

证券代码：873489

证券简称：美农生物

主办券商：中泰证券

美农 MENON

美农生物

NEEQ:873489

上海美农生物科技股份有限公司

Shanghai Menon Animal Nutrition Technology Co., Ltd



年度报告

2020

## 公司年度大事记



2020年5月，公司荣获“2019年度嘉定工业区分区先进制造业综合实力银奖”。



2020年5月，公司总经理洪伟先生荣获“2019年度嘉定工业区分区优秀经营者”称号。

2020年6月，子公司成都美溢德两个产品荣获“四川省名优产品”。

2020年10月，子公司成都美溢德获“四川省农业产业化省级重点龙头企业”认定。

2020年12月，被中国饲料工业协会评为“2020三十家优秀创新型饲料企业”。

2020年1-12月，公司共取得3项知识产权，其中：

1项发明专利：一种枯草芽孢杆菌 Z12 及应用，专利证号：ZL201611085518.5；

2项实用新型专利：一种串联式多口插销阀，专利证号：ZL201920808451.6；

控制进风湿度的系统及包衣机，专利证号：ZL201921668715.9。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	43
第九节	备查文件目录 .....	181

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人洪伟、主管会计工作负责人周茜及会计机构负责人（会计主管人员）周茜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	<p>随着国家产业政策和大众消费理念对食品安全、健康养殖、环境保护关注度的提升，以及下游饲料、养殖行业规模化、集约化的发展趋势，一方面“绿色无抗”的产品理念推动了饲料添加剂新技术、新产品的发展，另一方面更多有实力企业的进入及部分行业内企业的快速扩张也加剧了行业的竞争。</p> <p>若公司的创新能力、管理水平、质量控制等不足以为公司的快速发展提供有力支撑，或无法通过有效的市场策略将公司的新技术和新产品推向市场，得到客户的认同，打造规模优势和品牌优势，将会给公司的成长带来负面影响。</p> <p>市场竞争归根到底是人才和技术的竞争。人才方面，公司将强化团队建设。技术方面，公司将不断整合技术资源，加大研发费用投入，缩短研发周期，以提高自身的竞争能力。</p>

原材料价格波动风险	<p>公司原材料成本在主营业务成本占比较大。公司原材料采购价格主要受宏观经济环境和市场供求关系的影响。若原材料价格波动较大，将影响公司产品的生产成本，一旦公司不能相应调整产品销售价格，将给公司盈利带来不确定性，进而影响公司的盈利水平。</p> <p>公司一方面通过及时了解行情信息，对大宗原材料采用预订、锁单等方式，减少原材料波动对公司的影响，同时，公司与多家大型原料供应商建立了战略合作关系，以保持稳定的原料供应，降低价格波动的风险。</p>
生猪养殖行业周期性波动的风险	<p>我国生猪养殖行业存在“猪周期”，即生猪供应量和猪价存在每 3-4 年的此消彼长的周期性波动，并对猪饲料和猪用饲料添加剂的需求产生影响，使其也呈现一定的波动性。当生猪存栏量较低时，猪饲料需求量会随之下降，进而影响猪用饲料添加剂的需求；但生猪存栏量处于低位会导致猪价上涨，养殖企业为了促进猪的生长并增强其抗病能力，更有意愿使用优质的饲料和饲料添加剂。因此，猪用饲料添加剂的需求和生猪存栏量有正相关性，但其波动幅度相对较小。</p> <p>报告期内，猪用饲料添加剂是公司营业收入的主要来源。受下游生猪养殖行业周期性波动的影响，公司存在业绩波动的风险。</p> <p>公司坚持“分品分种，全程营养技术”的产品战略，陆续上市提高动物抗病能力的饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料产品。拓宽产品在反刍、水产、家禽等领域的应用，以避免产品类别单一带来的风险，降低生猪养殖行业周期性波动对公司的影响。</p>
动物疫病带来的风险	<p>我国饲料总产量近年来呈现稳中有增的趋势，但动物疫病的集中暴发，如蓝耳病、非洲猪瘟和禽流感等，会对养殖行业造成不利影响，导致畜禽养殖量的减少和饲料需求的萎缩。</p> <p>目前公司的主要产品为饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料，主要客户包括饲料生产和畜禽养殖企业，集中性动物疫病的暴发会导致公司产品销售受到影响，进而影响公司经营业绩。</p> <p>公司采用“多种类”、“多品类”的市场发展策略，为客户提供多样化的产品方案，持续开发新产品、新技术、新市场来应对。</p>
境外市场环境变化的风险	<p>公司境外销售主要出口地区包括亚洲、欧洲及南美洲等多个国家和地区，若上述主要国家和地区的政治环境、经济环境、贸易政策、货币币值等发生较大变化或我国出口政策发生重大变化，我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司境外业务的正常开展和持续发展产生不利影响。</p> <p>密切关注政策变化切实做好风险管控，通过外汇保值业务管理汇率风险。同时，公司将继续深耕国内市场，在猪、禽、反刍等领域同时发展，持续布局，以降低境外市场环境变化给公司经营带来的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
上海美农、美农生物、股份公司、公司、本公司	指	上海美农生物科技股份有限公司
成都美溢德、美溢德	指	成都美溢德生物技术有限公司（公司子公司）
苏州美农	指	苏州美农生物科技股份有限公司（公司子公司）
禾丰饲料	指	上海禾丰饲料有限公司（参股公司）
向荣化工	指	重庆欣欣向荣精细化工有限公司（同一实际控制人控制的企业）
全裕投资	指	上海全裕投资管理事务所（有限合伙）（公司股东）
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
饲料	指	提供动物所需营养素，促进动物生长、生产和健康，且在合理使用下安全、有效的可饲物质。
饲料添加剂	指	在饲料生产加工、使用过程中添加的少量或微量物质，在饲料中用量很少但作用显著。饲料添加剂是现代饲料工业必需使用的原料，对强化基础饲料营养价值，提高动物生产性能，保证动物健康，节省饲料成本，改善畜产品品质，提高养殖效益，实现环境友好等方面有明显的作
营养性饲料添加剂	指	用于补充饲料营养成分的少量或者微量物质，包括饲料级氨基酸、维生素、微量矿物元素、酶制剂、非蛋白氮等。
功能性饲料添加剂	指	非营养性饲料添加剂中的一般饲料添加剂
股东大会	指	上海美农生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海美农生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海美农生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海美农生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Menon Animal Nutrition Technology Co., Ltd. MENON
证券简称	美农生物
证券代码	873489
法定代表人	洪伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	张维妮
联系地址	上海市嘉定区沥红路 151 号
电话	021-59546881
传真	021-59546881
电子邮箱	mnswh@sinomenon.com
公司网址	www.sinomenon.com
办公地址	上海市嘉定区沥红路 151 号
邮政编码	201807
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市嘉定区沥红路 151 号上海美农生物科技股份有限公司董 事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 10 月 14 日
挂牌时间	2020 年 8 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及 饲料添加剂制造（C1495）
主要业务	饲料添加剂及酶解蛋白饲料原料的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	为国内外饲料企业和大型养殖企业提供饲料添加剂及酶解蛋白饲 料原料产品、应用方案和技术服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	洪伟

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（洪伟、王继红），一致行动人为（洪军）
--------------	---------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000063081624X7	否
注册地址	上海市嘉定区沥红路 151 号	否
注册资本	60,000,000	是

2020 年 9 月 11 日，第四届董事会第三次会议审议通过《关于增加公司注册资本的议案》

2020 年 9 月 29 日，2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于增加公司注册资本的议案》

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘胜国	梁子见	孙荣	
	2 年	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	420,560,691.80	279,947,749.68	50.23%
毛利率%	36.24%	38.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,714,040.83	34,365,656.14	94.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,716,717.18	31,842,508.82	93.82%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	27.20%	16.63%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	25.16%	15.41%	-
基本每股收益	1.11	0.57	94.74%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	346,687,641.51	258,426,742.98	34.15%
负债总计	93,032,800.34	41,561,293.58	123.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	253,654,841.17	216,865,449.40	16.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.23	7.23	-41.49%
资产负债率%(母公司)	20.97%	12.56%	-
资产负债率%(合并)	26.83%	16.08%	-
流动比率	2.67	4.53	-
利息保障倍数	142.49	73.02	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,163,551.27	50,603,662.93	1.11%
应收账款周转率	5.68	5.12	-
存货周转率	5.01	3.44	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.15%	9.39%	-
营业收入增长率%	50.23%	5.32%	-
净利润增长率%	94.13%	42.42%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	30,000,000	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

2020年9月11日，第四届董事会第三次会议审议通过《关于公司2020年半年度利润分配及以未分配利润转增股本的议案》

2020年9月29日，2020年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2020年半年度利润分配及以未分配利润转增股本的议案》

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-135,653.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,475,721.40
委托他人投资或管理资产的损益	932,173.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,214,770.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-693,033.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,793,977.42</b>
所得税影响数	796,653.77
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,997,323.65</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	1,803,787.95	1,642,966.71		
应付账款	18,320,928.01	18,160,106.77		
存货	46,436,485.61	45,699,593.28	53,329,731.61	53,039,288.59
其他流动资产	614,236.92	599,636.04		
其他非流动金融资产	200,000.00	2,822,400.00		
长期待摊费用	1,828,328.96	1,166,626.87	1,353,169.02	726,944.68
递延所得税资产	1,898,956.49	2,074,822.96	1,447,999.30	1,695,565.76
递延收益	-	1,022,282.61	-	1,360,000.00
递延所得税负债	-	393,360.00	-	-
资本公积	32,963,119.73	42,593,911.09	32,850,149.35	42,459,440.71
盈余公积	15,057,305.83	17,399,840.10	15,057,305.83	13,893,466.60
未分配利润	138,875,595.28	126,871,698.21	119,761,128.61	109,286,575.58
营业成本	172,016,233.72	171,793,688.94	172,878,438.85	172,774,511.48
管理费用	22,445,498.96	22,502,476.71	21,146,941.03	21,380,818.78
其他收益	1,759,430.04	2,097,147.43	3,501,755.67	2,141,755.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	592,000.00	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-668,994.09	103,403.59	-149,267.82
所得税费用	4,071,889.33	4,246,990.19	2,371,313.78	2,145,002.18
营业利润	38,462,962.38	38,889,252.71	28,205,698.90	26,463,077.11
利润总额	38,186,356.00	38,612,646.33	28,017,988.34	26,275,366.55
净利润	34,114,466.67	34,365,656.14	25,646,674.56	24,130,364.38

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

**一、 会计政策变更的原因及影响****1、 新收入准则**

(1) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

单位:元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	631,507.15	—	-631,507.15
合同负债	—	590,262.96	590,262.96
其他流动负债	—	41,244.19	41,244.19
流动负债合计	40,145,650.97	40,145,650.97	—
负债和所有者权益总计	258,426,742.98	258,426,742.98	—

## 2、《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。《企业会计准则解释第 13 号》自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

### 二、会计差错更正的原因及变动

2021 年 2 月 26 日，美农生物第四届董事会第六次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

#### （一）2019 年度

调整事项具体内容如下：

1. 应付账款与预付账款并户调整，调减预付款项 160,821.24 元，相应调减应付账款 160,821.24 元；
2. 当期计提存货跌价准备、对上期计提的存货跌价准备在本期转销进行调整，并对存货账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产。调减存货 736,892.33 元，调减营业成本 222,544.78 元，调增资产减值损失 668,994.09 元，调增递延所得税资产 110,533.85 元，调减所得税费用 66,967.40 元，调减年初未分配利润 246,876.57 元；
3. 对预缴所得税费用进行调整，调减其他流动资产 14,600.88 元，相应调增所得税费用 14,600.88 元；
4. 调整期末对上海农村商业银行股份有限公司股权投资的公允价值，并确认对应的递延所得税负债。调增其他非流动金融资产 2,622,400.00 元，调增公允价值变动收益 592,000.00 元，调增递延所得税负债 393,360.00 元，调减所得税费用 88,800.00 元，调增年初未分配利润 1,553,256.00 元，调增盈余公积 172,584.00 元；
5. 对租赁土地使用权摊销年限进行调整。调减长期待摊费用 661,702.09 元，调增管理费用 35,477.75 元，调减年初未分配利润 626,224.34 元；
6. 调整与资产相关、与收益相关的政府补助，并对账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产。调增递延收益 1,022,282.61 元，调增其他收益 337,717.39 元，调增递延所得税资产 153,342.39 元，调减所得税费用 50,657.61 元，调减年初未分配利润 1,156,000.00 元；
7. 美农生物持股平台上海全裕投资管理事务所（有限合伙）股权内部转让，相应调整员工股权激励支出。调增资本公积 9,630,791.36 元，调增管理费用 21,500.00 元，调减年初未分配利润 9,609,291.36 元；
8. 对少计提盈余公积进行调整，相应调增 2019 年末盈余公积 2,342,534.27 元，调减 2019 年末未分配利润 2,342,534.27 元。

