设立
绵阳吉峰农机有限公司	绵阳市涪城区	绵阳市涪城区龙门镇小桥村	农机销售		100.00	设立
凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司	西昌市	四川省凉山彝族自治州西昌市小庙乡焦家村 1 组 (太和大桥旁)	农机销售		100.00	设立
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	新疆乌鲁木齐市天山区	新疆乌鲁木齐市天山区解放北路 261 号银盛大厦 26 楼 266 室	农机销售		60.24	设立
乌鲁木齐博众天翔机械设备有限公司	乌鲁木齐市新市区	新疆乌鲁木齐市新市区北站东路 260 号 201 号商铺	农机销售		100.00	设立
四川吉峰农机维修服务有限公司	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北部园区港通北二路 219 号	农机维修		100.00	设立
四川吉峰联科工程机械有限公司	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		51.00	设立
贵州吉峰联科工程机械有限公司	贵阳市金阳新区	贵州省贵阳市观山湖区贵阳市金阳新区野鸭乡大关村九组	农机销售		92.00	设立
广元吉峰农机有限公司	广元市利州区	广元市利州区回龙河工业园区	农机销售		100.00	设立
剑阁县吉峰农机有限公司	剑阁县	剑阁县普安镇交通路 40 号	农机销售		100.00	设立
成都农吉汇农业科技有限责任公司	成都市郫县	郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售	37.67	29.00	设立

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
四川吉峰聚力实业发展有限公司	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北部园区	农机销售	61.71		设立
陕西聚力农业机械有限公司	咸阳市渭阳中路秦都区	咸阳市渭阳中路秦都区政府大楼 1007 办公室	农机销售		83.33	设立
攀枝花吉峰农机有限公司	米易县	米易县攀莲镇顺墙街 146 号	农机销售	75.50		设立
内江市吉康农机有限公司	内江市东兴区	内江市市中区沱鞍北巷 36 号	农机销售	77.83		设立
阿坝州吉峰农牧水电机械有限公司	汶川县	汶川县威州镇新桥村郭竹铺四组	农机销售	95.00		设立
江苏吉峰农机有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区禄口街道浣溪村	农机销售	98.67		设立
安徽吉峰农机有限公司	安徽省合肥市经济技术开发区	安徽省合肥市蜀山区合安路西·醉翁路南浅水湾花园门面西 15 号	农机销售	89.15		设立
六安吉峰农机有限公司	安徽省六安市金安区	安徽省六安市金安区城北街道	农机销售		51.00	设立
六安市吉峰聚力农机销售有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市大别山西路（竹器市场对面）	农机销售		100.00	设立
辽宁汇丰农机城有限公司	沈阳市和平区	沈阳市和平区砂川街 40-1 号	农机销售	51.01		收购
黑龙江金亿丰农业装备有限公司	黑龙江省哈尔滨市	哈尔滨市香坊区公滨路 300-1 号	农机销售		100.00	设立
黑龙江省建三江农垦聚力农机销售有限公司	黑龙江省佳木斯市	黑龙江省佳木斯市富锦市建三江福源小区 2 号楼 1-2 层 20 号	农机销售		100.00	设立
辽宁亿丰农机有限公司	盘锦市大洼县	盘锦市大洼县田家镇小洼村	农机销售		100.00	收购
长春亿保田农机有限公司	绿园区	绿园区经济开发区中机物流园区 9 号楼 901 室	农机销售		100.00	收购
营口吉峰农机有限公司	老边区	老边区柳树镇东柳村（镇政府）	农机销售		90.00	设立
盘锦吉峰农机有限公司	盘锦市大洼县	盘锦市大洼县田家镇小洼村	农机销售		51.00	设立
铁岭吉峰农业装备有限公司	开原市开原经济开发区	开原市开原经济开发区装备制造产业园 K6 号	农机销售		100.00	设立
辽宁久润农业装备有限公司	沈阳市和平区	沈阳市和平区砂川街 40-1 号	农机销售		75.00	设立

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
河南吉峰农机有限公司	开封市	开封市汪屯乡汪屯村（村东头新桥东开杞路南）	农机销售	70.00		设立
开封吉峰农机有限公司	开封市	开封市汪屯乡汪屯村（村东头新桥东开杞路南）	农机销售		76.00	设立
吉林省康达农业机械有限公司	吉林省	四平循环经济示范区	农机销售	65.00		收购
吉林省康达商贸有限公司	吉林省	四平循环经济示范区	农机销售		100.00	设立
江西吉峰农机有限公司	江西省南昌市南昌县	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区汽车大道以南	农机销售	100.00		设立
吉安康泰吉峰农机有限公司	江西省吉安市吉州区	江西省吉安市吉州区井冈山大道 10 号	农机销售		100.00	收购

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	8.00	1,163,633.84	1,286,833.94	2,511,025.87
吉林省吉峰金桥农机有限公司	47.96	789,613.51	772,060.84	22,853,202.76
甘肃河西吉峰农机有限公司	40.42	-1,030,870.35		5,729,591.97
辽宁汇丰农机城有限公司	48.99	79,130.77		27,454,698.05
榆林吉峰同德农机有限公司	40.00	1,058,569.94	2,023,666.33	2,322,388.97
盘锦吉峰农机有限公司	49.00	1,030,409.18		3,276,816.21
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	39.76	854,546.21		7,799,953.70
辽宁久润农业装备有限公司	25.00	441,583.06		1,572,324.49
吉林省康达农业机械有限公司	35.00	34,015,936.31		124,063,257.83
浙江吉峰农业科技服务有限公司	25.00	254,612.20		2,689,711.59
甘孜州吉峰农机有限公司	7.25	78,620.36	103,356.66	432,502.22
宝鸡吉康运腾农机有限公司	49.00	373,837.01		1,551,872.80
梅河口吉峰金桥农机有限公司	30.00	128,746.59	189,826.90	843,449.12
合计	-	39,238,368.63	4,375,744.67	203,100,795.58

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	42,185,993.17	16,157,343.83	58,343,337.00	26,441,616.97	513,896.63	26,955,513.60	36,289,693.26	17,621,823.63	53,911,516.89	16,962,336.26		16,962,336.26
吉林省吉峰金桥农机有限公司	27,394,187.46	32,420,835.69	59,815,023.15	12,164,475.27		12,164,475.27	23,231,285.09	29,819,413.63	53,050,698.72	5,436,749.39		5,436,749.39
甘肃河西吉峰农机有限公司	111,993,139.52	7,675,255.37	119,668,394.89	104,666,559.10	826,694.85	105,493,253.95	185,594,185.78	2,391,822.14	187,986,007.92	171,260,470.28		171,260,470.28
辽宁汇丰农机城有限公司	53,832,687.53	23,377,179.13	77,209,866.66	21,168,433.61		21,168,433.61	50,514,144.12	23,400,449.08	73,914,593.20	18,034,684.48		18,034,684.48
榆林吉峰同德农机有限公司	21,848,013.58	1,008,811.60	22,856,825.18	16,626,759.67	424,093.08	17,050,852.75	21,247,879.89	486,264.94	21,734,144.83	13,515,431.44		13,515,431.44
盘锦吉峰农机有限公司	13,298,810.63	418,819.91	13,717,630.54	7,030,250.51		7,030,250.51	8,374,030.43	422,390.95	8,796,421.38	4,211,917.22		4,211,917.22
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	60,852,699.10	16,202,420.70	77,055,119.80	54,685,892.18	2,751,637.82	57,437,530.00	64,029,128.42	6,863,668.84	70,892,797.26	53,424,468.56		53,424,468.56
辽宁久润农业装备有限公司	20,379,727.29	1,465,224.48	21,844,951.77	14,333,462.09	1,222,191.71	15,555,653.80	22,954,684.27	93,802.15	23,048,486.42	18,525,520.70		18,525,520.70
吉林省康达农业机械有限公司	319,224,339.87	102,285,167.36	421,509,507.23	57,752,167.44	9,290,888.86	67,043,056.30	266,014,284.78	96,475,633.36	362,489,918.14	100,042,806.72	5,169,049.96	105,211,856.68
浙江吉峰农业科技服务有限公司	6,613,674.84	7,658,632.98	14,272,307.82	2,923,320.48	590,140.99	3,513,461.47	11,933,034.49	7,602,283.03	19,535,317.52	9,154,585.84	640,334.12	9,794,919.96

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘孜州吉峰农机有限公司	16,609,718.81	209,949.10	16,819,667.91	10,695,339.78	158,780.22	10,854,120.00	11,354,422.30	76,343.58	11,430,765.88	4,882,593.84	0	4,882,593.84
宝鸡吉康运腾农机有限公司	11,415,963.90	664,381.52	12,080,345.42	8,656,756.82	256,501.26	8,913,258.08	10,876,502.56	458,271.82	11,334,774.38	8,930,619.71	0	8,930,619.71
梅河口吉峰金桥农机有限公司	8,769,804.99	150,695.70	8,920,500.69	6,067,571.28	41,432.36	6,109,003.64	4,939,770.41	78,938.86	5,018,709.27	2,003,611.17	0	2,003,611.17
合计	714,418,760.69	209,694,717.37	924,113,478.06	343,212,605.2	16,076,257.78	359,288,862.98	717,353,045.8	185,791,106.01	903,144,151.81	426,385,795.61	5,809,384.08	432,195,179.69

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	141,091,446.32	14,545,423.02	14,545,423.02	6,882,624.59	134,162,076.15	6,670,730.41	6,670,730.41	6,215,484.55
吉林省吉峰金桥农机有限公司	40,949,711.20	1,646,400.14	1,646,400.14	8,347,701.97	43,261,722.79	1,540,918.47	1,540,918.47	12,018,337.59
甘肃河西吉峰农机有限公司	104,434,669.88	-2,550,396.70	-2,550,396.70	41,435,700.09	254,376,166.85	-1,022,772.99	-1,022,772.99	3,163,012.97
辽宁汇丰农机城有限公司	16,488,354.38	161,524.33	161,524.33	229,815.72	11,206,885.31	2,186,414.75	2,186,414.75	3,537,480.86

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
榆林吉峰同德农机有限公司	49,980,934.52	2,646,424.86	2,646,424.86	3,904,698.64	45,102,261.69	1,897,554.24	1,897,554.24	647,948.74
盘锦吉峰农机有限公司	107,021,506.16	2,102,875.87	2,102,875.87	-920,268.71	88,969,252.03	982,607.02	982,607.02	3,136,407.92
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	153,939,652.58	2,149,261.10	2,149,261.10	-522,046.70	119,743,009.95	-2,486,413.33	-2,486,413.33	3,030,778.25
辽宁久润农业装备有限公司	150,516,672.41	1,766,332.25	1,766,332.25	-669,474.54	126,152,033.97	521,523.15	521,523.15	-5,039,748.74
吉林省康达农业机械有限公司	288,218,265.64	97,188,389.47	97,188,389.47	46,374,645.65	274,868,626.78	97,543,708.09	97,543,708.09	77,649,876.81
浙江吉峰农业科技服务有限公司	89,479,247.23	1,018,448.79	1,018,448.79	-3,298,507.69	77,208,377.13	27,832.07	27,832.07	3,624,520.15
甘孜州吉峰农机有限公司	25,767,154.75	1,084,418.81	1,084,418.81	378,403.29	23,117,516.65	909,886.97	909,886.97	-477,999.72
宝鸡吉康运腾农机有限公司	25,201,290.87	762,932.67	762,932.67	1,344,507.10	20,718,151.78	-70,840.79	-70,840.79	172,999.32
梅河口吉峰金桥农机有限公司	24,110,438.56	429,155.30	429,155.30	621,317.52	21,565,770.35	704,959.01	704,959.01	671,258.91
合计	1,217,199,344.5	122,951,189.91	122,951,189.91	104,109,116.93	1,240,451,851.43	109,406,107.07	109,406,107.07	108,350,357.61

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
联营企业	—	—
投资账面价值合计	209,196.47	222,472.11
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-13,275.64	-83,721.38
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	-13,275.64	-83,721.38

(2) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他应收款、其他应付款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为213,341,605.54元(2020年12月31日:264,451,500.00元)。

2) 价格风险

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团主要以市场价销售农业机械、载货汽车等,因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 24,307,200.00元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2021年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为50,000,000.00元(2020年12月31日: 10,000,000.00元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币50,000,000.00元(2020年12月31日: 10,000,000.00元)。

十、 公允价值的披露:

无。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
四川特驱教育管理有限公司	成都市	企业管理、教育咨询服务	2000 万	2.00	21.86

说明: 2021 年 3 月 3 日, 公司发布了《关于公司控股股东、实控人发生变更的提示性公告》等相关公告, 公司控股股东已变更为四川特驱教育管理有限公司, 实际控制人变更为汪辉武先生。

四川特驱教育通过直接持有公司 7,604,808 股股票, 占公司总股本的 2%, 通过王新明夫妇及西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙)表决权委托方式拥有公司 83,107,787 股股份(占公司总股本的 21.86%)所对应的表决权。2021 年 4 月 30 日, 公司已完成董事会、监事会及高级管理人员的换届选举。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川特驱教育管理有限公司	760.48		2.00	

说明: 2021 年 3 月 10 日至 2021 年 3 月 12 日期间, 四川特驱教育管理有限公司通过大宗交易方式受让王新明 3,802,404 股, 受让西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙) 3,802,404 股, 合计 7,604,808 股, 占公司总股本的 2%。

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3、合营企业及联营企业

本年与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川安吉瑞科技发展有限公司	联营企业

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
汪辉君	董事长
王新明	原实际控制人、董事
李勇	董事、总经理
李亚峰	原执行总经理
李超	原副总经理
唐勇	副总经理