**(二) 2018 年度**

调整事项具体内容如下：

1. 当期计提存货跌价准备、对上期计提的存货跌价准备在本期转销进行调整，并对存货账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产。调减存货 290,443.02 元，调减营业成本 103,927.37 元，调增资产减值损失 252,671.41 元，调增递延所得税资产 43,566.45 元，调减所得税费用 22,311.61 元，调减年初未分配利润 120,444.13 元；
2. 对租赁土地使用权摊销年限进行调整。调减长期待摊费用 626,224.34 元，调增管理费用 35,477.75 元，调减年初未分配利润 590,746.59 元；
3. 调整与资产相关、与收益相关的政府补助，并对账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产。调增递延收益 1,360,000.00 元，调减其他收益 1,360,000.00 元，调增递延所得税资产 204,000.00 元，调减所得税费用 204,000.00 元；
4. 美农生物持股平台上海全裕投资管理事务所（有限合伙）股权内部转让，相应调整员工股权激励支出，调增资本公积 9,609,291.36 元，调增管理费用 198,400.00 元，调减年初未分配利润 9,410,891.36 元；
5. 对多计提盈余公积进行冲回，相应调减 2018 年末盈余公积 1,163,839.23 元，调增 2018 年末未分配利润 1,163,839.23 元。

**(三) 上述差错更正事项对美农生物 2018-2019 年度年度财务报表的影响****2019 年度**

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	257,202,493.05	1,224,249.93	258,426,742.98
负债总额	40,306,472.21	1,254,821.37	41,561,293.58
归属于母公司的权益	216,896,020.84	-30,571.44	216,865,449.40
少数股东权益	—	—	—
利润总额	38,186,356.00	426,290.33	38,612,646.33
所得税费用	4,071,889.33	175,100.86	4,246,990.19
净利润	34,114,466.67	251,189.47	34,365,656.14

**2018 年度**

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	236,908,352.06	-669,100.90	236,239,251.16
负债总额	39,239,768.27	1,360,000.00	40,599,768.27
归属于母公司的权益	197,668,583.79	-2,029,100.90	195,639,482.89
少数股东权益	—	—	—
利润总额	28,017,988.34	-1,742,621.79	26,275,366.55
所得税费用	2,371,313.78	-226,311.61	2,145,002.18
净利润	25,646,674.56	-1,516,310.18	24,130,364.38

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、采购模式

公司建立了完善的供应商选择及管理机制，并制定了规范的采购工作流程。

公司采购部负责采购计划的制定和实施，采购部根据生产计划、公司库存情况并结合原材料的市场行情制定采购计划，并根据采购计划向合格供应商进行询价、议价后下达采购订单。

##### 2、生产模式

公司采用“以销定产”为主的生产模式，同时对于销量较大的主要产品，公司根据历史经验和市场需求合理安排生产并确保安全库存。公司根据销售计划、库存量、主要设备产能制定月度生产计划，并根据月度生产计划细化制定每周生产计划。

公司生产与质量管理中心下设生产部和质量管理部。生产部负责具体产品的生产流程管理并监督安全生产，同时对生产计划执行情况进行跟踪检查。质量管理部负责监督生产过程中对相关法律、法规和技术标准的执行情况，对生产过程的各项关键质量控制节点进行监督检查，对原材料、成品的质量进行检验，并对生产质量进行评价和反馈分析。

##### 3、销售模式

公司采用“直销为主，经销为辅”的销售模式。公司境内销售主要通过直销模式覆盖大中型客户，通过经销模式覆盖区域小型客户；公司境外销售主要通过经销模式开展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	66,564,831.75	19.20%	38,821,501.13	15.02%	71.46%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	85,095,426.89	24.54%	52,174,605.35	20.19%	63.10%
存货	60,081,414.92	17.33%	45,699,593.28	17.68%	31.47%
其他应收款	1,379,905.90	0.40%	341,368.75	0.13%	304.23%
其他流动资产	2,053,668.55	0.59%	599,636.04	0.23%	242.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	18,546,596.71	5.35%	17,539,482.35	6.79%	5.74%
固定资产	30,725,629.77	8.86%	32,651,423.82	12.63%	-5.90%
在建工程	42,199,160.73	12.17%	4,399,745.32	1.70%	859.13%
无形资产	14,206,879.11	4.10%	14,553,218.31	5.63%	-2.38%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	10,500,000.00	4.06%	-100.00%
应付账款	56,490,790.01	16.29%	18,160,106.77	7.03%	211.07%
应付职工薪酬	19,154,458.38	5.52%	9,945,504.76	3.85%	92.59%
长期借款	7,000,000.00	2.02%	-	-	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2020 年末较期初增长 71.46%，主要系公司理财产品到期赎回所致；
- 2、应收账款 2020 年末较期初增长 63.10%，主要系公司业务规模增长，信用期内的应收账款增加所致；
- 3、存货 2020 年末较期初增长 31.47%，主要系公司为保证产品生产和销售需求，增加主要原材料储备所致。
- 4、在建工程 2020 年末较期初大幅增长，主要系子公司苏州美农新厂基建工程持续投入增加所致。
- 5、应付账款 2020 年末较期初大幅增长，主要系公司年末未支付原料款及工程款金额较大所致。
- 6、长期借款 2020 年末较期初大幅增长，主要系子公司苏州美农在建工程投入金额较大，相应增加长期借款补充资金需求。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	420,560,691.80	-	279,947,749.68	-	50.23%

营业成本	268,162,546.71	63.76%	171,793,688.94	61.37%	56.10%
毛利率	36.24%	-	38.63%	-	-
销售费用	31,251,870.86	7.43%	33,749,334.97	12.06%	-7.40%
管理费用	23,651,787.74	5.62%	22,502,476.71	8.04%	5.11%
研发费用	19,483,208.39	4.63%	15,094,803.04	5.39%	29.07%
财务费用	2,566,972.71	0.61%	-457,350.92	-0.16%	-661.27%
信用减值损失	-4,576,622.96	-1.09%	-1,072,162.50	-0.38%	326.86%
资产减值损失	-371,164.81	-0.09%	-668,994.09	-0.24%	-44.52%
其他收益	4,445,721.40	1.06%	2,097,147.43	0.75%	111.99%
投资收益	2,381,517.62	0.57%	1,764,031.63	0.63%	35.00%
公允价值变动收益	895,970.00	0.21%	592,000.00	0.21%	51.35%
资产处置收益	-7,117.02	0.00%	-178,288.59	-0.06%	-96.01%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	76,978,088.58	18.30%	38,889,252.71	13.89%	97.94%
营业外收入	39,805.83	0.01%	31,644.76	0.01%	25.79%
营业外支出	831,375.86	0.20%	308,251.14	0.11%	169.71%
净利润	66,714,040.83	15.86%	34,365,656.14	12.28%	94.13%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期内营业收入较上年增长 50.23%，主要原因是主营业务收入增长 140,831,997.77 元，增幅 50.84%。公司主营业务收入出现了较大幅度的增长。主要原因包括以下几个方面：一是“非洲猪瘟”后 2020 年国内生猪产能逐渐恢复，且全年猪价高位运行，下游猪饲料行业逐步恢复，并带动了猪用饲料添加剂行业的需求增长；二是 2019 年农业农村部第 194 号公告提出，自 2020 年 7 月 1 日起，饲料生产企业停止生产含有促生长类药物饲料添加剂（中药类除外）的商品饲料，公司酸度调节剂产品作为“替抗”首选，该类产品 2020 年销售收入快速增长；三是公司营养性饲料添加剂的销售收入 2020 年继续快速增长。

##### 2、营业成本

报告期内营业成本较上年增长 56.10%，主要原因是主营业务同比销量增长，成本相应增加，另按新收入准则要求运费计入营业成本，而同比期间未计入。

##### 3、毛利率

报告期内毛利率较上年下降 2.39%，主要原因是按新收入准则要求运费计入营业成本，而同比期间未计入。

**3、财务费用**

报告期财务费用大幅增加，主要系人民币汇率波动产生的汇兑损失增加所致。

**4、信用减值损失**

报告期信用减值损失大幅上升，主要系 2020 年度应收账款坏账损失计提较多所致。

**5、资产减值损失**

报告期资产减值损失下降 44.52%，主要系 2020 年度存货跌价准备较 2019 年度计提金额下降所致。

**6、其他收益**

报告期其他收益增长 111.99%，主要系公司 2020 年度收到政府性专项扶持基金金额相对较大。

**7、投资收益**

报告期投资收益增加 35.00%，主要系处置远期结汇产生投资收益增加所致。

**8、公允价值变动收益**

报告期公允价值变动损益增加 51.35%，主要系期末远期外汇公允价值变动增加所致。

**9、营业利润**

报告期内营业利润增长 97.94%，主要原因是主营业务销售增长导致利润增加。

**10、净利润**

报告期内净利润增长 94.13%，主要原因是主营业务销售增长导致利润增加。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	417,835,927.69	277,003,929.92	50.84%
其他业务收入	2,724,764.11	2,943,819.76	-7.44%
主营业务成本	265,619,005.58	169,083,920.10	57.09%
其他业务成本	2,543,541.13	2,709,768.84	-6.13%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
功能性饲料添加剂	295,604,226.66	183,532,923.99	37.91%	44.49%	46.41%	-0.81%
营养性饲料添加剂	48,325,084.69	28,724,713.72	40.56%	112.24%	119.95%	-2.08%
酶解蛋白饲料原料	54,215,551.42	36,687,473.75	32.33%	9.19%	19.62%	-5.90%
其他产品	19,691,064.92	16,673,894.12	15.32%	-	-	-

**按区域分类分析：**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	319,572,650.78	209,384,250.55	34.48%	74.37%	80.48%	-2.22%
境外	98,263,276.91	56,234,755.03	42.77%	4.84%	5.96%	-0.61%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内公司收入构成中产品分类未发生重大变动,但区域分类中境内销售增长,境外销售与 2019 年相较仅增长 4.84%, 主要为 2020 年境内业务得到了大幅发展,而海外业务受新冠疫情影响,维持在现有业务规模。
- 2、报告期内境内收入增长 74.37%, 主要原因为公司功能性饲料添加剂和营养性饲料添加剂销售量增长所导致。
- 3、报告期内成本较同期出现大幅增长, 主要为销售增长所导致的成本增长和运输费用记入营业成本两项原因所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	ME NON PRODUCTION TRADING COMPANY LIMITED 及其关联方	54,616,595.12	12.99%	否
2	江苏家惠生物科技有限公司及其关联方	28,179,278.25	6.70%	否
3	播恩集团股份有限公司及其关联方	13,736,991.14	3.27%	否
4	牧原食品股份有限公司及其关联方	11,317,521.91	2.69%	否
5	四川省眉山万家好饲料有限公司	10,977,993.42	2.61%	否
	合计	118,828,379.84	28.26%	-

1、ME NON PRODUCTION TRADING COMPANY LIMITED 及其关联方分别包括：LOGCO COMPANY LIMITED、Solar Import Export and Distribution Company Limited、IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、AGCO Viet Nam Company Limited、HANOI ME NON PRODUCTION TRADING CO.,LTD、ME NON PRODUCTION TRADING CO.,LTD；

2、江苏家惠生物科技有限公司及其关联方包括：江苏家惠生物科技有限公司、上海荷斯坦奶牛科技有限公司；

3、播恩集团股份有限公司及其关联方包括：播恩集团股份有限公司、浙江播恩生物技术有限公司和佛山播恩生物科技有限公司；

4、牧原食品股份有限公司及其关联方包括：河南牧原粮食贸易有限公司、商水牧原农牧有限公司、宁陵牧原农牧有限公司、宁陵牧华畜牧产业发展有限公司、商丘市睢阳牧原农牧有限公司、牧原食品股份有限公司、西华牧原农牧有限公司、山东莘县牧原农牧有限公司、新河牧原农牧有限公司、夏邑县牧原农牧有限公司、太康牧原农牧有限公司、柘城县牧原农牧有限公司、鹿邑牧原农牧有限公司、安徽界首牧原农牧有限公司。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津美得生物科技有限公司	27,996,349.16	11.40%	否
2	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	12,960,177.00	5.28%	否
3	苏州魏桥生物科技有限公司	11,799,876.10	4.81%	否
4	阜新乾屹精细化工有限公司	8,628,318.60	3.51%	否
5	河北允升生物科技有限公司	7,830,088.51	3.19%	否
合计		69,214,809.37	28.19%	-

#### 4、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,163,551.27	50,603,662.93	1.11%
投资活动产生的现金流量净额	8,733,804.22	-18,999,540.31	-
筹资活动产生的现金流量净额	-29,904,227.85	-15,236,140.34	-

#### 现金流量分析：

1、报告期内投资活动产生的现金流量净额 8,733,804.22 元较去年-18,999,540.31 元有较大变化，主要系公司理财产品到期赎回所致；

2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-29,904,227.85 元较去年-15,236,140.34 元有较大变化，主要为公司分配股利 30,000,000.00 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州美农生物科技有限公司	控股子公司	生产与销售饲料添加剂	50,965,161.84	18,574,370.62	6,001,639.51	-781,640.72
成都美溢德生物技术有限公司	控股子公司	生产与销售饲料原料和饲料添加剂	65,810,458.75	46,057,956.56	76,436,278.85	2,937,935.24
上海禾丰饲料有限公司	参股公司	生产与销售饲料	60,685,554.75	53,007,816.92	101,963,987.71	2,653,105.63

#### 主要控股参股公司情况说明

以上参股和控股子公司均与本公司同属饲料和饲料添加剂行业，持有目的为扩大企业业务规模。

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司经营业绩保持了稳健发展趋势，公司核心团队保持稳定，管理规范有序。公司资产负债结构合理，财务运作规范、财务指标良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

1、案情回顾：云南人人房地产经纪有限公司（以下简称“原告”、“人人公司”）于 2019 年 7 月通过司法拍卖取得原产权人云南邦格农业集团有限公司（以下简称“云南邦格”）所有的位于官渡区文博路 1095 号土地使用权、该土地上的建筑物及生产设备（以下简称“标的物业”）。2019 年 10 月，人人公司以云南倍特饲料有限公司（以下简称“被告”）占用并使用部分标的物业为由提起诉讼。请求判令：

- (1) 被告立即搬离官渡区文博路 1095 号，并将其占用的部分标的物业返还原告；
- (2) 被告按照其所占用房屋面积以每平方米 1 天的标准支付原告自 2019 年 8 月 6 日起至被告实际搬离之日止的场地占有使用费（暂计至起诉之日共计人民币 45.6 万元，具体占有使用费金额以法院实际依法裁判为准）；
- (3) 被告承担诉讼费。2019 年 11 月 21 日，公司收到云南省昆明市官渡区人民法院的《参加诉讼通知书》（（2019）云 0111 民初 12504 号之一），因本案审理可能对公司有利害关系，通知公司作为第三人参加诉讼。

2、公司作为第三人参与本案诉讼的系因其于 2015 年 1 月 9 日与原产权所有人云南邦格签订了《租赁合同》成为了名义承租人，因此，与本案具有利害关系。公司非本案的被告，亦非实际承租人，因此，无论本案的判决结果如何，均不会影响公司的持续经营。

3、判决结果：2020 年 7 月 1 日，云南省昆明市官渡区人民法院就该案件作出了民事判决（2019）云 0111 民初 12504 号：依据《中华人民共和国物权法》第二十八条、第三十四条、第三十七条、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国物权法〉若干问题的解释（一）》第八条、《最高人民法院关于民事诉讼证据的若干规定》第九十条第（一）项、第九十二条第一款之规定，判决如下：

(1) 由被告昆明倍特饲料有限公司于本判决生效之日起三十日内返还原告云南人人房地产经纪有限公司位于昆明市空港经济区大板桥街道办事处官渡区文博路 1095 号办公楼 2 栋-308、2 栋-309、主厂房 4 栋-102、成品库 5-2 栋-101、锅炉房 6 栋-101、原料车间 7-2 栋-101、门卫、磅房 1 栋-101 及生产设备（生产设备详见云南中庆资产评估有限公司云中评报字（2020）第 003 号《资产评估书报告》中《机器设备评估明细表》）；

(2) 由被告昆明倍特饲料有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告云南人人房地产经纪有限公司占有使用费，按照 153897 元/月从 2019 年 8 月 6 日计算至实际返还之日止；

(3) 驳回原告云南人人房地产经纪有限公司的其他诉讼请求。

其中，上述判决中提及的涉及本公司的主要事项如下：“无证据证明上海美农公司租赁了案涉房屋并支付了相应租金，故本院对被告倍特饲料公司“上海美农公司对案涉房有租赁权、租金应当由上海美农公司收取”的主张不予采信”。

2020 年 7 月，昆明倍特公司以“一审判决对本案的事实认定不清，遗漏重要事实，法律适用错误，剥夺了上海美农公司和上诉人的合法权利”为由提起上诉，恳请二审人民法院依法撤销云南省昆明市官渡区人民法院（2019）云 0111 民初 12504 号《民事判决书》中第一、二项判决。二审法院于 2020 年 8 月 26 日受理此案后，依法组成合议庭公开开庭审理。审理结果：二审认定事实与一审认定一致，一审判决并无不当，倍特公司的上述请求不能成立，驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。

除上述诉讼外，公司不存在其他需要披露的诉讼及其他纠纷。

## （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	9100 万	1100 万
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
----------------------------	---	---

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	2,193,389.33
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	4,000,000	1,414,796.56
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

第四届董事会第六次会议审议通过了上述关联交易事项。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
其他股东	2020年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
董监高	2020年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月20日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
董监高	2020年3月20日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月20日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
其他股东	2020年3月20日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
董监高	2020年3月20日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月20日	-	挂牌	其他承诺	其他（详见承诺事项详细情况）	正在履行中
实际控制人或控	2020年3	-	挂牌	其他承诺	其他（详见承诺	正在履行中

月 20 日					事项详细情况)	
其他股东	2020 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	其他 (详见承诺事项详细情况)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	其他 (详见承诺事项详细情况)	正在履行中
董监高	2020 年 3 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	其他 (详见承诺事项详细说明)	正在履行中
公司	2020 年 4 月 10 日	-	挂牌	其他承诺	其他 (详见承诺事项详细说明)	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况:

1、实际控制人、控股股东、其他股东、董监高对同业竞争的承诺：（1）本人及本人控制的企业未在中国境内或境外直接或间接从事与公司（及其直接或间接控制的企业，下同）业务存在竞争的经营活 动，亦没有在与公司业务有直接或间接竞争的经营实体拥有任何权益。（2）在本人作为公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员期间，本人及本人控制的企业保证不会直接或间接以任何方式从事与公司业务相竞争或利益相冲突的任何活动。

2、实际控制人、控股股东、董监高对关联交易的承诺：承诺人将善意履行作为公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用本人所处的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员地位，就公司与承诺人及承诺人控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议。如果公司必须与承诺人或承诺人控制的其他公司发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。承诺人和承诺人控制的其他公司将不会要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。

3、实际控制人、控股股东、其他股东、董监高对资金占用的承诺：承诺人在作为公司的持股 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员期间，承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用股东或实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位损害公司或其他股东的利益。

4、实际控制人、控股股东的其他承诺：公司及子公司成都美溢德存在尚未取得房屋产权权属证明的房产，因该等房产未履行报建手续，故无法办理房屋所有权证。公司实际控制人已出具承诺函，如因上述无证房产给公司造成任何损失，由其予以全额补偿。

5、实际控制人、控股股东、其他股东的其他承诺：（1）直接持有的公司全部股份为真实、合法持有，不存在任何股份代持行为；（2）持有的公司全部股份不存在质押、司法冻结、产权纠纷或潜在纠纷或其他形式的权利限制等情况。

6、实际控制人、控股股东、董监高的其他承诺：（1）最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或处分记录；（2）不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（3）最近两年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；（4）不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（5）不存在欺诈或其他不诚实行为等情况；（6）不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁；（7）不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形；（8）承诺本人符合担任董事、监事和高级管理人员的资格，不存在违反竞业禁止的法律规定及与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

7、公司的其他承诺：全国股份转让系统于 2020 年 4 月 9 日发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》，指引规定，独立董事应符合的条件包括“（三）最近三年内在境内上市公司、创新层或精选层挂牌公司担任过独立董事”，独立董事谯仕彦、袁秀挺不符合该条规定，公司第三届董事会于 2020 年 6 月任期届满，就上述独立董事的任职资格瑕疵，公司已在换届选举时更

正。

2020. 5. 27 召开第三届监事会第七次会议、2020. 5. 27 召开第三届董事会第十一次会议、2020. 6. 20 召开 2019 年度股东大会, 审议通过了《关于第四届董事会换届选举的议案》、《关于第四届监事会换届选举的议案》, 袁秀挺、唐凌不再担任公司董事, 吴谊不再担任公司监事; 公司新任监事董明。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	5,872,760.16	1.69%	长期借款抵押担保
总计	-	-	5,872,760.16	1.69%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

该无形资产抵押是用于公司长期借款抵押担保, 目的为补充公司资金, 对公司经营无不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,324,776	31.08%	7,003,470	16,328,246	27.21%
	其中：控股股东、实际控制人	3,813,686	12.71%	3,813,686	7,627,372	12.71%
	董事、监事、高管	2,443,547	8.15%	122,241	2,565,788	4.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,675,224	68.92%	22,996,530	43,671,754	72.79%
	其中：控股股东、实际控制人	11,441,059	38.14%	11,441,059	22,882,118	38.14%
	董事、监事、高管	7,330,648	24.44%	366,724	7,697,372	12.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	30,000,000	60,000,000	-
普通股股东人数						12

#### 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2020 年半年度实施权益分派: 以公司现有总股本 30,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 10 股, 每 10 股派人民币现金 10.00 元。分红前本公司总股本为 30,000,000 股, 分红后总股本增至

60,000,000 股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	洪伟	15,254,745	15,254,745	30,509,490	50.85%	22,882,118	7,627,372	0	0
2	唐凌	4,195,245	4,195,245	8,390,490	13.98%	8,390,490	0	0	0
3	全裕投资	2,855,275	2,855,275	5,710,550	9.52%	3,807,034	1,903,516	0	0
4	李达	1,500,000	1,500,000	3,000,000	5.00%	2,250,000	750,000	0	0
5	周小秋	1,473,685	1,473,685	2,947,370	4.91%	2,210,528	736,842	0	0
6	熊英	1,368,420	1,368,420	2,736,840	4.56%	2,052,630	684,210	0	0
7	周治	1,210,525	1,210,525	2,421,050	4.04%	0	2,421,050	0	0
8	吕学宗	789,475	789,475	1,578,950	2.63%	1,184,214	394,736	0	0
9	吴谊	447,370	447,370	894,740	1.49%	894,740	0	0	0
10	唐旭	447,370	447,370	894,740	1.49%	0	894,740	0	0
合计		29,542,110	29,542,110	59,084,220	98.47%	43,671,754	15,412,466	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

洪伟和全裕投资的执行事务合伙人王继红为夫妻关系，唐凌与唐旭为兄弟关系，熊英与吴谊系妻弟关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

据《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东属于控股股东。股东洪伟直接持有公司 50.85% 的股份，其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此洪伟为公司的控股股东。

洪伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，1990 年 3 月-1992 年 12 月，就职于重庆香料厂，任合成香料研究室主任；1992 年 12 月-1997 年 8 月，就职于重庆佳美香料有限公司，任销售经理；



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证/抵押借款	中国银行 太仓分行	银行	3,000,000	2020年6月22日	2021年12月21日	4.9%
2	保证/抵押借款	中国银行 太仓分行	银行	1,000,000	2020年11月27日	2021年12月21日	4.9%
3	保证/抵押借款	中国银行 太仓分行	银行	4,000,000	2020年11月27日	2022年6月21日	4.9%
4	保证/抵押借款	中国银行 太仓分行	银行	3,000,000	2020年11月27日	2022年12月21日	4.9%
5	保证借款	交通银行 嘉定支行	银行	500,000	2019年6月19日	2020年6月9日	4.785%
6	保证借款	成都银行 股份有限公司德盛支行	银行	10,000,000	2019年9月30日	2020年9月28日	5.22%
合计	-	-	-	21,500,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 10 月 21 日	10	10	0
合计	10	10	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
洪伟	董事长、总经理	男	1968 年 11 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
李达	董事	男	1968 年 12 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
周小秋	董事	男	1965 年 12 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
熊英	董事、副总经理	男	1970 年 4 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
王继红	董事	女	1969 年 5 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
	副总经理			2020 年 10 月 11 日	2023 年 6 月 19 日
谯仕彦	董事	男	1963 年 4 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
刘凤委	独立董事	男	1975 年 1 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
向川	独立董事	男	1958 年 7 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 6 月 19 日
邓纲	独立董事	男	1969 年 8 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 6 月 19 日
吕学宗	监事会主席	男	1956 年 6 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
董明	监事	男	1963 年 3 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
孙磊	职工代表监事	男	1977 年 10 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
周茜	财务总监	女	1978 年 1 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
张维妮	董事会秘书	女	1981 年 12 月	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
	副总经理			2020 年 10 月 11 日	2023 年 6 月 19 日
董事会人数：				9	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理洪伟与董事兼副总经理王继红系夫妻关系，公司控股股东为洪伟，公司实际控制人为洪伟和王继红。财务总监周茜与王继红系表姐妹关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东无其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
洪伟	董事长、总经理	15,254,745	15,254,745	30,509,490	50.85%	0	0
李达	董事	1,500,000	1,500,000	3,000,000	5.00%	0	0