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
冉静	原财务负责人
周兴华	财务负责人
杨元兴	董事会秘书
陈思源	独立董事
杜金岷	独立董事
廖臻	独立董事
李晓筠	监事
王杜鹃	职工代表监事
周荣	原职工代表监事
唐志伟	监事
成都五月花投资管理有限公司	间接控股股东
王宇红	公司前十大股东
王红艳	与原实际控制人王新明为夫妻关系, 5%以上股东
西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
冯军	四川特驱教育管理有限公司董事
吴轲俊	四川特驱教育管理有限公司董事兼总经理
陶秀珍	四川特驱教育管理有限公司董事长
王海名	与本公司原实际控制人王新明为兄弟关系
王晓英	与本公司原实际控制人王新明为兄妹关系
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	关联法人山南神宇控制的企业
宿迁昊昇农业发展有限公司	关联自然人蒲虹斌实际控制的企业
南充吉峰聚力汽车修理有限公司	关联自然人王海名实际控制的企业
昊昇三农实业有限公司	原实际控制人王新明控制的企业

5、其他相关方

其他相关方名称	与本公司关系
杨铁成	重要子公司吉林省康达农业机械有限公司的少数股东、核心管理人员
蔡卓斌	与子公司黑龙江金亿丰农业装备有限公司少数股东王吉永为夫妻关系
刘风军	子公司甘肃河西吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
酒泉市铸陇机械制造有限公司	刘风军控制的公司
吉林省晨泽农业开发有限公司	子公司白城吉峰广联农机有限公司主要管理人员参股公司
林玉江	子公司白城吉峰广联农机有限公司董事
吴景超	子公司宝鸡吉康运腾农机有限公司少数股东、关键管理人员
马先军	子公司德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司经理、子公司云南吉峰农机有限公司执行董事
马旭峰	子公司甘肃吉峰农机销售有限公司董事
蓝天翌	子公司甘孜州吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
王吉永	子公司黑龙江金亿丰农业装备有限公司少数股东、关键管理人员
王成刚	子公司黑龙江金亿丰农业装备有限公司少数股东王吉永之子、子公司辽宁汇丰农机城有限公司少数股东、董事
缪保玉	子公司淮南吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
赵于毅	子公司吉福瑞农业机械成都有限公司董事长

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他相关方名称	与本公司关系
张昱	子公司昆明吉马贸易有限公司、云南吉峰农机有限公司经理
沈阳金地农机市场有限公司	子公司辽宁久润农业装备有限公司股东王成刚参股公司
黄雄	子公司河池吉峰农机有限责任公司少数股东、关键管理人员
吴允平	子公司六安市吉峰聚力农机销售有限公司少数股东、关键管理人员
刁维良	子公司泸州吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
颜旭芬	子公司泸州吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
徐志强	子公司盘锦吉峰农机有限公司经理
杨鑫嘉	子公司盘锦吉峰农机有限公司少数股东
关乃爽	子公司盘锦吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
郭念伟	子公司盘锦吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
罗亚军	子公司曲靖市吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
廖洲进	子公司黔东南州吉峰农机有限公司少数股东廖开华之子、关键管理人员
廖开华	子公司黔东南州吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
伍炳民	子公司三明吉峰农机有限公司少数股东、关键管理人员
刘博	子公司四川吉峰汽车贸易有限公司关键管理人员
杨志强	子公司四川吉峰汽车贸易有限公司关键管理人员
王朝辉	子公司渭南聚力农业装备有限公司执行董事兼总经理
张万兵	子公司新疆吉康聚力农业服务有限公司经理
汪飞	子公司榆林吉峰同德农机有限公司经理
廖衣丰	子公司浙江吉峰农业科技有限公司少数股东、关键管理人员
熊启跃	子公司重庆市万州区吉跃农机有限公司少数股东、关键管理人员
邓永林	子公司重庆市荣昌区吉峰农机有限公司少数股东
来宾市德康农机有限公司	原子公司，2016 年 9 月股权转让
广安吉峰农机有限公司	原子公司，2020 年 10 月股权转让

说明：其他相关方系不属于企业会计准则和深交所上市规则界定的关联方，为方便报表使用者了解相关信息，也在此将其予以披露。

(二) 关联交易

1. 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
酒泉市铸陇机械制造有限公司	采购农机	17,565,422.18	30,776,119.80
吉林省晨泽农业开发有限公司	采购农机	3,891,474.81	14,737,372.00
合计	—	21,456,896.99	45,513,491.80

2. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林省晨泽农业开发有限公司	销售农机	17,777,001.73	15,664,573.51

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	—	17,777,001.73	15,664,573.51
----	---	---------------	---------------

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
昊昇三农实业有限公司	办公场所	36,864.00	
吉林省晨泽农业开发有限公司	办公场所	300,000.00	300,000.00
合计		336,864.00	300,000.00

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	办公场所及厂房	180,000.00	180,000.00
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	办公场所及厂房	300,000.00	380,000.00
蔡卓斌	办公场所及厂房		760,800.00
酒泉市铸陇机械制造有限公司	办公场所及厂房	400,000.00	400,000.00
王耀忠	办公场所及厂房	25,200.00	
王宇红	办公场所及厂房	231,665.60	231,665.60
合计	—	1,136,865.60	1,952,465.60

关联租赁情况说明:

(1) 本公司作为出租方

1) 昊昇三农实业有限公司于 2021 年承租了公司下属子公司四川吉峰聚力实业发展有限公司位于成都市郫都区现代工业港北区港通北二路 219 号的办公场所,租赁期间为 2021 年 1 月 31 日至 2025 年 12 月 31 日,年租金为 36,864.00 元。

2) 吉林省晨泽农业开发有限公司于 2021 年承租了公司下属子公司长春宇春机械有限公司位于长春市绿园区长白公路 4818 号的办公场所,租赁期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,年租金为 300,000.00 元。

(2) 本公司作为承租方

1) 公司下属子公司南充吉峰农业装备有限公司于 2021 年承租了南充车辆工程机械有限责任公司位于南充市顺庆区濛溪镇杨家桥村 A-19 号的办公场所及厂房,租赁期间为: 2021 年 1 月 1 日至长期,年租金为 180,000.00 元。

2) 公司下属子公司南充吉峰汽车销售服务有限公司于 2021 年承租了南充车辆工程机械有限责任公司位于南充市顺庆区濛溪镇杨家桥村 A-19 号的办公场所及厂房,租赁期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,年租金为 300,000.00 元。

3) 公司下属子公司黑龙江金亿丰农业装备有限公司(以下简称“黑龙江金亿丰”)于 2021 年承租了蔡卓斌位于黑龙江哈尔滨香坊区公滨路 300 号的办公场所和库房,租赁期间

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为：2021 年 4 月 12 日至 2023 年 4 月 11 日，年租金为：640,800.00 元。由于本年疫情导致公司运营出现一定的困难，为支持公司的发展，蔡卓斌本年免除了租金并退还了黑龙江金亿丰已支付的房屋租金 640,800.00 元。

4) 公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司于 2021 年承租了酒泉市铸陇机械制造有限公司位于酒泉市巨龙现代农业物流港农机 4S 展厅的办公场所及厂房，租赁期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年租金为 400,000.00 元。

5) 公司下属子公司吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司于 2021 年承租了王耀忠位于吴忠市北方农资城 22 幢 113 号房商网一至三层的办公场所及厂房，租赁期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年租金为 25,200.00 元。

6) 公司下属子公司宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司于 2021 年承租了王宇红位于银川市兴庆区金三角现代物流市场 16 号楼 14 号及 15 号的办公场所及厂房，租赁期间为 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，年租金为 56,000.00 元。

7) 公司下属子公司宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司于 2021 年承租了王宇红位于宁夏国际农机汽车物流园 A1 栋综合楼一层的办公场所及厂房，租赁期间为：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年租金为 175,665.60 元。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联担保情况

担保人	担保权人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保截止日	担保责任是否已履行完毕
德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	中国农业银行股份有限公司成都西区支行	吉峰三农科技服务股份有限公司	11,038,100.00	2017-3-13	2022-8-12	否
德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司			5,000,000.00	2018-7-23	2021-7-22	是
西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）			3,540,000.00	2018-10-12	2021-10-11	是
四川吉峰汽车贸易有限公司			30,830,000.00	2018-11-7	2021-11-6	是
凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司			8,270,000.00	2019-6-21	2022-6-20	否
绵阳吉峰农机有限公司			11,000,000.00	2019-7-1	2022-6-30	否
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司			8,900,000.00	2019-7-6	2022-7-5	否
重庆吉峰农机有限公司			8,670,000.00	2019-7-11	2022-7-10	否
新疆吉峰天信国际贸易有限公司			23,460,000.00	2019-9-8	2022-9-7	否
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司			13,522,700.00	2019-10-23	2022-10-22	否
云南吉峰农机有限公司			25,570,000.00	2020-1-19	2023-1-18	否
四川吉峰聚力实业发展有限公司			28,316,400.00	2020-2-22	2023-2-21	否
王新明			230,000,000.00	2020-3-22	2021-3-21	是
杭州吉峰聚力农业机械有限公司			10,000,000.00	2020-6-8	2021-6-7	是
辽宁汇丰农机城有限公司			33,000,000.00	2020-6-11	2023-6-10	否
王新明			241,110,000.00	2020-7-23	2023-7-22	否

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保人	担保权人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保截止日	担保责任是否已履行完毕
江苏吉峰农机有限公司			15,390,000.00	2020-8-30	2023-8-29	否
王新明			230,000,000.00	2021-4-16	2022-4-15	否
杭州吉峰聚力农业机械有限公司			10,000,000.00	2021-6-8	2021-12-7	是
王新明			9,260,000.00	2021-8-27	2022-8-26	否
四川特驱教育管理有限公司			18,000,000.00	2021-9-2	2022-9-1	否
应雪群			20,052,000.00	2021-12-14	2024-12-13	否
王新明（担保）	成都农村商业银行股份有限公司西区支行		30,000,000.00	2020-5-28	2021-5-27	是
王新明（质押）				2020-5-28	2021-5-27	是
王新明	四川天府银行股份有限公司成都分行		59,880,000.00	2020-5-18	2021-9-7	是
四川吉峰农机连锁有限公司、南充吉峰农业装备有限公司、成都凯茂三农农业机械有限公司				2020-5-18	2025-5-18	否
王海名			59,880,000.00	2019-9-1	2021-12-1	是
四川吉峰农机连锁有限公司、成都凯茂三农农业机械有限公司			59,880,000.00	2020-8-20	2025-8-20	否
成都五月花投资管理有限公司				2021-8-12	2025-8-12	否
汪辉武				2021-8-12	2025-8-12	否
成都凯茂三农农业机械有限公司	中国光大银行股份有限公司		40,000,000.00	2020-4-3	2021-4-2	是

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保人	担保权人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保截止日	担保责任是否已履行完毕
成都铁马机械工程机械有限公司（保证）	司成都蜀汉路支行			2020-4-3	2021-4-2	是
成都铁马机械工程机械有限公司（抵押）				2020-4-3	2021-4-2	是
甘孜州吉峰农机农机有限公司				2020-4-3	2021-4-2	是
四川吉峰农机连锁有限公司				2020-4-3	2021-4-2	是
王新明				2020-4-3	2021-4-2	是
王新明	华夏银行股份有限公司成都金沙支行		70,000,000.00	2018-12-6	2022-5-20	否
四川吉峰农机连锁有限公司				2018-12-6	2022-5-20	否
新疆吉峰天信国际贸易有限公司				2018-12-6	2022-5-30	否
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司				2019-5-28	2022-5-28	否
王新明				2018-12-6	2021-10-9	是
汪辉武			65,000,000.00	2021-9-15	2023-9-15	否
成都五月花投资管理有限公司				2021-9-15	2023-9-15	否
四川吉峰农机连锁有限公司				2021-3-16	2023-9-15	否
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司				2021-3-16	2024-9-13	否
新疆吉峰天信国际贸易有限公司				2021-3-16	2024-9-14	否
广元吉峰农机有限公司	四川成都蒲江民富村镇银行有限责任公司	成都凯茂三农农业机械有限公司	10,000,000.00	2020-12-28	2023-12-27	否
吉峰三农科技服务股份有限公司				2020-12-28	2023-12-27	否

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保人	担保权人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保截止日	担保责任是否已履行完毕
刘风军、甘肃农机销售有限公司、酒泉市铸陇机械制造有限公司、瓜州县铸陇机械制造有限公司	兰州银行股份有限公司酒泉西城支行	甘肃河西吉峰农机有限公司	15,000,000.00	2020-5-22	2021-5-22	是
刘风军、酒泉市铸陇机械制造有限公司、瓜州县铸陇机械制造有限公司、甘肃农机销售有限公司			18,000,000.00	2021-7-27	2022-6-27	否
瓜州县铸陇机械制造有限公司			500,000.00	2021-7-1	2026-7-1	否
瓜州县铸陇机械制造有限公司			3,500,000.00	2021-7-1	2026-7-1	否
酒泉市铸陇机械制造有限公司			8,000,000.00	2021-6-18	2026-6-18	否
酒泉市铸陇机械制造有限公司			8,000,000.00	2021-6-18	2026-6-18	否
酒泉市铸陇机械制造有限公司			1,000,000.00	2021-6-18	2024-6-18	否
王成刚、迟艳芸	中国银行股份有限公司哈尔滨开发区支行营业部	黑龙江金亿丰农业装备有限公司	10,000,000.00	2020-12-24	2022-1-19	否
王吉永、蔡卓斌				2020-12-24	2022-1-19	否
王宇红	宁夏银行股份有限公司北京路支行	宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	900,000.00	2020-8-19	2023-8-18	否
吉峰三农科技服务股份有限公司、宁夏吉康农业装备有限公司、吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司			7,000,000.00	2020-10-20	2021-10-19	是
王宇红、王耀忠、熊克晗、耿银峰			7,000,000.00	2020-10-20	2021-10-19	是
吉峰三农科技服务股份有限公司、宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司、吴忠市吉峰万盛达农机汽车		宁夏吉康农业装备有限公司	6,000,000.00	2020-10-20	2021-10-19	是