周小秋	董事	1,473,685	1,473,685	2,947,370	4.91%	0	0
熊英	董事、副总经理	1,368,420	1,368,420	2,736,840	4.56%	0	0
王继红	董事、副总经理	-	-	-	-	-	-
谯仕彦	董事	-	-	-	-	-	-
刘凤委	独立董事	-	-	-	-	-	-
向川	独立董事	-	-	-	-	-	-
邓纲	独立董事	-	-	-	-	-	-
吕学宗	监事会主席	789,475	789,475	1,578,950	2.63%	0	0
董明	监事	-	-	-	-	-	-
孙磊	职工代表监事	-	-	-	-	-	-
周茜	财务总监	-	-	-	-	-	-
张维妮	董事会秘书、副总经理	-	-	-	-	-	-
合计	-	20,386,325	-	40,772,650	67.95%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐凌	董事	离任	无	2020年6月董事会换届
袁秀挺	独立董事	离任	无	2020年6月董事会换届
谯仕彦	独立董事	新任	董事	2020年6月董事会换届
向川	无	新任	独立董事	公司发展需要
邓纲	无	新任	独立董事	公司发展需要
吴谊	监事	离任	无	2020年6月监事会换届
董明	无	新任	监事	2020年6月监事会换届
王继红	董事	新任	董事、副总经理	公司发展需要
张维妮	董事会秘书	新任	董事会秘书、副总经理	公司发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

**谯仕彦：**1963年4月出生，中国国籍，无境外居留权。中国农业大学博士学位，加拿大Saskatchewan大学博士后学位。1995年6月至今，历任中国农业大学动物科技学院讲师、副教授、教授。目前兼任国家饲料工程技术研究中心主任，农业部饲料工业中心执行主任，生物饲料添加剂北京市重点实验室主任，重庆市畜牧科学院动物营养研究所名誉所长，饲用微生物工程国家重点实验室学术委员会主任，重庆市养猪科学重点实验室学术委员会主任，江苏安佑生物股份有限公司及上海源耀生物股份有限公司独立董事。谯仕彦先生与上海美农生物科技股份有限公司的控股股东洪伟先生不存在关联关系，目前不持有上

海美农生物科技股份有限公司任何股份，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所惩戒。2017年6月-2020年6月任公司独立董事，2020年6月开始任公司非独立董事。

**向川：**1958年7月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1976年7月-1983年8月，任达县立新铁厂，覃家坝铁厂副厂长、厂长；1983年9月-1988年6月，中共重庆市委党校学员；1988年11月-1990年5月，任四川达县人民政府办公室副科长；1990年6月-1997年11月，任四川达县计委经协委副主任、主任；1997年12月-2004年7月，任通威股份有限公司董事、董事会秘书；2004年8月-2018年10月，任新希望六和股份有限公司副总裁、董事会秘书；2017年3月-至今，任西安三角防务股份有限公司独立董事；2019年11月-至今，任成都蜀采商务咨询中心董事长；2019年11月-至今，任龙腾半导体股份有限公司独立董事；2020年2月-至今，任天齐锂业股份有限公司独立董事；2020年4月-至今，任四川省羌山农牧科技股份有限公司独立董事。2020年10月开始任公司独立董事。

**邓纲：**1969年8月出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历。1991年7月-1995年7月，任重庆航天工业公司职员；1995年7月-2000年9月，任西南政法大学经济学院助教、讲师；2000年9月-至今，任西南政法大学经济法学院副教授、教授、博士生导师；2001年5月-2009年12月，任重庆合纵律师事务所兼职律师；2003年12月-2004年12月，德国汉堡大学做访问学者；2008年6月-2013年6月，任重庆市人民政府立法评审专家委员；2009年12月-至今，任重庆学苑律师事务所兼职律师；2010年6月-至今，任中国经济法学会理事；2013年6月-至今，任重庆仲裁委员会仲裁员；2013年11月-2019年11月，任重庆有友食品股份有限公司独立董事；2013年11月-至今，任中国银行法学研究会常务理事；2014年12月-2015年12月，任北海海事法院副院长、审委会委员、审判员；2019年3月-至今，任马上消费金融股份有限公司独立董事；2019年5月-至今，任重庆法学会理事；2020年6月-至今，任重庆智飞生物股份有限公司独立董事；2020年10月开始任公司独立董事。

**董明：**1963年3月出生，太原重型机械学院本科学历，电气工程师专业。1985年9月至1994年12月，就职于成都量具刃具厂动力处，任电气工程师；1995年1月至2000年2月，就职于成都汇通银行基建办，任电气主管；2000年3月至2004年10月，就职于成都凯莱物业发展公司工程部，任经理；2004年11月至2006年3月，自由职业；2006年4月至2010年7月，就职于成都慧高能源科技有限公司，任经理；2010年8月至今，就职于成都美溢德，任工厂管理部经理；2020年6月开始任公司监事。

**王继红：**1969年5月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1991年7月至1997年12月，就职于西南车辆制造有限公司，任工程师；1998年1月至1999年2月，自由职业；1999年2月至2011年4月，就职上海美农饲料有限公司，任采购总监；2010年10月至今，任全裕投资执行事务合伙人；2011年4月至今，任公司采购总监；2017年6月至今，任公司董事；2020年10月开始任公司副总经理。

**张维妮：**1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2002年2月至2005年6月，就职于东方希望集团人力资源部，任职员；2005年6月至2011年4月，就职于上海美农饲料有限公司，历任公司人力资源经理、人力资源总监；2011年4月至今，任公司人力资源总监；2020年1月至今，任公司董事会秘书；2020年10月开始任公司副总经理。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	65	6	5	66
生产人员	113	11	9	115
研发人员	40	9	6	43
销售人员	75	6	11	70
员工总计	293	32	31	294

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	53	57
本科	66	64
专科	42	38
专科以下	130	132
员工总计	293	294

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、 员工薪酬政策

公司建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪资、职位晋升相挂钩；对销售人员按销售业绩、回款情况进行考核，并给予经济利益的奖罚。

#### 2、 培训计划

公司根据实际工作的需要制定年度培训计划，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

#### 3、 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制管理体系，进一步规范公司运作，预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率。

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

截至报告期末，公司依法运作，上述机构和人员未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分披露，依法保障股东依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现行治理机制能够确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定进行，根据重大决策事项的审批权限，提请公司董事会、监事会或股东大会讨论、审议。

会议召集程序、表决方式等符合相关规定。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修订了两次章程，分别为：

1、2020年9月11日召开第四届董事会第三次会议通过了《关于修改公司章程的议案》。

原规定：

第五条“公司注册资本为人民币 3,000 万元。”

第十七条“公司股份总数为 30,000,000 股，均为普通股。”

修订后：

第五条“公司注册资本为人民币 6,000 万元。”

第十七条“公司股份总数为 60,000,000 股，均为普通股。”

2、2020 年 10 月 11 日召开第四届董事会第四次会议通过了《关于修改公司章程的议案》。

原规定：

第一百〇四条“董事会由 7 名董事组成，其中包括 1 名独立董事。董事会设董事长 1 人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”

修订后：

第一百〇四条“董事会由 9 名董事组成，其中包括 3 名独立董事。董事会设董事长 1 人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2020 年 1 月 3 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议并通过了《关于“聘任公司董事会秘书”的议案》。</p> <p>2、2020 年 3 月 5 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议并通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股转系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》、《关于履行挂牌公司信息披露义务的议案》、《关于制订&lt;上海美农生物科技股份有限公司章程（草案）&gt;的议案》、《关于制订上海美农生物科技股份有限公司相关制度的议案》、《关于确认 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间公司关联交易的议案》、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于董事关于公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2020 年 5 月 14 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议并通过了《关于公司&lt;2018 年度、2019 年度审计报告&gt;批准报出的议案》、《关于对公司 2018 年和 2019 年利用闲置自有资金进行投资理财确认的议案》、《关于授权公司（含子公司）利用闲置自有资金进行投资理</p>

		<p>财的议案》。</p> <p>4、2020年5月27日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于2019年度董事会工作报告议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于公司2019年度利润分配方案的议案》、《关于公司2020年融资计划的议案》、《关于公司2020年度预计关联交易的议案》、《关于对2019年度财务报告予以确认并批准报出的议案》、《关于授权公司利用闲置自有资金进行投资理财的议案》、《关于聘任审计机构的议案》、《关于第四届董事会换届选举的议案》、《关于2019年度总经理工作报告的议案》、《关于修改&lt;上海美农生物科技股份有限公司章程&gt;的议案》、《关于修改&lt;上海美农生物科技股份有限公司章程&gt;（草案）的议案》、《关于修改上海美农生物科技股份有限公司相关制度的议案》、《关于召开公司2019年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2020年6月20日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议并通过了《关于选举洪伟为公司第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任洪伟为公司总经理的议案》、《关于聘任熊英先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任周茜女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任张维妮女士为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>6、2020年8月22日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议并通过了《关于&lt;上海美农生物科技股份有限公司2020年半年度报告&gt;的议案》。</p> <p>7、2020年9月11日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议并通过了《关于公司2020年半年度利润分配及以未分配利润转增股本的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《关于召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2020年10月11日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议并通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的议案》、《关于首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目及其可行性分析的议案》、《关于公司首次公开发行股票并</p>
--	--	--

		<p>在创业板上市后三年内稳定股价的预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后填补被摊薄即期回报措施及相关承诺的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后未来三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并在创业板上市具体事宜的议案》、《关于制定《公司章程（草案）（上市后使用）》的议案》、《关于制定公司相关制度（上市后适用）的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市的相关事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于选举向川为公司独立董事的议案》、《关于选举邓纲为公司独立董事的议案》、《关于聘任王继红为公司副总经理的议案》、《关于聘任张维妮为公司副总经理的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2020 年 12 月 4 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议并通过了《关于董事会下设专门委员会并选举专门委员会成员的议案》、《关于设立审计部并聘任审计部负责人的议案》、《关于设立证券事务部并聘任证券事务代表的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》、《关于执行新收入准则并变更相关会计政策的议案》、《关于召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	7	<p>1、2020 年 3 月 5 日，公司召开第三届监事会第六次会议，审议并通过了《关于制订〈上海美农生物科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于确认 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间公司关联交易公允性的议案》、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2020 年 5 月 27 日，公司召开第三届监事会第七次会议，审议并通过了《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2020 年融资计划的议案》、《关于公司 2020 年度预计关联交易的议案》、《关于对 2019 年度财务报告予以确认并批准报出的议案》、《关于授权公</p>

		<p>司利用闲置自有资金进行投资理财的议案》、《关于聘任审计机构的议案》、《关于第四届监事会换届选举的议案》。</p> <p>3、2020年6月20日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议并通过了《关于选举吕学宗先生为公司第四届监事会主席的议案》。</p> <p>4、2020年8月22日，公司召开第四届监事会第二次会议，审议并通过了《关于&lt;上海美农生物科技股份有限公司2020年半年度报告&gt;的议案》。</p> <p>5、2020年9月11日，公司召开第四届监事会第三次会议，审议并通过了《关于公司2020年半年利润分配及以未分配利润转增股本的议案》。</p> <p>6、2020年10月11日，公司召开第四届监事会第四次会议，审议并通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的议案》、《关于首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目及其可行性分析的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价的预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后填补被摊薄即期回报措施及相关承诺的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后未来三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于制定&lt;监事会议事规则（上市后适用）&gt;的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市的相关事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》。</p> <p>7、2020年12月4日，公司召开第四届监事会第五次会议，审议并通过了《关于调整公司组织架构的议案》、《关于执行新收入准则并变更相关会计政策的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2020年3月20日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》、《关于履行挂牌公司信息披露义务的议案》、《关于制订&lt;上海美农生物科技股份有限公司章程（草案）&gt;的议案》、《关于制订上海美农生物科技股份有限公</p>

		<p>司相关制度的议案》、《关于确认 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间公司关联交易公允性的议案》、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2020 年 6 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于 2019 年度董事会工作报告议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2020 年融资计划的议案》、《关于公司 2020 年度预计关联交易的议案》、《关于授权公司利用闲置自有资金进行投资理财的议案》、《关于聘任审计机构的议案》、《关于第四届董事会换届选举的议案》、《关于第四届监事会换届选举的议案》、《审议关于 2019 年监事会工作报告的议案》、《关于修订〈上海美农生物科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈上海美农生物科技股份有限公司章程〉（草案）的议案》、《关于修订上海美农生物科技股份有限公司相关制度的议案》。</p> <p>3、2020 年 9 月 29 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司 2020 年半年度利润分配及以未分配利润转增股本的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》。</p> <p>4、2020 年 10 月 28 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》、《关于首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目及其可行性分析的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价的预案的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后填补被摊薄即期回报措施及相关承诺的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后未来三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并在创业板上市具体事宜的议案》、《关于制定〈公司章程（草案）（上市后使用）〉的议案》、《关于制定公司相关制度（上市后适用）的议</p>
--	--	--

		案》、《关于制定<监事会议事规则（上市后适用）>的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市的相关事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于选举向川为公司独立董事的议案》、《关于选举邓纲为公司独立董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 5、2020年12月24日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于董事会下设专门委员会并选举专门委员会成员的议案》。
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定履行监督、坚持职责。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，拥有完整且独立的业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任和风险的能力。不存在影响公司独立性的情形。

#### （一）资产完整方面

公司系由美农有限整体变更设立，原美农有限的资产全部进入公司，整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，资产独立完整、权属清晰。

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

#### （二）人员独立方面

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （三）财务独立方面

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### （四）机构独立方面

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）业务独立方面

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，符合现代企业规范管理要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司现行的会计核算、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性，增强信息披露的完整性和及时性，提高年报信息披露质量和透明度。公司严格按照相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统的相关规定编制并发布公司定期报告。

## 三、投资者保护

### （一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### （二）特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2021]200Z0044 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2021 年 2 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘胜国 2 年	梁子见 1 年	孙荣 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

### 审计报告

容诚审字[2021]200Z0044 号

上海美农生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海美农生物科技股份有限公司（以下简称“美农生物”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了美农生物 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于美农生物，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美农生物的持续经营能力，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美农生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美农生物的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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，就可能导致对美农生物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美农生物不能持续经营。

(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) 就美农生物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。

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

容诚会计师事务所

中国注册会计师：潘胜国

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：梁子见

中国注册会计师：孙 荣

中国北京

2021 年 2 月 26 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	66,564,831.75	38,821,501.13
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	(五)、2	1,571,170.00	41,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)、5	85,095,426.89	52,174,605.35
应收款项融资	(五)、6	843,300.00	971,155.00
预付款项	(五)、7	8,427,969.05	1,642,966.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、8	1,379,905.90	341,368.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、9	60,081,414.92	45,699,593.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、13	2,053,668.55	599,636.04
<b>流动资产合计</b>		<b>226,017,687.06</b>	<b>181,750,826.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)、17	18,546,596.71	17,539,482.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(五)、19	2,147,200.00	2,822,400.00
投资性房地产			
固定资产	(五)、21	30,725,629.77	32,651,423.82
在建工程	(五)、22	42,199,160.73	4,399,745.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、26	14,206,879.11	14,553,218.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、29	1,400,357.50	1,166,626.87
递延所得税资产	(五)、30	3,505,100.67	2,074,822.96
其他非流动资产	(五)、31	7,939,029.96	1,468,197.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>120,669,954.45</b>	<b>76,675,916.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>346,687,641.51</b>	<b>258,426,742.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)、32	-	10,500,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)、16	56,490,790.01	18,160,106.77
预收款项	(五)、37	-	-
合同负债	(五)、38	413,779.77	590,262.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、39	19,154,458.38	9,945,504.76
应交税费	(五)、40	3,022,286.78	692,276.50
其他应付款	(五)、41	1,488,095.81	216,255.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五)、43	4,016,469.46	-
其他流动负债	(五)、44	33,186.37	41,244.19
<b>流动负债合计</b>		<b>84,619,066.58</b>	<b>40,145,650.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、45	7,000,000.00	-
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	(五)、51	885,978.26	1,022,282.61
递延所得税负债		527,755.50	393,360.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,413,733.76</b>	<b>1,415,642.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,032,800.34</b>	<b>41,561,293.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五)、53	60,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(五)、55	42,669,262.03	42,593,911.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、59	23,791,025.52	17,399,840.10
一般风险准备			
未分配利润	(五)、60	127,194,553.62	126,871,698.21
归属于母公司所有者权益合计		253,654,841.17	216,865,449.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>253,654,841.17</b>	<b>216,865,449.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>346,687,641.51</b>	<b>258,426,742.98</b>

法定代表人：洪伟主管会计工作负责人：周茜会计机构负责人：周茜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(十五)、1	60,479,453.69	22,012,082.99
交易性金融资产		1,571,170.00	41,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		71,049,743.08	45,322,989.48
应收款项融资		843,300.00	971,155.00
预付款项		1,102,476.98	1,319,379.82
其他应收款	(十五)、2	14,586,209.12	9,617,756.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,691,274.69	27,675,181.34
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		-	118,149.14
<b>流动资产合计</b>		<b>195,323,627.56</b>	<b>148,536,694.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)、3	53,046,596.71	40,539,482.35
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		2,147,200.00	2,822,400.00
投资性房地产			
固定资产		17,394,848.25	18,810,568.56
在建工程		3,306,549.14	663,437.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,400,357.50	1,166,626.87
递延所得税资产		3,427,207.18	2,007,877.84
其他非流动资产		5,357,747.96	924,247.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,080,506.74</b>	<b>66,934,641.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>281,404,134.30</b>	<b>215,471,335.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,961,992.68	16,106,686.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,079,947.61	7,992,022.60
应交税费		2,929,472.50	670,833.43
其他应付款		340,175.54	101,246.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		255,279.77	249,347.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,186.37	32,415.11
<b>流动负债合计</b>		<b>57,600,054.47</b>	<b>25,652,551.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		885,978.26	1,022,282.61

递延所得税负债		527,755.50	393,360.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,413,733.76</b>	<b>1,415,642.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,013,788.23</b>	<b>27,068,194.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,669,262.03	42,593,911.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,791,025.52	17,399,840.10
一般风险准备			
未分配利润		95,930,058.52	98,409,389.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>222,390,346.07</b>	<b>188,403,140.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>281,404,134.30</b>	<b>215,471,335.52</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>420,560,691.80</b>	<b>279,947,749.68</b>
其中：营业收入	(五)、61	420,560,691.80	279,947,749.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>346,350,907.45</b>	<b>243,592,230.85</b>
其中：营业成本	(五)、61	268,162,546.71	171,793,688.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、62	1,234,521.04	909,278.11
销售费用	(五)、63	31,251,870.86	33,749,334.97
管理费用	(五)、64	23,651,787.74	22,502,476.71

研发费用	(五)、65	19,483,208.39	15,094,803.04
财务费用	(五)、66	2,566,972.71	-457,350.92
其中：利息费用		420,697.31	536,140.34
利息收入		249,863.86	142,663.48
加：其他收益	(五)、67	4,445,721.40	2,097,147.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、68	2,381,517.62	1,764,031.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,130,544.55	1,074,782.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五)、70	895,970.00	592,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、71	-4,576,622.96	-1,072,162.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、72	-371,164.81	-668,994.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、73	-7,117.02	-178,288.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>76,978,088.58</b>	<b>38,889,252.71</b>
加：营业外收入	(五)、74	39,805.83	31,644.76
减：营业外支出	(五)、75	831,375.86	308,251.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>76,186,518.55</b>	<b>38,612,646.33</b>
减：所得税费用	(五)、76	9,472,477.72	4,246,990.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>66,714,040.83</b>	<b>34,365,656.14</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,714,040.83	34,365,656.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,714,040.83	34,365,656.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		66,714,040.83	34,365,656.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,714,040.83	34,365,656.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.11	0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.11	0.57

法定代表人：洪伟主管会计工作负责人：周茜会计机构负责人：周茜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	(十五)、4	344,314,573.83	228,990,684.51
减：营业成本	(十五)、4	212,607,433.99	140,145,346.92
税金及附加		932,216.41	575,482.79
销售费用		24,882,140.31	26,495,711.21
管理费用		18,311,226.34	16,131,646.57
研发费用		14,590,409.02	11,405,985.27
财务费用		1,993,104.30	-1,088,588.79
其中：利息费用		11,797.31	12,690.34
利息收入		220,647.74	107,446.46
加：其他收益		2,817,246.83	1,460,041.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)、5	2,182,736.49	1,611,275.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		931,763.42	922,026.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		895,970.00	592,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,922,317.97	-461,337.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-317,111.17	-668,994.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,883.03	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		73,638,684.61	37,858,084.72
加：营业外收入		30,000.00	30,000.00

减：营业外支出		525,942.98	224,859.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>73,142,741.63</b>	<b>37,663,225.29</b>
减：所得税费用		9,230,887.42	4,325,330.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>63,911,854.21</b>	<b>33,337,895.01</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,911,854.21	33,337,895.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>63,911,854.21</b>	<b>33,337,895.01</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.07	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		1.07	0.56

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,763,919.61	279,532,473.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		927,422.31	1,347,622.34
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、78	5,921,666.37	1,976,289.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>401,613,008.29</b>	<b>282,856,385.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		247,547,199.02	146,929,010.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,987,202.33	44,184,801.57
支付的各项税费		15,656,792.27	8,679,820.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、78	39,258,263.40	32,459,089.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>350,449,457.02</b>	<b>232,252,722.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,163,551.27</b>	<b>50,603,662.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		321,958,000.00	61,537,300.00
取得投资收益收到的现金		992,973.07	689,248.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,964.56	10,786.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>322,967,937.63</b>	<b>62,237,335.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,034,133.41	8,199,575.53
投资支付的现金		280,200,000.00	73,037,300.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>314,234,133.41</b>	<b>81,236,875.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,733,804.22</b>	<b>-18,999,540.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	<b>10,500,000.00</b>

偿还债务支付的现金		10,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,404,227.85	15,536,140.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、78	-	200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,904,227.85	25,736,140.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,904,227.85	-15,236,140.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,249,797.02	1,174,853.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		27,743,330.62	17,542,835.38
加：期初现金及现金等价物余额		38,821,501.13	21,278,665.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,564,831.75	38,821,501.13

法定代表人：洪伟主管会计工作负责人：周茜会计机构负责人：周茜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		350,255,074.38	221,622,901.79
收到的税费返还		927,422.31	1,347,622.34
收到其他与经营活动有关的现金		2,985,140.98	11,312,155.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		354,167,637.67	234,282,679.27
购买商品、接受劳务支付的现金		218,315,677.12	129,096,979.73
支付给职工以及为职工支付的现金		36,210,560.88	32,325,795.06
支付的各项税费		15,540,564.86	7,645,849.58
支付其他与经营活动有关的现金		35,763,268.58	22,687,349.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		305,830,071.44	191,755,973.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		48,337,566.23	42,526,705.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		321,958,000.00	61,537,300.00
取得投资收益收到的现金		992,973.07	689,248.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,883.99	
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		220,647.74	
<b>投资活动现金流入小计</b>		323,177,504.80	62,226,548.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,759,192.47	4,029,001.38
投资支付的现金		291,700,000.00	73,037,300.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		300,459,192.47	77,066,301.38

投资活动产生的现金流量净额		22,718,312.33	-14,839,752.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,011,797.31	15,012,690.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,511,797.31	15,012,690.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,511,797.31	-14,512,690.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,076,710.55	1,099,809.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,467,370.70	14,274,072.07
加：期初现金及现金等价物余额		22,012,082.99	7,738,010.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,479,453.69	22,012,082.99

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				42,593,911.09				17,399,840.10		126,871,698.21		216,865,449.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				42,593,911.09				17,399,840.10		126,871,698.21		216,865,449.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				75,350.94				6,391,185.42		322,855.41		36,789,391.77
(一) 综合收益总额											66,714,040.83		66,714,040.83
(二) 所有者投入和减少资本					75,350.94				-		-		75,350.94
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有													-

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他				75,350.94									75,350.94
(三) 利润分配							6,391,185.42		-36,391,185.42				-30,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,391,185.42		-6,391,185.42				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-30,000,000.00				-30,000,000.00
4. 其他							-						-
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00								-30,000,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	30,000,000.00						-		-30,000,000.00				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	60,000,000.00			42,669,262.03			23,791,025.52		127,194,553.62		253,654,841.17

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	30,000,000.00			32,850,149.35				15,057,305.83		119,761,128.61		197,668,583.79
加：会计政策变更								172,584.00		1,553,256.00		1,725,840.00
前期差错更正				9,609,291.36				-1,163,839.23		-10,474,553.04		-2,029,100.91
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	30,000,000.00			42,459,440.71				14,066,050.60		110,839,831.57		197,365,322.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				134,470.38				3,333,789.50		16,031,866.64		19,500,126.52
（一）综合收益总额										34,365,656.14		34,365,656.14
（二）所有者投入和减少资本				134,470.38						-		134,470.38
1. 股东投入的普通股												-



(六) 其他												-
四、本年期末余额	30,000,000.00				42,593,911.09				17,399,840.10		126,871,698.21	216,865,449.40

法定代表人：洪伟主管会计工作负责人：周茜会计机构负责人：周茜

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				42,593,911.09				17,399,840.10		98,409,389.73	188,403,140.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				42,593,911.09				17,399,840.10		98,409,389.73	188,403,140.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				75,350.94				6,391,185.42		-2,479,331.21	33,987,205.15
(一) 综合收益总额											63,911,854.21	63,911,854.21
(二) 所有者投入和减少资本					75,350.94				-		-	75,350.94
1. 股东投入的普通股												-