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保人	担保权人	被担保人	担保金额	担保起始 日	担保截止 日	担保责 任是否 已履行 完毕
有限公司						
王宇红、王耀忠、熊克晗、耿银峰				2020-10-20	2021-10-19	是
成都吉康投资中心（有限合伙）	四川天府银行股份有限公司成都分行	四川吉峰汽车贸易有限 公司	24,000,000.00	2018-3-29	2021-3-29	是
四川吉峰农机连锁有限公司	上汽红岩汽车有限公司		7,000,000.00	2021-3-31	2023-3-31	否
四川吉峰农机连锁有限公司	上汽红岩汽车有限公司		20,000,000.00	2021-4-2	2023-4-2	否
四川吉峰农机连锁有限公司	上汽红岩汽车有限公司		2,000,000.00	2021-4-29	2023-4-29	否
四川吉峰农机连锁有限公司	上汽红岩汽车有限公司		2,000,000.00	2021-6-29	2023-6-29	否
四川吉峰农机连锁有限公司	上汽红岩汽车有限公司		14,000,000.00	2021-7-31	2023-7-31	否
吉峰三农科技服务股份有限公司	宁夏银行股份有限公司利通支行	吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	2,400,000.00	2020-10-20	2021-10-19	是
汪秀、苏思东、汪辉良、汪辉君	遂宁银行股份有限公司成都分行	四川吉峰聚农农业装备有限公司	22,731,000.00	2021-7-19	2026-7-19	否
四川吉峰农机连锁有限公司	新疆天农农机股份有限公司	新疆吉峰天信国际贸易有限公司	40,000,000.00	2011-11-13	2024-11-23	否
马先军	深圳前海微众银行股份有 限公司	德阳吉峰农机汽车贸易 有限责任公司	3,000,000.00	2019-12-30	2022-2-28	否
张昱		云南吉峰农机有限公司	1,000,000.00	2021-5-22	2023-3-31	否

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保人	担保权人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保截止日	担保责任是否已履行完毕
张昱			860,000.00	2021-5-6	2023-3-31	否
张昱			500,000.00	2021-5-1	2023-3-31	否
张昱		昆明吉马贸易有限公司	900,000.00	2021-5-17	2023-6-16	否
秦祖建		昆明吉特机械设备有限公司	600,000.00	2020-3-5	2022-2-8	否
王志高		衡阳吉峰农机有限公司	801,200.00	2020-12-31	2022-12-28	否
赵于毅		吉福瑞农业机械成都有限公司	1,220,000.00	2019-12-25	2021-12-25	是
胡霄云		成都凯茂三农农业机械有限公司	1,000,000.00	2019-12-26	2022-3-26	否
胡霄云			1,000,000.00	2019-12-26	2022-3-26	否
胡霄云			1,000,000.00	2019-12-26	2022-3-26	否
杨志强		四川吉峰汽车贸易有限公司	1,800,000.00	2019-12-17	2022-8-20	否

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 关联方担保情况说明

1) 中国农业银行股份有限公司成都西区支行(以下简称“农行西区支行”)

2019 年 10 月 29 日,公司下属子公司德阳吉峰汽车贸易有限责任公司(以下简称“德阳汽贸”)与农行西区支行签署《最高额抵押合同》(编号为:51100620170000282),为公司自 2017 年 3 月 13 日起至 2022 年 8 月 12 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑等业务所形成的债务提供 11,038,100.00 元最高额抵押担保,抵押物为:德阳汽贸位于德阳市市区渤海路 12 号的办公用房及土地(权证编号为:川(2017)旌阳区不动产权第 0001286)。

2018 年 7 月 23 日,公司下属子公司德阳汽贸与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520180001409),为公司自 2018 年 7 月 23 日起至 2021 年 7 月 22 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 5,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2018 年 10 月 12 日,西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“山南神宇”)与农行西区支行签署《最高额权利质押合同》(编号为:51100720180000255),为公司自 2018 年 10 月 12 日起至 2021 年 10 月 11 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款及商业汇票承兑业务所形成的债务提供 3,540,000.00 元最高额质押担保,质押物为:山南神宇持有的 1,000,000.00 股吉峰科技股权。

2018 年 11 月 7 日,公司下属子公司四川吉峰汽车贸易有限公司(以下简称“四川汽贸”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520180002318),为公司自 2018 年 11 月 7 日起至 2021 年 11 月 6 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 30,830,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2019 年 6 月 21 日,公司下属子公司凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司(以下简称“凉山汽贸”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520190001491),为公司自 2019 年 6 月 21 日起至 2022 年 6 月 20 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 8,270,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2019 年 7 月 1 日,公司下属子公司绵阳吉峰农机有限公司(以下简称“绵阳吉峰”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520190001490),为公司自 2019 年 7 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 11,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2019 年 7 月 6 日,公司下属子公司南充吉峰车辆工程机械有限责任公司(以下简称“南充车辆”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520190001485),为公司自 2019 年 7 月 6 日起至 2022 年 7 月 5 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 8,900,000.00 元最高额连带责任保证担保。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019 年 7 月 11 日,公司下属子公司重庆吉峰农机有限公司(以下简称“重庆吉峰”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520190001493),为公司自 2019 年 7 月 11 日起至 2022 年 7 月 10 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 8,670,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2019 年 9 月 8 日,公司下属子公司新疆吉峰天信国际贸易有限公司(以下简称“新疆天信”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520190001494),为公司自 2019 年 9 月 8 日起至 2022 年 9 月 7 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 23,460,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2019 年 10 月 23 日,公司下属子公司南充车辆与农行西区支行签署《最高额抵押合同》(编号为:51100620190006937),为公司自 2019 年 10 月 23 日起至 2022 年 10 月 22 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 13,522,700.00 元最高额抵押担保,抵押物为:南充车辆位于顺庆区潞溪镇杨家桥村的 2 处房产(权证编号分别为:南顺国用(2011)第 01159 号、南顺国用(2013)第 00007 号)。

2020 年 1 月 19 日,公司下属子公司云南吉峰农机有限公司(以下简称“云南吉峰”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520200000194),为公司自 2020 年 1 月 19 日起至 2023 年 1 月 18 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 25,570,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2020 年 4 月 1 日,公司下属子公司四川吉峰聚力实业发展有限公司(以下简称“聚力实业”)与农行西区支行签署《最高额抵押合同》(编号为:51100620200000661),为公司自 2020 年 2 月 22 日起至 2023 年 2 月 21 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 28,316,400.00 元最高额抵押担保,抵押物为:聚力实业位于郫都区成都现代工业港北片区港通北二路 219 号的房产及土地使用权(产权编号为:郫房权证监证字第 0159580 号、郫国用(2009)第 95 号)。

2020 年 3 月 24 日,王新明与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520200000843),为公司自 2020 年 3 月 22 日起至 2021 年 3 月 21 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 230,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2020 年 6 月 8 日,公司下属子公司杭州吉峰聚力农业机械有限公司(以下简称“浙江聚力”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520200001418),为公司自 2020 年 6 月 8 日起至 2021 年 6 月 7 日期间在农业银行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 10,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2020 年 6 月 15 日,公司下属子公司辽宁汇丰农机城有限公司(以下简称“辽宁汇丰”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520200001485),为公司自 2020

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年 6 月 11 日起至 2023 年 6 月 10 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 33,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2020 年 7 月 23 日,王新明与农行西区支行签署《最高额权利质押合同》(编号为:51100720200000200),为公司自 2020 年 7 月 23 日起至 2023 年 7 月 22 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 241,110,000.00 元最高额质押担保,质押物为:王新明持有的 20,000,000.00 股吉峰科技股权。

2020 年 8 月 30 日,公司下属子公司江苏吉峰与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520200002418),为公司自 2020 年 8 月 30 日起至 2023 年 8 月 29 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 15,390,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2021 年 4 月 16 日,王新明与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520210000724),为公司自 2021 年 4 月 16 日起至 2022 年 4 月 15 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 230,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2021 年 6 月 8 日,公司下属子公司杭州吉峰聚力农业机械有限公司(以下简称“杭州聚力”)与农行西区支行签署《最高额保证合同》(编号为:51100520210000980),为公司自 2021 年 6 月 8 日起至 2021 年 12 月 7 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 10,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2021 年 8 月 27 日,王新明与农行西区支行签署《最高额权利质押合同》(编号为:51100720210000411),为公司自 2021 年 8 月 27 日起至 2022 年 8 月 26 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 9,260,000.00 元最高额质押担保,质押物为:王新明持有的 2,000,000.00 股吉峰科技股权。

2021 年 9 月 2 日,四川特驱教育管理有限公司(以下简称“特驱教育”)与农行西区支行签署《最高额权利质押合同》(编号为:51100720210000284),为公司自 2021 年 9 月 2 日起至 2022 年 9 月 1 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 18,000,000.00 元最高额质押担保,质押物为:特驱教育持有的 3,500,000.00 股吉峰科技股权。

2021 年 12 月 14 日,应雪群与农行西区支行签署《最高额抵押合同》(编号为:51100620210009176),为公司自 2021 年 12 月 14 日起至 2024 年 12 月 13 日期间在农行西区支行办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑业务所形成的债务提供 20,052,000.00 元最高额抵押担保,抵押物为:应雪群位于攀枝花湖光大厦的房产(权证编号为:川(2017)攀枝花市不动产权第 0014830 号)。

截至 2021 年 12 月 31 日,前述担保人尚未履行的担保责任借款本金余额为 102,000,000.00 元。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 成都农村商业银行股份有限公司西区支行（以下简称“农商行西区支行”）

2020年5月29日，王新明与农商行西区支行签署《保证合同》（合同编号为：成农商西公保20200006），为公司与农商行西区支行于2020年6月4日签订的《流动资金借款合同》（编号为：成农商西营公流借20200006）提供30,000,000.00元连带责任保证担保。担保期间为：2020年5月28日至2021年5月27日。

2020年5月29日，王新明与农商行西区支行签署《权利质押合同》（合同编号为：成农商西公权质20200003），为公司与农商行西区支行于2020年6月4日签订的《流动资金借款合同》（编号为：成农商西营公流借20200006）提供30,000,000.00元质押担保，质押物为：王新明持有的7,000,000.00股吉峰科技股权，担保期间为：2020年5月28日至2021年5月27日。

截至2021年12月31日，前述担保人所应履行的担保责任已履行完毕。

3) 四川天府银行股份有限公司成都分行（以下简称“天府银行成都分行”）

2020年5月19日，公司与天府银行成都分行签署《额度授信协议》（编号为：川府银成分营业部额信字2020年第0518006号），由天府银行成都分行为公司提供49,900,000.00元授信额度，授信额度分配结构为：①一般流动资金贷款20,000,000.00元；②银行承兑汇票29,900,000.00元。上述授信额度可相互调剂使用。授信额度期间为：2020年5月18日至2021年5月18日，授信额度可以循环使用。由王新明、四川吉峰农机连锁有限公司（以下简称“农机连锁”）、南充吉峰农业装备有限公司（以下简称“南充农业”）及成都凯茂三农农业机械有限公司（以下简称“凯茂三农”）提供最高额连带责任保证担保，担保合同内容详见以下两条说明：

2020年5月19日，王新明与天府银行成都分行签署《最高额保证合同》（编号为：川府银成分营业部信高保字2020年第0518005号），为公司自2020年5月18日起至2025年5月18日期间在天府银行成都分行办理人民币贷款、银行/商业承兑汇票贴现、银行承兑汇票承兑、银行保函、国内信用证及国际贸易融资等业务所形成的债务提供59,880,000.00元最高额连带责任保证担保。根据公司与四川特驱教育管理有限公司（以下简称“特驱教育”）签署的《股权转让协议》第5.13条约定：买受方“指特驱教育”完成公司及公司关联方为公司融资提供的无限连带保证责任的解除，天府银行成都分行于2021年8月完成批复，王新明所应承担的担保责任于2021年9月7日解除。

2020年5月19日，公司下属子公司农机连锁、南充农业及凯茂三农与天府银行成都分行签署《最高额保证合同》（编号为：川府银成分营业部信高保字2020年第0518006号），为公司自2020年5月18日起至2025年5月18日期间在天府银行成都分行办理人民币贷款、银行/商业承兑汇票贴现、银行承兑汇票承兑、银行保函、国内信用证及国际贸易融资等业务所形成的债务提供59,880,000.00元最高额连带责任保证担保。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年9月1日,王海名与天府银行成都分行签署《最高额质押合同》(编号为:川府银成分营业部信高质字2020年第0812006号),为自2019年9月1日起至2021年12月1日期间公司在天府银行成都分行办理人民币贷款、银行/商业承兑汇票贴现、银行承兑汇票承兑、银行保函、国内信用证及国际贸易融资等业务所形成的债务提供59,880,000.00元最高额质押担保,质押物为:1,000,000.00股吉峰科技股权。

2021年8月16日,公司与天府银行成都分行签署《额度授信协议》(编号为:川府银成分营业部额信字2021年第0812001号),由天府银行成都分行为公司提供49,900,000.00元授信额度,授信额度分配结构为:①一般流动资金贷款20,000,000.00元;②银行承兑汇票29,900,000.00元。上述授信额度可相互调剂使用。授信额度期间为:2021年8月12日至2022年8月12日,授信额度可以循环使用。由汪辉武、农机连锁、凯茂三农及成都五月花投资管理有限公司(以下简称“五月花投资”)提供最高额连带责任保证担保,担保合同内容详见以下三条说明:

2021年8月16日,公司下属子公司农机连锁及凯茂三农与天府银行成都分行签署《最高额保证合同》(编号为:川府银成分营业部信高保字2021年第0706001号),为公司自2020年8月20日起至2025年8月20日期间在天府银行成都分行办理人民币贷款、银行/商业承兑汇票贴现、银行承兑汇票承兑、银行保函、国内信用证及国际贸易融资等业务所形成的债务提供59,880,000.00元最高额连带责任保证担保。

2021年8月16日,五月花投资与天府银行成都分行签署《最高额保证合同》(编号为:川府银成分营业部信高保字2021年第0714002号),为公司自2021年8月12日起至2025年8月12日期间在天府银行成都分行办理人民币贷款、银行/商业承兑汇票贴现、银行承兑汇票承兑、银行保函、国内信用证及国际贸易融资等业务所形成的债务提供59,880,000.00元最高额连带责任保证担保。

2021年8月16日,汪辉武与天府银行成都分行签署《最高额保证合同》(编号为:川府银成分营业部信高保字2021年第0714003号),为自2021年8月12日起至2025年8月12日期间公司在天府银行成都分行办理人民币贷款、银行/商业承兑汇票贴现、银行承兑汇票承兑、银行保函、国内信用证及国际贸易融资等业务所形成的债务提供59,880,000.00元最高额连带责任保证担保。

截至2021年12月31日,前述担保人尚未履行的担保责任借款本金余额为10,000,000.00元,未到期银行承兑汇票敞口为39,900,000.00元。

4) 中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行(以下简称“光大银行蜀汉路支行”)

2020年4月3日,公司下属子公司凯茂三农与光大银行蜀汉路支行签署《最高额保证合同》(编号为:1820综保005-01),为公司自2020年4月3日起至2021年4月2日期间在与光大银行蜀汉路支行签订的《综合授信协议》(编号为:1820综-005)的额度内办理各类业务所形成的债务提供40,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年4月3日,公司下属子公司成都铁马工程机械机械有限公司(以下简称“成都铁马”)与光大银行蜀汉路支行签署《最高额保证合同》(编号为:1820综保005-02),为公司自2020年4月3日起至2021年4月2日期间在与光大银行蜀汉路支行签订的《综合授信协议》(编号为:1820综-005)的额度内办理各类业务所形成的债务提供40,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2020年4月3日,公司下属子公司成都铁马与光大银行蜀汉路支行签署《最高额抵押合同》(编号为:1820综抵-005),为公司自2020年4月3日起至2021年4月2日期间在与光大银行蜀汉路支行签订的《综合授信协议》(编号为:1820综-005)的额度内办理各类业务所形成的债务提供40,000,000.00元最高额连带责任保证担保,抵押物为:成都铁马位于金堂县赵镇同乐路198号的3处房产(权证编号分别为:川(2017)金堂县不动产权第0010199号、川(2017)金堂县不动产权第0010198号、川(2017)金堂县不动产权第0010202号)。

2020年4月3日,公司下属子公司甘孜州吉峰农机有限公司(以下简称“甘孜吉峰”)与光大银行蜀汉路支行签署《最高额保证合同》(编号为:1820综保005-03),为公司自2020年4月3日起至2021年4月2日期间在与光大银行蜀汉路支行签订的《综合授信协议》(编号为:1820综-005)的额度内办理各类业务所形成的债务提供40,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2020年4月3日,公司下属子公司农机连锁与光大银行蜀汉路支行签署《最高额保证合同》(编号为:1820综保005-04),为公司自2020年4月3日起至2021年4月2日期间在与光大银行蜀汉路支行签订的《综合授信协议》(编号为:1820综-005)的额度内办理各类业务所形成的债务提供40,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2020年4月3日,王新明与光大银行蜀汉路支行签署《最高额保证合同》(编号为:1820综保005-05),为公司自2020年4月3日起至2021年4月2日期间在与光大银行蜀汉路支行签订的《综合授信协议》(编号为:1820综-005)的额度内办理各类业务所形成的债务提供40,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任已履行完毕。

5) 华夏银行股份有限公司成都金沙支行(以下简称“华夏银行金沙支行”)

2019年5月20日,王新明与华夏银行金沙支行签署《个人最高额质押合同》(编号为:CD17(个人高质)20190001),为公司自2018年12月6日起至2022年5月20日期间与华夏银行金沙支行签订的多个银行承兑协议、国内信用证开证业务所形成的债务提供70,000,000.00元最高额质押担保,质押物为:王新明持有的5,000,000.00股吉峰科技股权。

2019年5月20日,公司下属子公司农机连锁与华夏银行金沙支行签署《最高额保证合同》(编号为:CD17(高保)20190015),为公司自2018年12月6日起至2022年5月

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20日期间与华夏银行金沙支行签订的多个银行承兑协议、国内信用证开证业务所形成的债务提供70,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2019年5月30日，公司下属子公司新疆天信与华夏银行金沙支行签署《最高额保证合同》（编号为：CD17（高保）20190016），为公司自2018年12月6日起至2022年5月30日期间与华夏银行金沙支行签订的多个银行承兑协议、国内信用证开证业务所形成的债务提供70,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2019年5月28日，公司下属子公司宁夏同德农机汽车贸易有限公司（以下简称“宁夏同德”）与华夏银行金沙支行签署《最高额保证合同》（编号为：CD17（高保）20190017），为公司自2019年5月28日起至2022年5月28日期间与华夏银行金沙支行签订的多个银行承兑协议、国内信用证开证业务所形成的债务提供70,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2019年5月20日，王新明与华夏银行金沙支行签署《个人最高额保证合同》（编号为：CD17（个人高保）20190018），为公司自2018年12月6日起至2022年5月20日期间与华夏银行金沙支行签订的多个银行承兑协议、国内信用证开证业务所形成的债务提供70,000,000.00元最高额连带责任保证担保。根据公司与四川特驱教育管理有限公司（以下简称“特驱教育”）签署的《股权转让协议》第5.13条约定：买受方“指特驱教育”完成公司及公司关联方为公司融资提供的无限连带保证责任的解除，华夏银行金沙支行于2021年8月完成相关批复，王新明所应承担的担保责任于2021年10月9日解除。

2021年9月15日，汪辉武与华夏银行金沙支行签署《个人最高额保证合同》（编号为：CD17（个人高保）20210042），为公司自2021年9月15日起至2023年9月15日期间与华夏银行金沙支行签订的多份银行承兑协议所形成的债务提供65,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2021年9月15日，五月花投资与华夏银行金沙支行签署《最高额保证合同》（编号为：CD17（高保）20210038），为公司自2021年9月15日起至2023年9月15日期间与华夏银行金沙支行签订的多份银行承兑协议所形成的债务提供65,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2021年9月15日，公司下属子公司农机连锁与华夏银行金沙支行签署《最高额保证合同》（编号为：CD17（高保）20210039），为公司自2021年3月16日起至2023年9月15日期间与华夏银行金沙支行签订的多份银行承兑协议所形成的债务提供65,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2021年9月13日，公司下属子公司宁夏同德与华夏银行金沙支行签署《最高额保证合同》（编号为：CD17（高保）20210040），为公司自2021年3月16日起至2024年9月13日期间与华夏银行金沙支行签订的多份银行承兑协议所形成的债务提供65,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年9月14日,公司下属子公司新疆天信与华夏银行金沙支行签署《最高额保证合同》(编号为:CD17(高保)20210041),为公司自2021年3月16日起至2024年9月14日期间与华夏银行金沙支行签订的多份银行承兑协议所形成的债务提供65,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任未到期的银行承兑汇票敞口金额为64,999,915.00元。

6) 四川成都蒲江民富村镇银行有限责任公司(以下简称“蒲江民富村镇银行”)

2020年12月28日,公司下属子公司广元吉峰农机有限公司(以下简称“广元吉峰”)与蒲江民富村镇银行签署《抵押担保合同》(编号为:2020年蒲村银寿流借抵字第0006号),为公司下属子公司凯茂三农与蒲江民富村镇银行于2020年12月28日签订的《流动资金借款合同》(编号为:2020年蒲村银寿流借字第0006号)所形成的债务提供10,000,000.00元抵押担保,抵押物为:广元吉峰位于广元市利州区回龙河工业园区的3处房产(产权编号为:广园用(2011)第2357号、广房权证城字第2014042501184号及广房权证城字第2014042500593号),担保期间为:2020年12月28日至2023年12月27日。

2020年12月28日,公司与蒲江民富村镇银行签署《保证担保合同》(编号为:2020年蒲村银寿流借保字第0006号),为公司下属子公司凯茂三农与蒲江民富村镇银行于2020年12月28日签订的《流动资金借款合同》(编号为:2020年蒲村银寿流借字第0006号)所形成的债务提供10,000,000.00元连带责任保证担保,担保期间为:2020年12月28日至2023年12月27日。

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任借款本金余额为9,950,000.00元。

7) 兰州银行股份有限公司酒泉分行(以下简称“兰州银行酒泉分行”)

2020年5月15日,公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司(以下简称“河西吉峰”)的法人刘风军、公司下属子公司甘肃吉峰农机销售有限公司(以下简称“甘肃农机销售”)、酒泉市铸陇机械制造有限公司(以下简称“酒泉铸陇”)及瓜州县铸陇机械制造有限公司(以下简称“瓜州铸陇”)与兰州银行酒泉分行签署《最高额保证合同》(编号为:兰银最高保字2020年第102422020000057号),为河西吉峰自2020年5月22日起至2021年5月22日期间在兰州银行酒泉分行办理的各类业务所形成的一系列债务(包括但不限于因债权人发放贷款、出具银行承兑汇票、开立信用证、出具保函协议及/或其他法律性文件而形成的债务)提供15,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2021年7月27日,公司下属子公司河西吉峰的法人刘风军、酒泉铸陇、瓜州铸陇及公司下属子公司甘肃农机销售与兰州银行酒泉分行签署《最高额保证合同》(编号为:兰银最高保字2021年第102422021000112号),为河西吉峰自2021年7月27日起至2022年6月27日期间在兰州银行酒泉分行办理的各类业务所形成的一系列债务(包括但不限于因

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债权人发放贷款、出具银行承兑汇票、开立信用证、出具保函协议及/或其他法律性文件而形成的债务）提供 18,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2021 年 7 月 1 日，瓜州铸陇与兰州银行签署《最高额抵押合同》（编号为：兰银最高抵字 2021 年第 102422021000107 号），为公司下属子公司河西吉峰在与兰州银行酒泉分行于 2021 年 7 月 26 日签订的《最高额综合授信合同》（编号为：兰银最高综授字 2021 年第 102422021000112 号）的授信额度内办理各类业务所形成的债务提供 500,000.00 元最高额抵押担保，抵押物为：瓜州铸陇位于瓜州县北大桥工业聚集区的不动产（权证编号为：瓜国用 120151 第 0067 号），担保期间为：2021 年 7 月 1 日至 2026 年 7 月 1 日。

2021 年 7 月 1 日，瓜州铸陇与兰州银行签署《最高额抵押合同》（编号为：兰银最高抵字 2021 年第 102422021000107 号），为公司下属子公司河西吉峰在与兰州银行酒泉分行于 2021 年 7 月 26 日签订的《最高额综合授信合同》（编号为：兰银最高综授字 2021 年第 102422021000112 号）的授信额度内办理的各类业务所形成的债务提供 3,500,000.00 元最高额抵押担保，抵押物为：瓜州铸陇位于瓜州县渊泉镇北大桥集镇 312 线北侧的不动产（权证编号为：甘（2018）瓜州县不动产权第 0000300 号），担保期间为：2021 年 7 月 1 日至 2026 年 7 月 1 日。

2021 年 6 月 18 日，酒泉铸陇与兰州银行签署《最高额抵押合同》（编号为：兰银最高抵字 2021 年第 102422021000107 号），为公司下属子公司河西吉峰在与兰州银行酒泉分行于 2021 年 7 月 26 日签订的《最高额综合授信合同》（编号为：兰银最高综授字 2021 年第 102422021000112 号）的授信额度内办理的各类业务所形成的债务提供 8,000,000.00 元最高额抵押担保，抵押物为：酒泉铸陇位于甘肃酒泉工业园区南园的不动产（权证编号为：酒国用（2010）第 13023 号），担保期间为：2021 年 6 月 18 日至 2026 年 6 月 18 日。

2021 年 6 月 18 日，酒泉铸陇与兰州银行签署《最高额抵押合同》（编号为：兰银最高抵字 2021 年第 102422021000107 号），为公司下属子公司河西吉峰在与兰州银行酒泉分行于 2021 年 7 月 26 日签订的《最高额综合授信合同》（编号为：兰银最高综授字 2021 年第 102422021000112 号）的授信额度内办理的各类业务所形成的债务提供 8,000,000.00 元最高额抵押担保，抵押物为：酒泉铸陇位于酒泉市肃州区栖凤路 3 号的不动产（权证编号为：甘（2021）肃州区不动产权第 0005127 号），担保期间为：2021 年 6 月 18 日起至 2026 年 6 月 18 日。

2021 年 6 月 18 日，酒泉铸陇与兰州银行签署《最高额抵押合同》（编号为：兰银最高抵字 2021 年第 102422021000107 号），为公司下属子公司河西吉峰在与兰州银行酒泉分行于 2021 年 7 月 26 日签订的《最高额综合授信合同》（编号为：兰银最高综授字 2021 年第 102422021000112 号）的授信额度内办理各类业务所形成的债务提供 1,000,000.00 元最高额抵押担保，抵押物为：酒泉铸陇位于肃州区高新技术工业园区（南区）兴工西路 13 号的车床等机器设备，担保期间为：2021 年 6 月 18 日至 2024 年 6 月 18 日。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任借款本金余额为10,000,000.00元,银行承兑汇票敞口金额为1,500,000.00元。