2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他				75,350.94								75,350.94
(三) 利润分配				-			6,391,185.42		-36,391,185.42			-30,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,391,185.42		-6,391,185.42			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-30,000,000.00			-30,000,000.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00								-30,000,000.00			-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	30,000,000.00								-30,000,000.00			-
(五) 专项储备	-								-			-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-

(六) 其他												-
四、本年期末余额	60,000,000.00				42,669,262.03				23,791,025.52		95,930,058.52	222,390,346.07

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				32,850,149.35				15,057,305.83		92,326,581.26	170,234,036.44
加：会计政策变更									172,584.00		1,553,256.00	1,725,840.00
前期差错更正					9,609,291.36				-1,163,839.23		-10,474,553.04	-2,029,100.91
其他												-
二、本年期初余额	30,000,000.00				42,459,440.71				14,066,050.60		83,405,284.22	169,930,775.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					134,470.38				3,333,789.50		15,004,105.51	18,472,365.39
(一) 综合收益总额											33,337,895.01	33,337,895.01
(二) 所有者投入和减少资本					134,470.38						-	134,470.38
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,500.00							21,500.00
4. 其他					112,970.38							112,970.38

(三) 利润分配								3,333,789.50		-18,333,789.50	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,333,789.50		-3,333,789.50	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>42,593,911.09</b>			<b>17,399,840.10</b>		<b>98,409,389.73</b>	<b>188,403,140.92</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

上海美农生物科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“美农生物”）系由上海美农饲料有限公司（以下简称“美农饲料”）整体改制成立的股份有限公司，美农饲料系 1997 年 10 月 14 日经上海市工商行政管理局嘉定分局批准设立的有限责任公司。公司注册资本：人民币陆仟万元；公司法定代表人：洪伟；公司地址：上海市嘉定区沥红路 151 号；公司法人营业执照注册号：9131000063081624X7。

本公司经营范围为：从事生物技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，饲料添加剂的生产、销售（具体项目见许可证），从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 2 月 26 日决议批准报出。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

###### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
		直接	间接
成都美溢德生物技术有限公司	美溢德	100.00	—
苏州美农生物科技有限公司	苏州美农	100.00	—

###### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

无。

本报告期内减少子公司：

无。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## (三) 重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会

计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入

其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预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；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实

质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

## 11. 应收票据

适用 不适用

## 12. 应收账款

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 14. 其他应收款

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用

### 16. 合同资产

适用 不适用

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 17. 合同成本

适用 不适用

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他

成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 18. 持有待售资产

适用 不适用

#### 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发

生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	0-5.00	4.75-5.00
机器设备	年限平均法	10.00	0-5.00	9.50-10.00

电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0-5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00	0-5.00	23.75-25.00
器具、工具	年限平均法	3.00-5.00	0-5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 其他说明

适用 不适用

## 25. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，

并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26. 借款费用

√适用□不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**27. 生物资产**

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

**28. 油气资产**

适用 不适用

**29. 使用权资产**

适用 不适用

**30. 无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

**① 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计

使用年限内系统合理摊销。

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	0
专利权	直线法	法定使用权	0
非专利技术	直线法	法定使用权	0

## (2) 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

### 33. 合同负债

√适用□不适用

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定

受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**35. 租赁负债**

适用 不适用

**36. 预计负债**

适用 不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最

佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37. 股份支付

√适用□不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达

到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约

义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法

定所有权：

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定将产品交付给客户并收到客户的签收单据且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定将产品报关，已经取得通关信息，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：

可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算

确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

适用 不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产

公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。	经本公司第四届董事会第五次会议于2020年12月4日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新收入准则。	
财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕	经本公司第四届董事会第六次会议于2021年2月26日决议通过，本公司按照财	

21 号) (以下简称“解释第 13 号”)。 《企业会计准则解释第 13 号》自 2020 年 1 月 1 日起实施	政部的要求时间开始执行前述企业会计准则解释。	
其他说明：		
无		

## (2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：□是 √否

合并资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	38,821,501.13	38,821,501.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	41,500,000.00	41,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	52,174,605.35	52,174,605.35	
应收款项融资	971,155.00	971,155.00	
预付款项	1,642,966.71	1,642,966.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	341,368.75	341,368.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	45,699,593.28	45,699,593.28	
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	599,636.04	599,636.04	
<b>流动资产合计</b>	<b>181,750,826.26</b>	<b>181,750,826.26</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17,539,482.35	17,539,482.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,822,400.00	2,822,400.00	
投资性房地产			
固定资产	32,651,423.82	32,651,423.82	
在建工程	4,399,745.32	4,399,745.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,553,218.31	14,553,218.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,166,626.87	1,166,626.87	
递延所得税资产	2,074,822.96	2,074,822.96	
其他非流动资产	1,468,197.09	1,468,197.09	
<b>非流动资产合计</b>	<b>76,675,916.72</b>	<b>76,675,916.72</b>	
<b>资产总计</b>	<b>258,426,742.98</b>	<b>258,426,742.98</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,500,000.00	10,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,160,106.77	18,160,106.77	
预收款项	631,507.15	—	-631,507.15
合同负债	—	590,262.96	590,262.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,945,504.76	9,945,504.76	
应交税费	692,276.50	692,276.50	
其他应付款	216,255.79	216,255.79	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款	-		
持有待售负债	-		
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	—	41,244.19	41,244.19
<b>流动负债合计</b>	<b>40,145,650.97</b>	<b>40,145,650.97</b>	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,022,282.61	1,022,282.61	

递延所得税负债	393,360.00	393,360.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,415,642.61</b>	<b>1,415,642.61</b>	
<b>负债合计</b>	<b>41,561,293.58</b>	<b>41,561,293.58</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	42,593,911.09	42,593,911.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,399,840.10	17,399,840.10	
一般风险准备			
未分配利润	126,871,698.21	126,871,698.21	
归属于母公司所有者权益合计	216,865,449.40	216,865,449.40	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>216,865,449.40</b>	<b>216,865,449.40</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>258,426,742.98</b>	<b>258,426,742.98</b>	—

调整情况的说明：

适用 不适用

合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 590,262.96 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 41,244.19 元重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	22,012,082.99	22,012,082.99	
交易性金融资产	41,500,000.00	41,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	45,322,989.48	45,322,989.48	
应收款项融资	971,155.00	971,155.00	
预付款项	1,319,379.82	1,319,379.82	
其他应收款	9,617,756.49	9,617,756.49	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	27,675,181.34	27,675,181.34	
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	118,149.14	118,149.14	
<b>流动资产合计</b>	<b>148,536,694.26</b>	<b>148,536,694.26</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,539,482.35	40,539,482.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,822,400.00	2,822,400.00	
投资性房地产			
固定资产	18,810,568.56	18,810,568.56	
在建工程	663,437.85	663,437.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,166,626.87	1,166,626.87	
递延所得税资产	2,007,877.84	2,007,877.84	
其他非流动资产	924,247.79	924,247.79	
<b>非流动资产合计</b>	<b>66,934,641.26</b>	<b>66,934,641.26</b>	
<b>资产总计</b>	<b>215,471,335.52</b>	<b>215,471,335.52</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	500,000.00	500,000.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,106,686.97	16,106,686.97	
预收款项	281,762.15	—	-281,762.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	7,992,022.60	7,992,022.60	
应交税费	670,833.43	670,833.43	
其他应付款	101,246.84	101,246.84	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	—	249,347.04	249,347.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	—	32,415.11	32,415.11
<b>流动负债合计</b>	<b>25,652,551.99</b>	<b>25,652,551.99</b>	<b>—</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,022,282.61	1,022,282.61	
递延所得税负债	393,360.00	393,360.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,415,642.61</b>	<b>1,415,642.61</b>	
<b>负债合计</b>	<b>27,068,194.60</b>	<b>27,068,194.60</b>	
<b>所有者权益：</b>			
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	42,593,911.09	42,593,911.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,399,840.10	17,399,840.10	
一般风险准备			
未分配利润	98,409,389.73	98,409,389.73	
<b>所有者权益合计</b>	<b>188,403,140.92</b>	<b>188,403,140.92</b>	
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>215,471,335.52</b>	<b>215,471,335.52</b>	

调整情况的说明：

适用 不适用

合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 249,347.04 重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 32,415.11 元重分类至其他流动负债。

#### (4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品增值额	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
消费税	不适用	不适用
教育费附加	流转税额	5%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海美农生物科技股份有限公司	15%
成都美溢德生物技术有限公司	15%
苏州美农生物科技有限公司	25%

##### 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

###### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）等文件的规定，公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策，按照《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告 2012

年第 24 号) 规定, 根据实际出口货物离岸价、出口货物退税率计算出口货物的“免、抵、退税额”。报告期内, 公司主要出口产品享受 13% 的增值税出口退税率。

根据财税【2001】121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》的有关规定, 子公司美溢德于 2018 年 3 月 19 日申请并经四川天府新区成都管委会国家税务局准予受理, 饲料产品享受免征增值税优惠。

## (2) 所得税

本公司于 2017 年 11 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业 (证书编号: GR201731002838), 2018 年至 2019 年度企业所得税减按 15% 税率征收。根据 2020 年 11 月 20 日上海市高新技术企业认定办公室发布《关于公示 2020 年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》规定, 本公司通过 2020 年度高新技术企业重新认定, 2020 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

子公司美溢德于 2018 年 1 月 25 日被四川天府新区成都管委会国家税务局依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条审核通过企业所得税减免事项, 并予以备案。于 2018 年 9 月 14 日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业 (证书编号: GR201851000432), 2018 年至 2020 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

## 3. 其他说明

适用  不适用

## (五) 合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

适用  不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,296.82	151,588.01
银行存款	64,773,797.28	37,883,197.41
其他货币资金	1,703,737.65	786,715.71
合计	66,564,831.75	38,821,501.13

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金 2020 年末较 2019 年末增长 71.46%，主要系公司理财产品到期赎回所致。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	—	—
其中：	—	—
理财-恒通安鑫2014001期	—	20,000,000.00
理财-交通银行蕴通财富-结构性存款	—	21,500,000.00
远期结汇	1,571,170.00	—
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		
合计	1,571,170.00	41,500,000.00

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产 2020 年末较 2019 年末下降 96.21%，主要系公司理财产品到期赎回所致。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

#### 4、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

##### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

##### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

##### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

#### 5、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,405,568.71	52,519,037.19
1 至 2 年	868,539.52	1,476,512.52
2 至 3 年	830,610.00	2,200,620.00
3 年以上	1,804,800.00	35,500.00
合计	91,909,518.23	56,231,669.71

##### (2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,909,518.23	100.00%	6,814,091.34	7.41%	85,095,426.89
其中：1.组合 1	91,909,518.23	100.00%	6,814,091.34	7.41%	85,095,426.89
<b>合计</b>	<b>91,909,518.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,814,091.34</b>	<b>7.41%</b>	<b>85,095,426.89</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,231,669.71	100.00%	4,057,064.36	7.21%	52,174,605.35
其中：1.组合 1	56,231,669.71	100.00%	4,057,064.36	7.21%	52,174,605.35
<b>合计</b>	<b>56,231,669.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,057,064.36</b>	<b>7.21%</b>	<b>52,174,605.35</b>

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	88,405,568.71	4,420,278.44	5.00%
1-2年	868,539.52	173,707.90	20.00%
2-3年	830,610.00	415,305.00	50.00%
3年以上	1,804,800.00	1,804,800.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>91,909,518.23</b>	<b>6,814,091.34</b>	<b>7.41%</b>

确定组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注(三)、12

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	4,057,064.36	4,463,489.43	—	1,706,462.45	6,814,091.34
合计	4,057,064.36	4,463,489.43	—	1,706,462.45	6,814,091.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,706,462.45

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

本期核销应收账款主要为核销 PISHGAMDAMPARVARSEPAHAN 公司应收账款 163 万元，原因为预计无法收回。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	41,926,328.92	45.61%	4,173,803.94

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	843,300.00	971,155.00
应收账款	—	—
合计	843,300.00	971,155.00

应收款项融资报告期末未计提坏账准备，公司应收票据均为银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

适用 不适用

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	8,409,969.05	99.79%	1,642,470.71	99.97%
1 至 2 年	18,000.00	0.21%	496.00	0.03%
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	8,427,969.05	100.00%	1,642,966.71	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

适用 不适用

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

期末预付款项前五名	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
	7,984,279.76	94.73%

其他说明：

适用 不适用

## 8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,379,905.90	341,368.75
合计	1,379,905.90	341,368.75

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用 不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用 不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

□适用 √不适用

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**3) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3) 其他应收款****1) 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	335,600.00	263,100.00
备用金	—	—
往来款	—	—
出口退税款	1,121,149.61	—
其他	71,514.49	113,493.42
小计	1,528,264.10	376,593.42
减：坏账准备	148,358.20	35,224.67
合计	1,379,905.90	341,368.75

**2) 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元

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）	
2020年1月1日余额	35,224.67	-	-	35,224.67
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	113,133.53	-	-	113,133.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日 余额	148,358.20			148,358.20

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

### 3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,265,164.10	273,493.42
1 至 2 年	160,000.00	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	3,100.00
3 年以上	3,100.00	—
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,528,264.10	376,593.42
减：坏账准备	148,358.20	35,224.67
合计	1,379,905.90	341,368.75

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
出口退税	出口退税款	1,121,149.61	1 年以内	73.36%	56,057.48
双胞胎（集 团）股份有 限公司	保证金、押 金	50,000.00	1 年以内	3.27%	2,500.00
	保证金、押 金	100,000.00	1-2 年	6.54%	20,000.00
通威股份有 限公司	保证金、押 金	100,000.00	2-3 年	6.54%	50,000.00
中粮饲料有 限公司	保证金、押 金	60,000.00	1-2 年	3.93%	12,000.00

个人社保、公积金	其他	50,913.12	1 年以内	3.33%	2,545.66
合计	-	1,482,062.73	-	96.97%	143,103.14

## 7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

## 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## 9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系期末应收出口退税款增加所致。

## 9、存货

## (1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,217,112.69	340,295.63	35,876,817.06
在产品	1,091,041.33	1,053.22	1,089,988.11
库存商品	17,605,891.16	73,831.37	17,532,059.79
周转材料	2,354,378.95	40,485.16	2,313,893.79
消耗性生物资产			
发出商品	3,268,656.17	—	3,268,656.17
合同履约成本			
合计	60,537,080.30	455,665.38	60,081,414.92

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,455,303.49	591,384.28	21,863,919.21
在产品	534,234.60	1,792.79	532,441.81
库存商品	19,644,260.10	139,731.26	19,504,528.84
周转材料	2,137,477.88	3,984.00	2,133,493.88
消耗性生物资产			
发出商品	1,665,209.54	—	1,665,209.54

合同履约成本			
合计	46,436,485.61	736,892.33	45,699,593.28

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	591,384.28	260,735.69	—	511,824.34	—	340,295.63
在产品	1,792.79	1,053.22	—	1,792.79	—	1,053.22
库存商品	139,731.26	68,890.74	—	134,790.63	—	73,831.37
周转材料	3,984.00	40,485.16	—	3,984.00	—	40,485.16
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	736,892.33	371,164.81	—	652,391.76	—	455,665.38

存货跌价准备确认标准及说明见附注(三)、15

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

存货期末余额 2020 年末较 2019 年末增长 30.37%，主要系公司为保证产品生产需求，增加主要原材料储备所致。

## 10、合同资产

## (1) 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	1,985,365.61	62,727.94
预缴所得税	68,302.94	536,587.77
其他	—	320.33
合计	2,053,668.55	599,636.04

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动资产 2020 年末较 2019 年末余额大幅增长，主要系子公司苏州美农在建工程投入金额较大，对应待抵扣进项税额较大；

**14、债权投资****(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3) 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3) 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况****1) 始终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**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海禾丰饲料有限公司	17,539,482.35			931,763.42	—	75,350.94				18,546,596.71
小计	17,539,482.35			931,763.42	—	75,350.94				18,546,596.71

	5									1
合计	17,539,482.35		931,763.42	—	75,350.94					18,546,596.71

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,147,200.00	2,822,400.00
合计	2,147,200.00	2,822,400.00

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 21、固定资产

### (1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,725,629.77	32,651,423.82
固定资产清理		
合计	30,725,629.77	32,651,423.82

## (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具	合计
一、 账 面 原 值：						
1. 期 初 余 额	21,556,284.6 8	42,717,402.9 4	5,599,399.9 4	1,918,445.1 3	4,790,231.1 5	76,581,763.8 4
2. 本 期 增 加 金 额	—	3,680,565.27	231,000.00	333,190.62	469,682.11	4,714,438.00
（ 1）购 置	—	57,712.38	231,000.00	333,190.62	218,203.53	840,106.53
（ 2）在 建 工 程 转 入	—	3,622,852.89	—	—	251,478.58	3,874,331.47
（ 3）企 业 合 并 增 加						
3. 本 期 减 少 金 额	—	1,069,090.84	40,990.00	21,325.64	27,664.57	1,159,071.05
（ 1）处 置 或 报 废	—	1,069,090.84	40,990.00	21,325.64	27,664.57	1,159,071.05
4. 期 末 余 额	21,556,284.6 8	45,328,877.3 7	5,789,409.9 4	2,230,310.1 1	5,232,248.6 9	80,137,130.7 9
二、 累 计						

折旧						
1. 期初余额	13,324,705.21	22,250,407.51	3,949,717.52	1,614,855.48	2,790,654.30	43,930,340.02
2. 本期增加金额	1,024,079.44	3,919,363.74	625,886.61	171,151.45	747,132.36	6,487,613.60
(1) 计提	1,024,079.44	3,919,363.74	625,886.61	171,151.45	747,132.36	6,487,613.60
3. 本期减少金额	—	902,892.39	56,803.73	20,475.13	26,281.35	1,006,452.60
(1) 处置或报废	—	902,892.39	56,803.73	20,475.13	26,281.35	1,006,452.60
4. 期末余额	14,348,784.65	25,266,878.86	4,518,800.40	1,765,531.80	3,511,505.31	49,411,501.02
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.	—	—	—	—	—	—

期 末 余 额						
四、 账 面 价 值						
1. 期 末 账 面 价 值	7,207,500.03	20,061,998.5 1	1,270,609.5 4	464,778.31	1,720,743.3 8	30,725,629.7 7
2. 期 初 账 面 价 值	8,231,579.47	20,466,995.4 3	1,649,682.4 2	303,589.65	1,999,576.8 5	32,651,423.8 2

## (3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

□适用 √不适用

## (5) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (7) 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,199,160.73	4,399,745.32
工程物资	—	—
合计	42,199,160.73	4,399,745.32

## (2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州美农新厂建设	38,892,611.59	—	38,892,611.59	2,009,507.47	—	2,009,507.47
康乐赛建设项目	3,306,549.14	—	3,306,549.14	—	—	—
湿法制粒线	—	—	—	663,437.85	—	663,437.85
超微粉机组	—	—	—	1,726,800.00	—	1,726,800.00
合计	42,199,160.73	—	42,199,160.73	4,399,745.32	—	4,399,745.32

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
苏州美农新厂建设	8,000.00	2,009,507.47	36,883,104.12	—	—	38,892,611.59
康乐赛建设项目	—	—	3,306,549.14	—	—	3,306,549.14
湿法制粒线	—	663,437.85	977,626.55	1,641,064.40	—	—
超微粉机组	—	1,726,800.00	506,467.07	2,233,267.07	—	—
合计	8,000.00	4,399,745.32	41,673,746.88	3,874,331.47	—	42,199,160.73

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏州美农新厂建设	48.62	48.62%	116,919.45	116,919.45	100.00	自筹/借款
康乐赛建设项目	—	—	—	—	—	自筹
湿法制粒线	—	—	—	—	—	自筹
超微粉机组	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	116,919.45	116,919.45	—	—

## (4) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,872,426.00	16,872,426.00
2. 本期增加金额	—	—
(1) 购置	—	—
(2) 内部研发	—	—
(3) 企业合并增加	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	16,872,426.00	16,872,426.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,319,207.69	2,319,207.69
2. 本期增加金额	346,339.20	346,339.20
(1) 计提	346,339.20	346,339.20
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	2,665,546.89	2,665,546.89
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,206,879.11	14,206,879.11
2. 期初账面价值	14,553,218.31	14,553,218.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

报告期内无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。截止 2020 年 12 月 31 日，用于长期借款抵押担保而使所有权受限的无形资产价值为 5,872,760.16 元。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	83,835.65	—	59,271.83	—	24,563.82
维修改建费	1,082,791.22	907,964.64	614,962.18	—	1,375,793.68
合计	1,166,626.87	907,964.64	674,234.01	—	1,400,357.50

其他说明：

适用 不适用

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	455,665.38	68,349.81	736,892.33	110,533.85
信用减值准备	6,945,746.54	1,041,861.98	4,080,955.53	612,143.33
预提薪酬	15,079,947.61	2,261,992.14	7,992,022.60	1,198,803.39
递延收益-政府补助	885,978.26	132,896.74	1,022,282.61	153,342.39
合计	23,367,337.79	3,505,100.67	13,832,153.07	2,074,822.96

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	1,947,200.00	292,080.00	2,622,400.00	393,360.00
远期外汇公允价值变动	1,571,170.00	235,675.50	—	—
合计	3,518,370.00	527,755.50	2,622,400.00	393,360.00

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,703.00	11,333.50
可抵扣亏损	899,087.69	129,518.29
合计	915,790.69	140,851.79

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位: 元

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	—	—	
2021	—	—	
2022	—	—	
2023	—	—	

2024	129,518.29	129,518.29	
2025	769,569.40	—	
合计	899,087.69	129,518.29	—

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税资产 2020 年末较 2019 年末增长 68.93%，主要系计提薪酬产生的可抵扣暂时性差异增加所致。

递延所得税负债 2020 年末较 2019 年末增长 34.17%，主要系 2020 年末对远期外汇公允价值变动进行确认，产生的应纳税暂时性差异增加所致。

### 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,876,338.46	—	3,876,338.46	1,468,197.09	—	1,468,197.09
预付土地款	2,486,709.50	—	2,486,709.50	—	—	—
预付购房款	1,575,982.00	—	1,575,982.00	—	—	—
合计	7,939,029.96		7,939,029.96	1,468,197.09		1,468,197.09

其他说明：

√适用 □不适用

其他非流动资产 2020 年末较 2019 年度大幅增长，主要系预付土地款及工程设备款所致。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	—	10,500,000.00
信用借款	—	—
合计	—	10,500,000.00

短期借款分类的说明：

适用 不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

**36、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	37,277,372.61	14,952,987.55
应付工程款	14,438,509.61	173,647.85
应付运费	1,593,194.50	1,159,899.70
应付设备款	1,841,563.29	451,062.67
应付服务费	1,340,150.00	1,422,509.00
合计	56,490,790.01	18,160,106.77

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付账款 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系公司年末未支付原料款及工程款金额较大所致。

**37、预收款项**

**(1) 预收账款项列示**

适用 不适用

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	413,779.77	590,262.96
合计	413,779.77	590,262.96

#### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	9,713,189.66	57,611,474.71	48,170,205.99	19,154,458.38
2、离职后福利-设定提存计划	232,315.10	301,560.10	533,875.20	—
3、辞退福利	—	31,580.88	31,580.88	—
4、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	9,945,504.76	57,944,615.69	48,735,662.07	19,154,458.38

#### (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,514,221.66	53,349,766.27	43,910,400.36	18,953,587.57
2、职工福利费	—	1,800,101.63	1,800,101.63	—
3、社会保险费	153,764.20	1,678,422.67	1,685,603.26	146,583.61
其中：医疗保险费	133,410.80	1,496,442.73	1,497,936.88	131,916.65
工伤保险费	6,319.80	8,255.51	14,575.31	—
生育保险费	14,033.60	173,724.43	173,091.07	14,666.96
4、住房公积金	39,757.00	650,697.00	641,934.00	48,520.00
5、工会经费和职工教育经费	5,446.80	132,487.14	132,166.74	5,767.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	9,713,189.66	57,611,474.71	48,170,205.99	19,154,458.38
----	--------------	---------------	---------------	---------------

**(3) 设定提存计划**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	225,275.20	292,025.11	517,300.31	—
2、失业保险费	7,039.90	9,534.99	16,574.89	—
3、企业年金缴费				
合计	232,315.10	301,560.10	533,875.20	—

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系 2020 年度业务规模上涨，期末计提年终奖较多所致。

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	994,106.63	509,606.16
消费税		
企业所得税	1,622,136.39	—
个人所得税	202,786.20	79,448.92
城市维护建设税	55,812.05	25,480.30
教育费附加	33,487.24	15,288.18
地方教育附加	22,324.82	10,192.12
印花税	40,355.80	44,153.10
房产税	25,245.76	—
车船税		
土地使用税	19,889.25	—
资源税	—	7,168.00
环境保护税	6,142.64	939.72
合计	3,022,286.78	692,276.50

其他说明：

√适用 □不适用

应交税费 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系 2020 年度公司经营利润上升，相应企业所得税费用及增值税增加所致；

#### 41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,488,095.81	216,255.79
合计	1,488,095.81	216,255.79

##### (1) 应付利息

□适用 √不适用

##### (2) 应付股利

□适用 √不适用

##### (3) 其他应付款

√适用 □不适用

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	1,000,000.00	—
员工报销款	358,773.72	71,996.70
活动经费	128,479.12	137,129.12
其他	842.97	7,129.97
合计	1,488,095.81	216,255.79