8) 中国银行股份有限公司哈尔滨开发区支行营业部(以下简称“中国银行哈尔滨支行”)

2020年12月24日,王成刚及其配偶迟艳芸与中国银行哈尔滨支行签署《最高额保证合同》(编号为:2020KFBZ028),为公司下属子公司黑龙江金亿丰农业装备有限公司(以下简称“黑龙江金亿丰”)在与中国银行哈尔滨支行签订的《授信额度协议》(编号为:2020KFSX019号)的授信额度内办理各类业务所形成的债务提供10,000,000.00元最高额连带责任保证担保。担保期间为:2020年12月24日至2022年1月19日。

2020年12月24日,王吉永及蔡卓斌与中国银行哈尔滨支行签署《最高额抵押合同》(编号为:2020KFDY013),为公司下属子公司黑龙江金亿丰在与中国银行哈尔滨支行签订的《授信额度协议》(编号为:2020KFSX019号)的授信额度内办理的各类业务所形成的债务提供10,000,000.00元最高额抵押担保,抵押物为:王吉永及蔡卓斌位于哈尔滨香坊区安埠小区的办公用房及土地(权证编号分别为:哈房权证香字第00229357号、哈房权证香字第1001037436号、哈国用(2010)第10000779号及哈国用(2009)10000604号),担保期间为:2020年12月24日至2022年1月19日。

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任借款本金余额为10,000,000.00元。

9) 宁夏银行股份有限公司北京路支行(以下简称“宁夏银行北京路支行”)

2020年8月19日,王宇红与宁夏银行北京路支行签署《最高额抵押合同》(编号为:NY01004006002020080000602),为公司下属子公司宁夏同德自2020年8月19日起至2023年8月18日期间在宁夏银行北京路支行办理包括但不限于人民币/外币贷款、银行承兑汇票、银行/商业承兑汇票贴现、银行保函、贸易融资、开立信用证等业务所形成的债务提供900,000.00元最高额连带责任保证担保,质押物为:王宇红位于兴庆区金三角现代物流市场16-13号商品房1套(房产证编号为:2007009064)。

2020年10月20日,公司及公司下属子公司宁夏吉康农业装备有限公司(以下简称“宁夏吉康”)、吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司(以下简称“吴忠吉峰”)与宁夏银行北京路支行签署《最高额保证合同》(编号为:NY01004006002020120000201),为公司下属子公司宁夏同德自2020年10月20日起至2021年10月19日期间在宁夏银行北京路支行办理包括但不限于人民币/外币贷款、银行承兑汇票、银行/商业承兑汇票贴现、银行保函、贸易融资、开立信用证等业务所形成的债务提供7,000,000.00元最高额连带责任保证担保。

2020年10月20日,王宇红、王耀忠、熊克晗及耿银峰与宁夏银行北京路支行签署《最高额保证合同》(编号为:NY01004006002020120000202),为公司下属子公司宁夏同德自2020年10月20日起至2021年10月19日期间在宁夏银行北京路支行办理包括但不限于人

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

民币/外币贷款、银行承兑汇票、银行/商业承兑汇票贴现、银行保函、贸易融资、开立信用证等业务所形成的债务提供 7,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

截至 2021 年 12 月 31 日,前述担保人所应履行的担保责任已履行完毕。

10) 宁夏银行股份有限公司北京路支行(以下简称“宁夏银行北京路支行”)

2020 年 10 月 20 日,公司及公司下属子公司宁夏同德、吴忠吉峰与宁夏银行北京路支行签署《最高额保证合同》(编号为: NY01004006002020120000301), 为公司下属子公司宁夏吉康自 2020 年 10 月 20 日起至 2021 年 10 月 19 日期间在宁夏银行北京路支行办理包括但不限于人民币/外币贷款、银行承兑汇票、银行/商业承兑汇票贴现、银行保函、贸易融资、开立信用证等业务所形成的债务提供 6,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

2020 年 10 月 20 日,王宇红、王耀忠、熊克晗及耿银峰与宁夏银行北京路支行签署《最高额保证合同》(编号为: NY01004006002020120000302), 为公司下属子公司宁夏吉康自 2020 年 10 月 20 日起至 2021 年 10 月 19 日期间在宁夏银行北京路支行办理包括但不限于人民币/外币贷款、银行承兑汇票、银行/商业承兑汇票贴现、银行保函、贸易融资、开立信用证等业务所形成的债务提供 6,000,000.00 元最高额连带责任保证担保。

截至 2021 年 12 月 31 日,前述担保人所应履行的担保责任已履行完毕。

11) 四川天府银行股份有限公司成都分行(以下简称:“天府银行成都分行”)

2018 年 3 月 29 日,原公司下属子公司成都吉康投资中心(有限合伙)(以下简称“吉康投资”,该公司于 2021 年 7 月 5 日已注销)与天府银行成都分行签署《最高额保证合同》(编号为: 川府银成分簇桥新高保字 2018 年第 0329008 号),为四川汽贸与天府银行成都分行及上汽红岩签订的《上汽依维柯红岩商用车有限公司-四川天府银行成都分行汽车销售金融网从属协议》(编号为: 上依维吉峰 20180329001)提供 24,000,000.00 元最高额连带责任保证担保,担保期间为: 2018 年 3 月 29 日至 2021 年 3 月 29 日。

截至 2021 年 12 月 31 日,前述担保人所应履行的担保责任已履行完毕。

12) 上汽红岩汽车有限公司(以下简称“上汽红岩”)

2021 年 3 月 31 日,公司下属子公司农机连锁与上汽红岩签署《担保函》,为四川汽贸与上汽红岩于 2021 年 3 月 31 日签订的《授信协议》(编号: 10008920)提供 7,000,000.00 元连带责任保证担保,担保期间为: 2021 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 31 日。

2021 年 4 月 2 日,公司下属子公司农机连锁与上汽红岩签署《担保函》,为四川汽贸与上汽红岩于 2021 年 4 月 2 日签订的《授信协议》(编号: 10008931)提供 20,000,000.00 元连带责任保证担保,担保期间为: 2021 年 4 月 2 日至 2023 年 4 月 2 日。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年4月29日,公司下属子公司农机连锁与上汽红岩签署《担保函》,为四川汽贸与上汽红岩于2021年4月29日签订的《授信协议》(编号:10009691)提供2,000,000.00元连带责任保证担保,担保期间为:2021年4月29日至2023年4月29日。

2021年6月29日,公司下属子公司农机连锁与上汽红岩签署《担保函》,为四川汽贸与上汽红岩于2021年6月29日签订的《授信协议》(编号:10010262)提供2,000,000.00元连带责任保证担保,担保期间为:2021年6月29日至2023年6月29日。

2021年7月31日,公司下属子公司农机连锁与上汽红岩签署《担保函》,为四川汽贸与上汽红岩于2021年7月31日签订的《授信协议》(编号:10010439)提供14,000,000.00元连带责任保证担保,担保期间为:2021年7月31日至2023年7月31日。

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任余额为:33,331,597.19.00元。

13) 宁夏银行股份有限公司利通支行(以下简称“宁夏银行利通支行”)

2020年10月20日,公司与宁夏银行利通支行签署《最高额保证合同》(编号为:NY01004025022020120000102),为公司下属子公司吴忠吉峰自2020年10月20日起至2021年10月19日期间在宁夏银行利通支行办理包括但不限于人民币/外币贷款、银行承兑汇票、银行/商业承兑汇票贴现、银行保函、贸易融资、开立信用证等业务所形成的债务提供2,400,000.00元最高额保证担保。

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任已履行完毕。

14) 遂宁银行股份有限公司成都分行(以下简称“遂宁银行成都分行”)

2021年7月19日,汪秀、苏思东、汪辉良及汪辉君与遂宁银行成都分行签署《最高额抵押合同》(编号为:BC2021071300000005),为公司下属子公司四川吉峰聚农农业装备有限公司(以下简称“四川聚农”)自2021年7月19日起至2026年7月19日期间在遂宁银行成都分行办理人民币/外币贷款业务所形成的债务提供22,731,000.00元最高额抵押担保,抵押物为:分别位于金牛区北三环一段393号、成都市天府新区华阳街道南湖西路175号及成都市天府新区剑南大道南段669号的房产(产权编号分别为:川(2019)成都市不动产权第0053390号、川(2019)成都市不动产权第0053095号、川(2019)成天不动产权第0012207号及川(2019)成天不动产权第0023099号)。

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任借款本金余额为9,000,000.00元。

15) 新疆天农农机股份有限公司(以下简称“新疆天农”)

2021年11月23日,公司下属子公司农机连锁与新疆天农签署《担保函(最高额保证)》,为公司下属子公司新疆天信与新疆天农之间通过交易、协议、合同、对账单、债权凭证、债务确认文件等形式或其他事由所产生的债务提供40,000,000.00元最高额连带责任保证担保,担保期间为:2021年11月23日至2024年11月23日。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任为40,000,000.00元。

16) 深圳前海微众银行股份有限公司(以下简称“微众银行”)

2019年12月30日,公司下属子公司德阳汽贸向微众银行借款3,000,000.00元,由德阳汽贸法定代表人马先军提供保证担保,担保期间为:2019年12月30日至2022年2月28日。

2021年5月,公司下属子公司云南吉峰累计向微众银行借款2,360,000.00元,由云南吉峰法定代表人张昱提供保证担保,担保期间为:2021年5月1日至2023年3月31日。

2021年5月17日,公司下属子公司昆明吉马贸易有限公司(以下简称“昆明吉马”)向微众银行借款900,000.00元,由昆明吉马法定代表人张昱提供保证担保,担保期间为:2021年5月17日至2023年6月16日。

2020年3月5日,公司下属子公司昆明吉特机械设备有限公司(以下简称“昆明吉特”)向微众银行借款600,000.00元,由昆明吉特原法定代表人秦祖建(现为张昱)提供保证担保,担保期间为:2020年3月5日至2022年2月8日。

2020年12月31日,公司下属子公司衡阳吉峰农机有限公司(以下简称“衡阳吉峰”)向微众银行借款801,200.00元,由衡阳吉峰法定代表人王志高提供保证担保,担保期间为:2020年12月31日至2022年12月28日。

2019年12月25日,公司下属子公司吉福瑞农业机械成都有限公司(以下简称“吉福瑞”)向微众银行借款1,220,000.00元,由吉福瑞法定代表人赵于毅提供保证担保,担保期间为:2019年12月25日至2021年12月25日。

2019年12月26日,公司下属子公司凯茂三农向微众银行累计借款3,000,000.00元,由凯茂三农法定代表人胡霄云提供保证担保,担保期间为:2019年12月26日至2022年3月26日。

2019年12月17日,公司下属子公司四川汽贸向微众银行借款1,800,000.00元,由四川汽贸法定代表人杨志强提供保证担保,担保期间为:2019年12月17日至2022年8月20日。

截至2021年12月31日,前述担保人所应履行的担保责任借款本金余额为4,155,641.51元。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
四川特驱教育管理有限公司	拆入	52,000,000.00	2020-8-31	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	115,400,000.00	2020-9-3	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	19,900,000.00	2020-9-4	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	4,000,000.00	2020-9-7	2022-10-31	未结清

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	拆入/ 拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
四川特驱教育管理有限公司	拆入	8,700,000.00	2020-9-18	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	5,000,000.00	2021-4-26	2021-5-7	已结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	22,000,000.00	2021-5-7	2022-10-31	未结清, 尚欠1050万元
四川特驱教育管理有限公司	拆入	3,500,000.00	2021-5-19	2021-5-20	已结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	2,000,000.00	2021-5-31	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	37,500,000.00	2021-6-1	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	12,000,000.00	2021-9-24	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	29,000,000.00	2021-9-29	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	5,000,000.00	2021-10-8	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	12,000,000.00	2021-10-13	2022-10-31	未结清
四川特驱教育管理有限公司	拆入	15,500,000.00	2021-12-6	2022-10-31	未结清
汪辉武	拆入	15,000,000.00	2021-6-18	2022-10-31	未结清
汪辉武	拆入	15,000,000.00	2021-6-28	2022-10-31	未结清
汪辉武	拆入	16,500,000.00	2021-9-13	2022-10-31	未结清
王海名	拆入	20,000.00	2021-2-7	2021-2-22	已结清
王海名	拆入	150,000.00	2021-2-8	2021-4-1	已结清
王海名	拆入	50,000.00	2021-2-25	2021-2-26	已结清
王海名	拆入	20,000.00	2021-3-8	2021-3-11	已结清
王海名	拆入	250,000.00	2021-3-24	2021-4-2	已结清
王海名	拆入	300,000.00	2021-3-25	2021-6-18	已结清
王海名	拆入	650,000.00	2021-3-31	2021-4-1	已结清
王海名	拆入	600,000.00	2021-4-14	2021-6-18	已结清
王晓英	拆入	150,000.00	2020-8-12	2021-10-27	已结清
王晓英	拆入	100,000.00	2020-12-23	2021-5-12	已结清
王晓英	拆入	90,000.00	2021-1-15	2021-2-8	已结清
王晓英	拆入	150,000.00	2021-4-30	2021-10-27	已结清
王晓英	拆入	700,000.00	2021-9-24	2021-10-11	已结清
王晓英	拆入	385,000.00	2020-1-8	2022-1-5	未结清
王晓英	拆入	200,000.00	2020-4-23	2022-1-5	未结清
王晓英	拆入	200,000.00	2020-5-15	2022-1-5	未结清
杨铁成	拆入	10,000,000.00	2020-3-17	2021-11-19	已结清
杨铁成	拆入	10,000,000.00	2020-3-17	2021-11-29	已结清
杨铁成	拆入	11,000,000.00	2021-1-11	2021-12-6	已结清
杨铁成	拆入	4,000,000.00	2021-1-12	2021-12-9	已结清
杨铁成	拆入	5,000,000.00	2021-2-5	2021-12-9	已结清
杨铁成	拆入	10,000,000.00	2021-2-8	2021-12-13	已结清
杨铁成	拆入	1,000,000.00	2021-6-25	2021-6-30	已结清
杨铁成	拆入	5,000,000.00	2021-7-13	2021-12-15	已结清
杨铁成	拆入	5,000,000.00	2021-7-19	2021-12-15	已结清
杨铁成	拆入	3,000,000.00	2021-7-23	2021-12-16	已结清
杨铁成	拆入	5,000,000.00	2021-7-29	2021-12-20	已结清
杨铁成	拆入	5,000,000.00	2021-8-5	2021-12-22	已结清
杨铁成	拆入	5,000,000.00	2021-8-13	2021-12-29	已结清

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	拆入/ 拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
杨铁成	拆入	3,000,000.00	2021-8-26	2021-12-29	已结清
刘风军	拆入	140,000.00	2019-4-30	2022-12-31	未结清
刘风军	拆入	70,000.00	2019-5-21	2022-12-31	未结清
刘风军	拆入	150,000.00	2020-1-16	2022-12-31	未结清
刘风军	拆入	740,000.00	2020-12-17	2022-12-31	未结清,尚欠 8 万
刘风军	拆入	1,000,000.00	2021-7-14	2022-12-31	未结清
刘风军	拆入	2,050,000.00	2021-7-15	2022-12-31	未结清
刘风军	拆入	50,000.00	2021-8-10	2022-12-31	未结清
刘风军	拆入	1,000,000.00	2021-8-13	2022-12-31	未结清
刘风军	拆入	660,000.00	2021-11-8	2022-12-31	未结清
吉林省晨泽农业开发有限公司	拆入	220,000.00	2021-4-30	2022-6-30	未结清
吉林省晨泽农业开发有限公司	拆入	500,000.00	2021-11-2	2022-6-30	未结清
吉林省晨泽农业开发有限公司	拆入	200,000.00	2021-11-11	2022-6-30	未结清
吉林省晨泽农业开发有限公司	拆入	80,000.00	2021-11-24	2022-6-30	未结清
酒泉市铸陇机械制造有限公司	拆入	2,000,000.00	2021-11-9	2022-11-8	未结清
徐志强	拆入	2,640,000.00	2021-3-1	2022-1-12	未结清
徐志强	拆入	120,000.00	2021-3-26	2021-10-27	已结清
8家子公司关联方零星借入资金	拆入	2,337,525.65			未结清
合计		489,972,525.65			

(2) 关联方资金拆借说明

1) 关联方资金拆入

①2021 年初, 本集团欠四川特驱教育管理有限公司借款本金 200,000,000.00 元, 利息 5,339,000.00 元。本年累计向四川特驱教育管理有限公司借入本金 143,500,000.00 元, 归还本金 20,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日, 尚欠四川特驱教育管理有限公司本金及利息合计 348,370,654.00 元。

②2021 年度, 本集团累计向公司实际控制人汪辉武借入本金 46,500,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团尚欠汪辉武本金及利息合计 48,097,220.83 元。

③2021 年度, 本集团累计向王海名借入本金 2,040,000.00 元, 归还本金 2,040,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团与王海名之间的拆入资金及利息已结清。

④2021 年初, 本集团欠王晓英借款本金 1,035,000.00 元, 本年累计向王晓英借入本金 940,000.00 元, 归还本金 1,190,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团尚欠王晓英本金及利息合计 863,500.00 元。

⑤2021 年初, 本集团欠杨铁成借款本金 20,000,000.00 元, 本年累计向杨铁成借入本金 62,000,000.00 元, 归还本金 82,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团与杨铁成之间的拆入资金及利息已结清。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑥2021 年初，本集团欠南充吉峰车辆工程机械有限责任公司借款 540,310.28 元。截至 2021 年 12 月 31 日本集团尚欠南充吉峰车辆工程机械有限责任公司 540,310.28 元未归还。

⑦2021 年初，本集团欠刘风军借款 1,100,000.00 元，本年累计向刘风军借入资金 4,760,000.00 元，归还 660,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团尚欠刘风军 5,200,000.00 元。

⑧2021 年度，本集团累计向吉林省晨泽农业开发有限公司借入资金 1,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团尚欠吉林省晨泽农业开发有限公司 1,000,000.00 元。

⑨2021 年度，本集团累计向酒泉市铸陇机械制造有限公司借入资金 2,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团尚欠酒泉市铸陇机械制造有限公司 2,000,000.00 元。

⑩2021 年度，本集团累计向徐志强借入资金 2,760,000.00 元，归还 120,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团尚欠徐志强借款 2,640,000.00 元。

(3) 关联方融资抵/质押担保费用

1) 南充吉峰车辆工程机械有限责任公司为公司与中国农业银行股份有限公司成都西区支行自 2019 年 10 月 23 日起至 2022 年 10 月 22 日间的债务提供房产抵押担保，2021 年度本集团承担担保费 271,100.00 元。

2) 王海名为公司与四川天府银行股份有限公司成都分行自 2019 年 9 月 1 日起至 2021 年 12 月 1 日间的债务提供股权质押担保，2021 年度本集团承担担保费 80,600.00 元。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	298.42 万元	261.00 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	单位名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刁维良			28,890.81	288.91
其他应收款	广安吉峰农机有限公司			8,000,000.00	80,000.00
其他应收款	黄雄			65,000.00	32,500.00
其他应收款	来宾市德康农机有限公司			7,500,000.00	75,000.00
其他应收款	蓝天盟			1,325,964.61	13,259.65
其他应收款	廖衣丰			469,946.46	35,245.98
其他应收款	罗亚军	1,585,603.90	1,268,483.12	1,585,603.90	1,268,483.12
其他应收款	马旭峰			771,120.00	7,711.20
其他应收款	颜旭芬			130,008.65	1,300.09
其他应收款	张万兵	94,450.00	944.50		
其他应收款	张昱	21,503.85	215.04		

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	单位名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	昊昇三农实业有限公司			6,407.47	64.07
其他应收款	四川安吉瑞科技发展有限公司			1,063.41	10.63
其他应收款	9 家子公司关联方零星其他应收款	9,594.02	2,413.65	49,736.20	2,427.62
	其他应收款小计	1,711,151.77	1,272,056.31	19,933,741.51	1,516,291.27
应收账款	邓永林			29,252.90	292.53
应收账款	吉林省晨泽农业开发有限公司	2,885,590.00	28,855.90		
	应收账款小计	2,885,590.00	28,855.90	29,252.90	292.53
预付款项	酒泉市铸陇机械制造有限公司	1,300.00		1,300.00	
	合计	4,598,041.77	1,300,912.21	19,964,294.41	1,516,583.80

2. 应付项目

项目名称	单位名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吉林省晨泽农业开发有限公司	378,065.00	1,444,020.00
应付账款	酒泉市铸陇机械制造有限公司	75,950.00	6,801,590.00
应付账款	南充吉峰车辆工程机械有限责任公司		539,587.08
	应付账款小计	454,015.00	8,785,197.08
其他应付款	关乃爽	84,791.12	84,791.12
其他应付款	郭念伟	358,841.45	358,841.45
其他应付款	昊昇三农实业有限公司	744,689.65	
其他应付款	吉林省晨泽农业开发有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	酒泉市铸陇机械制造有限公司	2,472,893.66	20,269.40
其他应付款	廖开华	158,320.00	
其他应付款	廖洲进	39,045.58	173,680.33
其他应付款	林玉江		345,391.00
其他应付款	刘博		250,000.00
其他应付款	刘风军	5,200,000.00	2,230,040.04
其他应付款	马先军		750,000.00
其他应付款	缪保玉		902,051.00
其他应付款	南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	1,701,810.28	1,430,710.28
其他应付款	沈阳金地农机市场有限公司		115,948.64
其他应付款	四川特驱教育管理有限公司	348,370,654.00	205,339,000.00
其他应付款	宿迁昊昇农业发展有限公司	1,750,100.00	1,750,100.00
其他应付款	汪飞	64,182.99	14,183.00
其他应付款	汪辉武	48,097,220.83	
其他应付款	王朝辉		20,000.00
其他应付款	王海名	242,500.00	161,900.00
其他应付款	王吉永	242,972.32	242,972.32
其他应付款	王晓英	863,500.00	1,034,006.31
其他应付款	吴景超	580,159.24	130,000.00
其他应付款	吴允平	325,867.00	325,867.00
其他应付款	伍炳民	944,284.50	
其他应付款	西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）	1,092,500.00	1,555,000.00
其他应付款	熊启跃	212,667.00	212,141.23
其他应付款	徐志强	3,347,662.42	685,483.42

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	单位名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杨铁成		20,000,000.00
其他应付款	杨鑫嘉	27,906.08	27,906.08
其他应付款	杨志强		250,000.00
其他应付款	张万兵	159,476.96	16,035.00
其他应付款	赵于毅	130,667.00	
其他应付款	周荣		60,000.00
其他应付款	6 家子公司关联方零星其他应付款	40,426.85	85,633.77
	其他应付款小计	418,253,138.93	238,571,951.39
合同负债	吉林省晨泽农业开发有限公司	380,978.80	
	合计	419,088,132.73	247,357,148.47

十二、或有事项

1、2011 年 1 月 5 日,公司与现代融资租赁有限公司签订《担保合同》,就四川吉峰长城工程机械有限公司对现代融资租赁有限公司作为出租人、客户作为承租人的每笔租赁业务为客户向现代融资租赁有限公司提供回购担保及连带责任信用担保。公司就四川吉峰长城工程机械有限公司因如上业务提供的信用担保提供总额不超过 50,000,000.00 元的独立的、不可撤销的连带责任担保。任何一笔债务的保证期间为自《保证合同》生效之日起至主债务履行期限届满后二年。本公司 2020 年 11 月 26 日向现代融资租赁寄送了《关于终止<保证合同>的通知》,并由四川省成都市律政公证处对公司向现代融资租赁邮寄送达《关于终于<保证合同>的通知》的行为、内容及过程进行公证保全。根据中国邮政速递网查询到该通知的物流信息,现代融资租赁已于 2020 年 11 月 28 日签收。该通知内容主要为:由于公司自 2018 年 10 月 18 日起已不再是吉峰长城的股东,且对现代融资租赁与吉峰长城签署的主合同内容、履行及变更等情况不知情,根据《中华人民共和国担保法》及《最高人民法院关于适用<中华人民共和国担保法>若干问题的解释》的相关规定,公司决定终止与现代融资租赁于 2011 年 1 月 5 日签署的《保证合同》,不再为吉峰长城与现代融资租赁之间的债务提供任何形式的担保。

截止 2021 年 5 月 29 日,现代融资租赁公司收到我公司终止保证合同的书面通知已超过六个月,已过保证期间,根据 2020 年 12 月 31 日之前有效的《中华人民共和国担保法》及《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国担保法〉若干问题的解释》的相关规定,我公司不再就四川吉峰长城工程机械有限公司对现代融资租赁有限公司作为出租人、客户作为承租人的每笔租赁业务为客户向现代融资租赁有限公司提供回购担保及连带责任信用担保。

2、根据 2018 年 8 月 2 日陕西省渭南市中级人民法院《民事判决书》(编号:(2018)陕 05 民初 39 号)判决:贵州吉峰联科工程机械有限公司(以下简称“贵州联科”)于判决生效之日起三十日内返还中联重科股份有限公司渭南分公司(以下简称“中联重科渭南分公司”)中联牌挖掘机、推土机共计 24 台;贵州联科如不能返还或者完全返还上述设备,则赔偿中联重科渭南分公司设备回购款、样机设备款共计 16,262,355.60 元,案件受理费 119,374.00 元由贵州联科承担。根据 2019 年 5 月 13 日陕西省渭南市中级人民法院《执行裁

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

定书》（编号：（2019）陕 05 执 123 号之一）裁定：贵州联科返还设备 16 台，无法返还时则赔偿设备款 11,469,607.80 元，并承担中联重科渭南分公司垫付的案件受理费 119,374.00 元及迟延履行期间的债务利息，并承担法院执行费 78,989.00 元。法院于 2019 年冻结了贵州联科两个银行账户的存款，实际冻结 54.07 元，对贵州联科发出限制消费令并将其纳入失信被执行人名单。该事项于 2021 年度无新的进展。

3、根据 2018 年 12 月 20 日陕西省渭南市中级人民法院《民事判决书》（编号：（2018）陕 05 民初 40 号）判决：四川吉峰联科工程机械有限公司（以下简称“四川联科”）于判决生效之日起三十日内返还中联重科渭南分公司中联牌挖掘机、共计 10 台；四川联科如不能按期履行上述返还义务，则赔偿中联重科渭南分公司设备款 3,956,075.00 元。根据 2019 年 5 月 20 日陕西省渭南市中级人民法院《执行裁定书》（编号：（2019）陕 05 执 124 号）裁定：冻结、划拨、扣留、提取被执行人四川联科在各商业银行的存款 4,025,282.00 元或查封、扣押被执行人四川联科名下的其他等值财产（冻结银行存款期限为一年，查封动产的期限为二年，不动产的期限为三年）。根据 2019 年 10 月 31 日陕西省渭南市中级人民法院《执行裁定书》（编号：（2019）陕 05 执 124 号之一）：法院于 2019 年 7 月 23 日前往四川联科的注册地强制执行时，发现四川联科已无其他财产可以执行，法院于 2019 年 8 月 1 日将四川联科采取了限制消费措施并将其纳入失信被执行人名单。该事项于 2021 年度无新的进展。

4、2021 年 2 月 19 日，公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司（以下简称“河西吉峰”）与甘肃省农业融资担保有限责任公司（以下简称“甘肃农担”）签署《保证反担保合同》（合同编号为：甘农担证字 2020 年第 10355-3 号 2020 年第 10355-3 号），甘肃农担为酒泉市铸陇机械制造有限公司（以下简称“酒泉铸陇”）与中国邮政储蓄银行股份有限公司酒泉市分行（以下简称“邮储银行酒泉分行”）的签订的《小额贷款借款合同》62002742220126762995 提供担保，河西吉峰为甘肃农担提供 3,000,000.00 元连带责任保证反担保，担保期间为：2021 年 3 月 20 日至 2024 年 3 月 16 日。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团可能承担的连带责任保证担保金额为：3,000,000.00 元。

5、公司下属子公司广西吉峰聚力农业科技发展有限公司（以下简称：“广西聚力”）与久保田（中国）融资租赁有限公司（以下简称：“久保田融资租赁”）、汇银融资租赁有限公司（以下简称：“汇银融资租赁”）及哈银金融租赁有限责任公司（以下简称：“哈银金融租赁”）签订合作协议，约定广西聚力为其客户与久保田融资租赁、哈银金融租赁发生的融资租赁业务承担回购担保责任，为其客户与汇银金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为：1,745,020.00 元。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6、公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司(以下简称:“河西吉峰”)与江苏金融租赁股份有限公司(以下简称:“江苏金融租赁”)签订合作协议,约定河西吉峰为其客户与江苏金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:11,396,940.77 元。

7、公司下属子公司吉林省吉峰金桥农机有限公司(以下简称:“吉林省吉峰金桥”)与约翰迪尔融资租赁有限公司(以下简称:“约翰迪尔融资租赁”)签订合作协议,约定吉林省吉峰金桥为其客户与约翰迪尔融资租赁发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:1,939,024.00 元。

8、公司下属子公司辽宁久润农业装备有限公司(以下简称:“辽宁久润”)与久保田融资租赁签订回购担保协议,约定辽宁久润为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:2,919,356.00 元。

9、公司下属子公司梅河口久润农机有限公司(以下简称:“梅河口久润”)与久保田融资租赁签订回购担保协议,约定梅河口久润为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:396,546.00 元。

10、公司下属子公司宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司(以下简称:“宁夏同德”)与江苏金融租赁、哈银金融租赁、中国一拖集团财务有限责任公司(以下简称:“一拖财务”)及久保田融资租赁签订合作协议,约定宁夏同德为其客户与上述融资租赁或财务公司发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:33,677,802.10 元。

11、公司下属子公司宁夏吉康农业装备有限公司(以下简称:“宁夏吉康”)与汇银融资租赁及哈银金融租赁签订合作协议,约定宁夏吉康为其客户与上述融资租赁公司发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:1,975,400.00 元。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12、公司下属子公司四川吉峰农机连锁有限公司(以下简称:“农机连锁”)与久保田融资租赁签订回购担保协议,约定农机连锁为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:49,013.00 元。

13、公司下属子公司新疆吉峰天信国际贸易有限公司(以下简称:“新疆天信”)与江苏金融租赁及哈银金融租赁签订合作协议,约定新疆天信为其客户与上述融资租赁公司发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:33,677,802.10 元。

14、公司下属子公司榆林吉峰同德农机有限公司(以下简称:“榆林同德”)与汇银融资租赁签订承诺函,约定榆林同德为其客户与汇银融资租赁发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:1,089,903.00 元。

15、公司下属子公司长春佳田农机有限公司(以下简称:“长春佳田”)与久保田融资租赁签订融资销售反担保合同,约定长春佳田为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:373,860.00 元。

16、公司下属子公司浙江吉峰农业科技服务有限公司(以下简称:“浙江农业”)与久保田融资租赁签订回购担保协议,约定浙江农业为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担回购担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为:1,398,601.00 元。

17、公司下属子公司盘锦吉峰农机有限公司(以下简称:“盘锦吉峰”)与大洼恒丰村镇银行股份有限公司(以下简称:“恒丰村镇银行”)签订“农机贷”三方合作协议,约定盘锦吉峰为其客户与恒丰村镇银行发生的融资业务承担连带担保责任。

截至 2021 年 12 月 31 日,因以上事项导致本集团可能承担的连带担保责任金额为:3,486,800.00 元。

十三、 承诺事项

无。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、 资产负债表日后事项

无。

十五、 其他重要事项

1、控制权变更及董监高换届

2020 年 8 月 29 日, 公司股东王新明、西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“山南神宇”)与四川特驱教育管理有限公司(以下简称“四川特驱”)签署了《股份转让协议》, 王新明、王红艳、山南神宇与四川特驱签署了《表决权委托协议》。2021 年 2 月 23 日, 王新明、山南神宇与四川特驱签署了《股权转让协议之补充协议》, 王新明、王红艳、山南神宇与四川特驱签署了《表决权委托协议之补充协议》。2021 年 3 月 2 日, 王新明、王红艳、山南神宇与四川特驱就原《股份转让协议之补充协议》《一致行动协议》进行修改, 双方签署了《股份转让协议之补充协议(二)》《一致行动协议之补充协议》。2021 年 3 月 3 日, 公司发布了《关于公司控股股东、实控人发生变更的提示性公告》等相关公告, 公司控股股东已变更为四川特驱, 实际控制人变更为汪辉武先生。

根据上述协议: 王新明及一致行动人王红艳、山南神宇将其合计持有的 90,712,595 股(含上述 7,604,808 股)本公司(占公司总股本的 23.86%)对应的表决权不可撤销地全部委托给四川特驱行使。王新明与山南神宇将持有的公司 7,604,808 股股份(占公司总股本的 2%)转让给四川特驱。2021 年 3 月 10 日至 2021 年 3 月 11 日期间, 四川特驱通过大宗交易方式受让王新明 3,802,404 股, 受让山南神宇 3,802,404 股, 合计 7,604,808 股, 占公司总股本的 2%。

四川特驱通过直接持有公司 7,604,808 股股票, 占公司总股本的 2%, 通过表决权委托方式拥有本公司 83,107,787 股股份(占公司总股本的 21.86%)所对应的表决权。依据双方签订的协议, 2021 年 4 月 30 日, 公司已完成董事会、监事会及高级管理人员的换届选举。

2、向特定对象发行 A 股股票事项

公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案修订的议案》及《关于公司创业板向特定对象发行 A 股股票预案(修订稿)的议案》等议案。2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》及《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案及其修订的议案》等议案。截止报告日本公司向特定对象发行 A 股股票尚未提交申请材料。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	144,100.00	22.92	144,100.00	100.00	
其中: 单项计提预期信用损失的 应收账款	144,100.00	22.92	144,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	484,587.00	77.08	66,936.90	13.81	417,650.10
其中: 账龄组合	460,496.00	73.25	66,936.90	14.54	393,559.10
集团合并范围内关联方	24,091.00	3.83			24,091.00
合计	628,687.00	100.00	211,036.90	—	417,650.10

(续表)

类别	年初余额				
	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	144,100.00	9.49	144,100.00	100.00	
其中: 单项计提预期信用损失的 应收账款	144,100.00	9.49	144,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,374,380.00	90.51	101,226.00	7.37	1,273,154.00
其中: 账龄组合	1,374,380.00	90.51	101,226.00	7.37	1,273,154.00
集团合并范围内关联方					
合计	1,518,480.00	100.00	245,326.00	—	1,273,154.00

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赵世聪	110,000.00	110,000.00	100.00	无法收回
高国聪	34,100.00	34,100.00	100.00	无法收回
合计	144,100.00	144,100.00		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
----	------

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			1.00
1-2 年	28,500.00	2,137.50	7.50
2-3 年	431,996.00	64,799.40	15.00
合计	460,496.00	66,936.90	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,091.00
1-2 年	28,500.00
2-3 年	431,996.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	144,100.00
合计	628,687.00

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	245,326.00	-34,289.10			211,036.90
合计	245,326.00	-34,289.10			211,036.90

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 604,596.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 96.17%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 211,036.90 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	5,210,435.36	28,348,663.19
其他应收款	466,497,463.95	472,548,859.36
合计	471,707,899.31	500,897,522.55

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
-------	------	------

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年末余额	年初余额
成都吉峰聚力机电产品有限公司	2,726,618.71	2,726,618.71
云南吉峰农机有限公司	2,444,305.77	2,444,305.77
江西吉峰农机有限公司	39,510.88	39,510.88
吉林省康达农业机械有限公司		22,770,000.00
甘肃河西吉峰农机有限公司		318,189.62
凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司		50,038.21
合计	5,210,435.36	28,348,663.19

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
成都吉峰聚力机电产品有限公司	2,726,618.71	5 年以上	支持子公司业务发展	否, 正常经营
云南吉峰农机有限公司	2,444,305.77	5 年以上	支持子公司业务发展	否, 正常经营
江西吉峰农机有限公司	39,510.88	5 年以上	支持子公司业务发展	否, 正常经营
合计	5,210,435.36			

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对外借款	19,757,764.28	16,920,666.68
与子公司往来款	457,209,348.41	464,791,723.05
其他	487,371.12	544,838.93
备用金	30,000.00	
合计	477,484,483.81	482,257,228.66

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	617,338.84		9,091,030.46	9,708,369.30
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转回第一阶段				
本年计提	1,278,650.56			1,278,650.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,895,989.40		9,091,030.46	10,987,019.86

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	318,779,197.66
1-2 年	11,462,976.35
2-3 年	6,003,115.01
3-4 年	10,040,168.27
4-5 年	26,116,093.08
5 年以上	105,082,933.44
合计	477,484,483.81

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	9,708,369.30	1,278,650.56			10,987,019.86
合计	9,708,369.30	1,278,650.56			10,987,019.86

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准 备 年末余 额
四川吉峰农机连锁有限公司	内部往来	215,821,738.95	1 年以 内	45.20	

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川吉峰联科工程机械有限公司	内部往来	32,891,324.55	2-5 年	6.89	
贵州吉峰农机有限公司	内部往来	31,471,108.17	1-5 年	6.59	
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	内部往来	30,505,856.70	1 年以内	6.39	
广西吉峰农机有限公司	内部往来	22,051,040.15	3-5 年	4.62	
合计	—	332,741,068.52	—	69.69	

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	457,404,508.80	10,500,000.00	446,904,508.80	460,454,508.80	10,500,000.00	449,954,508.80
对联营、合营企业投资						
合计	457,404,508.80	10,500,000.00	446,904,508.80	460,454,508.80	10,500,000.00	449,954,508.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川吉峰农机连锁有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
四川吉峰聚力实业发展有限公司	73,582,684.00			73,582,684.00		
攀枝花吉峰农机有限公司	1,510,000.00			1,510,000.00		
内江市吉康农机有限公司	2,786,200.00			2,786,200.00		
阿坝州吉峰农牧水电机械有限公司	1,174,228.13			1,174,228.13		
江苏吉峰农机有限公司	14,772,000.00			14,772,000.00		
安徽吉峰农机有限公司	9,932,200.00			9,932,200.00		
辽宁汇丰农机城有限公司	28,780,000.00			28,780,000.00		
江西吉峰农机有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
新疆吉峰聚力农机有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		10,500,000.00
河南吉峰农机有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京吉峰华龙农业装备有限公司	3,050,000.00		3,050,000.00			
成都农吉汇农业科技有限责任公司	2,260,000.00			2,260,000.00		
吉林省康达农业机械有限公司	155,607,196.67			155,607,196.67		
合计	460,454,508.80			457,404,508.80		10,500,000.00

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,091.00	111,412.98	285,000.00	168,935.00
其他业务	1,402,869.83		415,243.40	
合计	1,426,960.83	111,412.98	700,243.40	168,935.00

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,035,703.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,704,221.04	-808,773.73
合计	-2,704,221.04	3,226,929.87

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

吉峰三农科技服务股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	9,975,842.07	
计入当期损益的政府补助	1,846,339.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	549,211.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	322,119.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	248,819.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,800,118.38	
小计	11,142,213.52	
减：所得税影响额	269,317.01	
少数股东权益影响额（税后）	-774,451.87	
合计	11,647,348.38	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	20.98	0.0403	0.0403
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.04	0.0097	0.0097

吉峰三农科技服务股份有限公司

二〇二二年四月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、度财务审计;代理记
账;出具有关报告、税务咨询、管理咨询、法律、法规、
项目,开展经营的其他项目;选择经营项目,选择经营项目批
准后,开展经营;依法经营,不得从事国家和本市产
业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年03月04日

登记机关

此件与原件一致,仅限于出
具报告使用,他用无效。

证书序号: 7010323

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

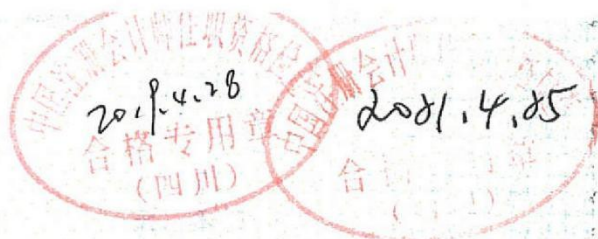
此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 何勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-10-24
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510602701024635
Identity card No.

证书编号: 510100020058
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信和中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信和中和会计师事务所
CPAs

(特殊普通合伙) 事务所

注册会计师
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年3月31日
2014年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年3月31日
2015年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月31日
2016年3月31日



姓名：徐洪平
证书编号：510100023072

证书编号：510100023072

No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005年03月1日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
2012年12月20日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
2012年12月20日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
2018年12月11日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
2018年12月28日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名：徐洪平
Full name

性别：男
Sex

出生日期：1976-8-20
Date of birth

工作单位：信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit

身份证号码：513026760820567
Identity card No.



合并资产负债表

2022年3月31日

单位：人民币元

编制单位：赤峰三农科技服务股份有限公司

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	385,928,741.80	319,292,215.12	短期借款	160,158,016.67	213,341,605.54
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	399,870,680.00	293,729,830.00
应收账款	283,780,410.31	301,851,580.24	应付账款	261,072,180.03	145,604,852.19
应收款项融资			预收款项		
预付款项	126,163,749.59	125,781,608.82	合同负债	260,857,998.38	73,644,242.23
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	65,681,548.85	63,036,807.34	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	9,714,025.08	20,755,784.08
应收股利			应交税费	10,014,949.46	13,154,319.34
买入返售金融资产			其他应付款	453,172,709.97	462,624,163.15
存货	762,815,055.29	473,529,023.22	其中：应付利息		
合同资产			应付股利	5,114,540.97	5,586,711.24
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	11,794,983.77	9,630,672.02	持有待售负债		
流动资产合计	1,636,164,489.61	1,293,121,906.76	一年内到期的非流动负债	9,659,932.83	12,736,443.13
			其他流动负债	4,056,404.79	882,354.60
			流动负债合计	1,568,576,897.21	1,236,473,594.26
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	874,446.79	978,527.66
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	9,063,005.67	10,790,282.80
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
非流动资产：			递延收益	12,163,374.81	11,892,090.74
发放贷款和垫款			递延所得税负债		
债权投资			其他非流动负债		
其他债权投资			非流动负债合计	22,100,827.27	23,660,901.20
长期应收款			负债合计	1,590,677,724.48	1,260,134,495.46
长期股权投资	206,570.80	209,196.47	所有者权益：		
其他权益工具投资			股本	380,240,380.00	380,240,380.00
其他非流动金融资产	3,564,797.96	3,564,797.96	其他权益工具		
投资性房地产			其中：优先股		
固定资产	133,786,001.58	136,040,632.15	永续债		
在建工程	1,318,833.00	1,318,833.00	资本公积	207,143,935.91	207,530,869.33
生产性生物资产			减：库存股		
油气资产			其他综合收益	2,946,980.00	2,946,980.00
使用权资产	16,537,999.63	17,906,436.87	专项储备		
无形资产	43,686,949.84	44,007,897.61	盈余公积	14,906,344.91	14,906,344.91
开发支出			一般风险准备		
商誉	84,013,912.51	84,013,912.51	未分配利润	-526,959,815.84	-524,875,523.75
长期待摊费用	2,600,244.69	2,990,299.02	归属于母公司所有者权益合计	78,277,824.98	80,749,050.49
递延所得税资产	7,666,607.77	7,667,355.04	少数股东权益	261,224,469.52	250,591,333.03
其他非流动资产	633,611.59	633,611.59	所有者权益合计	339,502,294.50	331,340,383.52
非流动资产合计	294,015,529.37	298,352,972.22	负债和所有者权益总计	1,930,180,018.98	1,591,474,878.98
资产总计	1,930,180,018.98	1,591,474,878.98			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	项目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	197,526,593.05	119,874,854.45	短期借款	87,000,000.00	112,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	319,834,230.00	196,499,830.00
应收账款	53,562.50	417,650.10	应付账款	91,092.00	1,623,410.34
应收款项融资			预收款项		
预付款项	183,420.01	188,463.61	合同负债		
其他应收款	443,614,078.17	471,707,899.31	应付职工薪酬	711,187.66	743,303.74
其中：应收利息			应交税费	39,645.54	58,202.21
应收股利	5,210,435.36	5,210,435.36	其他应付款	535,179,485.56	568,286,630.72
存货	76,964.65	72,848.65	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	2,580,186.09	2,551,365.72	其他流动负债		
流动资产合计	644,034,804.47	594,813,081.84	流动负债合计	942,855,640.76	879,211,377.01
			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	321,096.04	321,096.04
			递延所得税负债		
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	321,096.04	321,096.04
			负债合计	943,176,736.80	879,532,473.05
非流动资产：			所有者权益：		
债权投资			股本	380,240,380.00	380,240,380.00
其他债权投资			其他权益工具		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	446,904,508.80	446,904,508.80	永续债		
其他权益工具投资			资本公积	281,827,445.56	281,827,445.56
其他非流动金融资产	900,000.00	900,000.00	减：库存股		
投资性房地产			其他综合收益		
固定资产	561,431.68	567,321.76	专项储备		
在建工程			盈余公积	14,906,344.91	14,906,344.91
生产性生物资产			未分配利润	-527,676,580.38	-513,241,575.88
油气资产			所有者权益合计	149,297,590.09	163,732,594.59
使用权资产			负债和所有者权益总计	1,092,474,326.89	1,043,265,067.64
无形资产	73,581.94	80,155.24			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	448,439,522.42	448,451,985.80			
资产总计	1,092,474,326.89	1,043,265,067.64			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-3月

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	468,198,273.11	357,085,147.02
其中：营业收入	468,198,273.11	357,085,147.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	461,479,248.73	349,941,824.47
其中：营业成本	402,947,590.88	296,594,285.69
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	855,254.53	658,071.93
销售费用	30,549,975.87	26,167,201.24
管理费用	16,075,450.61	15,344,577.15
研发费用	454,424.90	30,000.00
财务费用	10,596,551.94	11,147,688.46
其中：利息费用	10,316,062.12	10,285,645.22
利息收入	-639,483.94	-577,073.20
加：其他收益	204,414.05	606,920.19
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,625.67	21,664.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,625.67	-6,988.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	816,838.95	797,166.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17,267.95	-495,113.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,990.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,771,910.61	8,073,960.41
加：营业外收入	364,316.77	217,538.55
减：营业外支出	552,233.31	226,880.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,583,994.07	8,064,618.77
减：所得税费用	3,265,692.18	4,534,597.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,318,301.89	3,530,021.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,318,301.89	3,530,021.28
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.归属于母公司所有者的净利润	-2,084,292.09	-4,047,900.54
2.少数股东损益	6,402,593.98	7,577,921.82
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	4,318,301.89	3,530,021.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,084,292.09	-4,047,900.54
归属于少数股东的综合收益总额	6,402,593.98	7,577,921.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.0055	-0.0106
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.0055	-0.0106

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

元。上期被合并方实现的净利润为：

元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1-3月

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	51,330.19	65,790,600.00
减：营业成本	48,149.81	65,902,300.00
税金及附加		19,364.30
销售费用		2,632.04
管理费用	2,821,243.30	1,390,131.94
研发费用		
财务费用	11,687,595.80	11,451,638.54
其中：利息费用	8,921,020.82	7,017,800.02
利息收入	-104,968.96	-262,832.22
加：其他收益	6,394.80	
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	64,259.42	47,679.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,435,004.50	-12,927,786.96
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,435,004.50	-12,927,786.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,435,004.50	-12,927,786.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,435,004.50	-12,927,786.96
（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	-14,435,004.50	-12,927,786.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-3月

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	669,124,752.04	634,112,893.84
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	14,967.57	
收到其他与经营活动有关的现金	6,291,026.79	5,439,747.22
经营活动现金流入小计	675,430,746.40	639,552,641.06
购买商品、接受劳务支付的现金	521,939,092.09	549,530,034.30
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		
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	32,433,335.99	28,067,098.24
支付的各项税费	8,440,334.02	6,796,111.01
支付其他与经营活动有关的现金	47,355,596.74	11,391,176.13
经营活动现金流出小计	610,168,358.84	595,784,419.68
经营活动产生的现金流量净额	65,262,387.56	43,768,221.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,213,609.09	33,487,034.73
取得投资收益收到的现金		30,186.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,320.00	1,327.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,310,600.00	1,224,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,525,529.09	34,742,548.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,366,034.79	919,233.39
投资支付的现金		33,316,790.46
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	36,541.06	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,402,575.85	34,236,023.85
投资活动产生的现金流量净额	6,122,953.24	506,524.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,470,000.00	343,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,470,000.00	343,000.00
取得借款收到的现金	47,972,700.00	32,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,325,520.49	71,964,823.97
筹资活动现金流入小计	60,768,220.49	104,797,823.97
偿还债务支付的现金	104,644,807.08	39,528,642.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,308,229.75	22,754,580.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	472,170.27	18,820,421.76
支付其他与筹资活动有关的现金	27,129,178.01	35,734,765.79
筹资活动现金流出小计	135,082,214.84	98,017,989.43
筹资活动产生的现金流量净额	-74,313,994.35	6,779,834.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-82.92
五、现金及现金等价物净增加额	-2,928,653.55	51,054,497.85
加：期初现金及现金等价物余额	161,198,732.56	98,572,074.98
六、期末现金及现金等价物余额	158,270,079.01	149,626,572.83

法定代表人：王辉

主管会计工作负责人：周兴

会计机构负责人：周兴

母公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	448,496.00	21,637,705.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	151,134.67	109,226.60
经营活动现金流入小计	599,630.67	21,746,932.02
购买商品、接受劳务支付的现金	48,500.00	21,008,499.42
支付给职工以及为职工支付的现金	1,836,337.50	943,967.49
支付的各项税费		22,260.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,184,792.31	788,072.84
经营活动现金流出小计	3,069,629.81	22,762,800.39
经营活动产生的现金流量净额	-2,469,999.14	-1,015,868.37
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		22,770,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	22,770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,592.92
投资支付的现金		50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-	71,592.92
投资活动产生的现金流量净额	-	22,698,407.08
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		29,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,111,320.87	25,532,172.06
筹资活动现金流入小计	40,111,320.87	54,532,172.06
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,611,420.83	2,721,900.03
支付其他与筹资活动有关的现金	26,547,995.62	26,200,826.99
筹资活动现金流出小计	53,159,416.45	58,922,727.02
筹资活动产生的现金流量净额	-13,048,095.58	-4,390,554.96
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	-15,518,094.72	17,291,983.75
加：期初现金及现金等价物余额	27,928,635.95	13,176,565.68
六、期末现金及现金等价物余额	12,410,541.23	30,468,549.43

法定代表人：

汪君印
5101245210419

主管会计工作负责人：

周学军

会计机构负责人：

周学军

合并股东权益变动表

2022年1-3月

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目		2022年1-3月													少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益														
		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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额		380,240,380.00	-	-	-	207,530,869.33	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-524,875,523.75	-	80,749,050.49	250,591,333.03	331,340,383.52
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		380,240,380.00	-	-	-	207,530,869.33	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-524,875,523.75	-	80,749,050.49	250,591,333.03	331,340,383.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-386,933.42	-	-	-	-	-	-2,084,292.09	-	-2,471,225.51	10,633,136.49	8,161,910.98
（一）综合收益总额												-2,084,292.09		-2,084,292.09	6,402,593.98	4,318,301.89
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-386,933.42	-	-	-	-	-	-	-	-386,933.42	4,230,542.51	3,843,609.09
1. 股东投入的普通股														-	3,843,609.09	3,843,609.09
2. 其他权益工具持有者投入资本														-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-		-
4. 其他						-386,933.42								-386,933.42	386,933.42	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积														-		-
2. 提取一般风险准备														-		-
3. 对股东的分配														-		-
4. 其他														-		-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-		-
2. 盈余公积转增股本														-		-
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. 本年提取														-		-
2. 本年使用														-		-
（六）其他														-		-
四、本期期末余额		380,240,380.00	-	-	-	207,143,935.91	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-526,959,815.84	-	78,277,824.98	261,224,469.52	339,502,294.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年1-3月

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	207,510,696.14	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-540,207,094.90	-	65,397,306.15	223,369,091.34	288,766,397.49
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	380,240,380.00	-	-	-	207,510,696.14	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-540,207,094.90	-	65,397,306.15	223,369,091.34	288,766,397.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,047,900.54	-	-4,047,900.54	7,243,667.76	3,195,767.22
（一）综合收益总额											-4,047,900.54		-4,047,900.54	7,577,921.82	3,530,021.28
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,745.94	155,745.94
1. 股东投入的普通股														343,000.00	343,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-	-
4. 其他														-187,254.06	-187,254.06
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-490,000.00	-490,000.00
1. 提取盈余公积														-	-
2. 提取一般风险准备														-	-
3. 对股东的分配														-490,000.00	-490,000.00
4. 其他														-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-	-
2. 盈余公积转增股本														-	-
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. 本年提取														-	-
2. 本年使用														-	-
（六）其他														-	-
四、本期期末余额	380,240,380.00	-	-	-	207,510,696.14	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-544,254,995.44	-	61,349,405.61	230,612,759.10	291,962,164.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年1-3月

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司3

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			2022年1-3月							股东权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-513,241,575.88	-	163,732,594.59
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-513,241,575.88	-	163,732,594.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,435,004.50	-	-14,435,004.50
（一）综合收益总额										-14,435,004.50		-14,435,004.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-527,676,580.38	-	149,297,590.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年1-3月

单位：人民币元

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

项 目	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-451,951,939.06	-	225,022,231.41
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-451,951,939.06	-	225,022,231.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,927,786.96	-	-12,927,786.96
（一）综合收益总额										-12,927,786.96		-12,927,786.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	380,240,380.00	-	-	-	281,827,445.56	-	-	-	14,906,344.91	-464,879,726.02	-	212,094,444.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：