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系子公司苏州美农收取工程押金所致。

#### 42、持有待售负债

□适用 √不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,016,469.46	—

一年内到期的应付债券	—	—
一年内到期的长期应付款	—	—
一年内到期的租赁负债	—	—
<b>合计</b>	<b>4,016,469.46</b>	<b>—</b>

其他说明：

适用 不适用

一年到期的非流动负债 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系即将到期的长期借款金额较大。

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

##### (1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	—	—
应付退货款	—	—
待转销项税额	33,186.37	41,244.19
<b>合计</b>	<b>33,186.37</b>	<b>41,244.19</b>

##### (2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	—	—
信用借款	—	—
保证/抵押借款	11,016,469.46	—
减：一年内到期的长期借款	4,016,469.46	—
<b>合计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>—</b>

长期借款分类的说明：

适用 不适用

长期借款由公司子公司苏州美农提供连带保证责任，子公司苏州美农名下土地使用权提供抵押。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

长期借款利率区间为 4.900%；长期借款 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要系子公司苏州美农在建工程投入金额较大，相应增加长期借款补充资金需求。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

适用 不适用

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### (2) 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,022,282.61	—	136,304.35	885,978.26	与资产相关
合计	1,022,282.61	—	136,304.35	885,978.26	—

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	1,022,282.61			136,304.35			885,978.26	与资产相关
合计	1,022,282.61			136,304.35			885,978.26	-

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00		30,000,000.00			30,000,000.00	60,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

2020年9月29日，上海美农生物科技股份有限公司召开股东大会，审议通过以公司现有总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股，分红前本公司总股本为30,000,000股，分红后总股本增至60,000,000股。公司注册资本由人民币30,000,000.00元增加至人民币60,000,000.00元。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,470,385.29	—	—	42,470,385.29
其他资本公积	123,525.80	75,350.94	—	198,876.74
合计	42,593,911.09	75,350.94	—	42,669,262.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

√适用 □不适用

其他资本公积增加系长期股权投资按权益法核算的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动所致。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,399,840.10	6,391,185.42	—	23,791,025.52
任意盈余公积				
合计	17,399,840.10	6,391,185.42	—	23,791,025.52

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

√适用 □不适用

本期盈余公积增加是本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净

利润 10%提取法定盈余公积金。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	138,875,595.28	119,761,128.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,003,897.07	-8,921,297.04
调整后期初未分配利润	126,871,698.21	110,839,831.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,714,040.83	34,365,656.14
减：提取法定盈余公积	6,391,185.42	3,333,789.50
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	30,000,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利	30,000,000.00	—
期末未分配利润	127,194,553.62	126,871,698.21

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,553,256.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-13,557,153.07 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,835,927.69	265,619,005.58	277,003,929.92	169,083,920.10
其他业务	2,724,764.11	2,543,541.13	2,943,819.76	2,709,768.84
合计	420,560,691.80	268,162,546.71	279,947,749.68	171,793,688.94

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**62、税金及附加**适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	323,471.52	172,723.73
教育费附加	194,082.92	92,139.92
地方教育附加	129,388.61	61,426.62
房产税	172,338.94	172,338.94
车船税	4,008.80	4,149.60
土地使用税	263,449.00	263,449.00
资源税	159.54	47,840.80
印花税	133,950.90	85,202.10
环保税	13,670.81	10,007.40
其他		
<b>合计</b>	<b>1,234,521.04</b>	<b>909,278.11</b>

税金及附加 2020 年度较 2019 年度增长 35.77%，主要系公司业务规模扩大使得应交增值税增加，应交城建税及教育费附加相应增加所致

**63、销售费用**适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,780,384.52	13,975,328.00
差旅费	1,816,121.89	2,720,256.65
业务招待费	1,744,322.55	1,909,540.77
咨询费	1,588,118.81	1,170,873.79
会议费	1,657,885.07	2,022,401.84
培训费	1,160,396.04	1,352,427.18
交通费	1,036,540.62	1,050,101.99
展览及宣传费	983,662.93	1,588,234.54
出口费	423,738.63	237,075.48
折旧费	76,232.85	132,018.65
办公费	244,049.71	156,772.61
运输装卸费	—	6,835,375.99

其他	740,417.24	598,927.48
<b>合计</b>	<b>31,251,870.86</b>	<b>33,749,334.97</b>

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,894,259.18	13,213,629.89
差旅费	373,747.36	526,429.30
业务费	857,893.24	753,820.26
中介服务费	3,910,928.90	2,365,285.07
折旧费	937,722.53	1,047,857.43
交通费	423,573.56	534,928.73
修理费	547,345.71	490,887.30
无形资产摊销	346,339.20	346,339.20
长期待摊费用摊销	168,125.03	131,775.83
股份支付	-	21,500.00
停工损失	-	1,502,101.67
其他	2,191,853.03	1,567,922.03
<b>合计</b>	<b>23,651,787.74</b>	<b>22,502,476.71</b>

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	710,501.60	813,796.82
职工薪酬	10,733,665.58	8,077,574.20
材料费	3,904,897.57	2,557,228.13
中间试验费	2,729,978.47	2,338,831.93
其他	1,404,165.17	1,307,371.96
<b>合计</b>	<b>19,483,208.39</b>	<b>15,094,803.04</b>

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	420,697.31	536,140.34
减：利息收入	249,863.86	142,663.48
汇兑损益	2,249,797.02	-1,174,853.10

手续费及其他	146,342.24	124,025.32
其他	—	200,000.00
<b>合计</b>	<b>2,566,972.71</b>	<b>-457,350.92</b>

财务费用 2020 年度较 2019 年度大幅增加，主要系人民币汇率波动产生的汇兑损失增加所致；

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	136,304.35	677,717.39
政策性专项扶持资金	2,875,947.17	538,000.00
科学技术奖	400,000.00	—
研发补助	—	500,000.00
外贸发展资金	304,969.00	7,299.62
产业发展资金	300,000.00	—
个税手续费返还	182,270.63	183,291.35
稳岗补贴	132,251.25	21,359.07
展会补助	91,899.00	45,000.00
融资补助款	—	100,000.00
培训补贴	12,280.00	16,960.00
专利补贴	4,500.00	1,520.00
商标注册补贴	—	6,000.00
工业发展资金	4,800.00	—
就业补贴	500.00	—
其他	—	—
<b>合计</b>	<b>4,445,721.40</b>	<b>2,097,147.43</b>

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,130,544.55	1,074,782.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	992,973.07	689,248.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	258,000.00	—
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>2,381,517.62</b>	<b>1,764,031.63</b>

投资收益的说明：

适用 不适用

投资收益 2020 年度较 2019 年度增加 35.00%，主要系处置远期结汇产生投资收益增加所致。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	895,970.00	592,000.00
其他		
<b>合计</b>	<b>895,970.00</b>	<b>592,000.00</b>

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,463,489.43	-1,048,151.53
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-113,133.53	-24,010.97
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
<b>合计</b>	<b>-4,576,622.96</b>	<b>-1,072,162.50</b>

信用减值损失 2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要系 2020 年度应收账款坏账损失计提较多所致。

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-371,164.81	-668,994.09
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
<b>合计</b>	<b>-371,164.81</b>	<b>-668,994.09</b>

资产减值损失 2020 年度较 2019 年度下降 44.52%，主要系 2020 年度存货跌价准备较 2019 年度计提金额下降。

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-7,117.02	-178,288.59
无形资产处置收益		
<b>合计</b>	<b>-7,117.02</b>	<b>-178,288.59</b>

资产处置收益 2020 年度较 2019 年度大幅下降，2019 年度较 2018 年度大幅增长，主要系 2019 年公司对外处置机器设备所致。

## 74、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	30,000.00	30,000.00	30,000.00

盘盈利得			
其他	9,805.83	1,644.76	9,805.83
<b>合计</b>	<b>39,805.83</b>	<b>31,644.76</b>	<b>39,805.83</b>

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
优秀企业奖励	嘉定工业区	评选为优秀企业	政府补助	是	否	30,000.00	30,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	470,605.20	177,000.00	470,605.20
非流动资产毁损报废损失	128,536.87	54,228.05	128,536.87
其他	232,233.79	77,023.09	232,233.79
<b>合计</b>	<b>831,375.86</b>	<b>308,251.14</b>	<b>831,375.86</b>

营业外支出的说明：

适用 不适用

营业外支出 2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要系 2020 年对外捐赠支出金额较大所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,768,359.93	4,537,447.40
递延所得税费用	-1,295,882.21	-290,457.21
<b>合计</b>	<b>9,472,477.72</b>	<b>4,246,990.19</b>

所得税费用 2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要系公司经营利润上涨，相应当期所得税金额增加所致。

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	76,186,518.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,427,977.78
子公司适用不同税率的影响	-78,164.07
调整以前期间所得税的影响	-71,157.09
税收优惠的影响	-2,003,887.05
非应税收入的纳税影响	-148,884.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,200.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	192,392.35
<b>所得税费用</b>	<b>9,472,477.72</b>

### 77、其他综合收益

其他综合收益：无

### 78、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,339,417.05	1,789,430.04
利息收入	249,863.86	142,663.48
其他往来	1,322,579.63	39,528.85
其他	9,805.83	4,667.15
<b>合计</b>	<b>5,921,666.37</b>	<b>1,976,289.52</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,812,457.83	6,672,204.33
中介机构服务费	3,910,928.90	2,365,285.07
材料费	3,904,897.57	2,557,228.13
实验费	2,729,978.47	2,338,831.93
业务招待费	2,602,215.79	2,663,361.03
差旅费	2,189,869.25	3,246,685.95
会议费	1,657,885.07	2,022,401.84
咨询费	1,588,118.81	1,170,873.79

交通费	1,460,114.18	1,585,030.72
培训费	1,160,396.04	1,352,427.18
展览及宣传费	983,662.93	1,588,234.54
修理费	547,345.71	490,887.30
捐赠支出	470,605.20	177,000.00
出口费	423,738.63	237,075.48
办公费	244,049.71	156,772.61
银行手续费	146,342.24	124,025.32
保证金、押金	72,500.00	160,000.00
其他	4,353,157.07	3,550,764.56
<b>合计</b>	<b>39,258,263.40</b>	<b>32,459,089.78</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资服务费	—	200,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>200,000.00</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期无发生，上期支付的其他与筹资活动有关的现金为取得银行贷款所支付的筹资服务费

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	66,714,040.83	34,365,656.14
加：资产减值准备	371,164.81	668,994.09
信用减值损失	4,576,622.96	1,072,162.50
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,487,613.60	6,351,726.07
使用权资产折旧		

无形资产摊销	346,339.20	346,339.20
长期待摊费用摊销	674,234.01	457,614.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	135,653.89	178,288.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	54,228.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-895,970.00	-592,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,670,494.33	-438,712.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,381,517.62	-1,764,031.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,430,277.71	-379,257.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	134,395.50	88,800.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,752,728.90	6,670,701.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,662,019.93	3,695,300.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,175,506.30	-193,646.71
其他	—	21,500.00
经营活动产生的现金流量净额	51,163,551.27	50,603,662.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	66,564,831.75	38,821,501.13
减：现金的期初余额	38,821,501.13	21,278,665.75
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	27,743,330.62	17,542,835.38

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	87,296.82	151,588.01
可随时用于支付的银行存款	64,773,797.28	37,883,197.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,703,737.65	786,715.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,564,831.75	38,821,501.13
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	5,872,760.16	长期借款抵押担保
合计	5,872,760.16	-

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	2,226,362.91	6.5249	14,526,795.35
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款	-	-	
其中：美元	3,570,789.00	6.5249	23,299,041.15
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

适用 不适用

## (2) 境外经营实体说明

适用 不适用

## 83、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	136,304.35	其他收益	136,304.35
政策性专项扶持资金	2,875,947.17	其他收益	2,875,947.17
科学技术奖	400,000.00	其他收益	400,000.00
产业发展资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
个税手续费返还	182,270.63	其他收益	182,270.63
稳岗补贴	132,251.25	其他收益	132,251.25
展会补助	91,899.00	其他收益	91,899.00
培训补贴	12,280.00	其他收益	12,280.00
专利补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
工业发展资金	4,800.00	其他收益	4,800.00
就业补贴	500.00	其他收益	500.00
优秀企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
外贸发展资金	304,969.00	其他收益	304,969.00
合计	4,475,721.40	-	4,475,721.40

### (2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

(2) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(3) 合并成本及商誉

适用 不适用

(4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(5) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(6) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(7) 其他说明

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

2. 反向购买

适用 不适用

3. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

**(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形****1) 一揽子交易：**适用 不适用**2) 非一揽子交易：**适用 不适用**4. 其他原因的合并范围变动**适用 不适用**5. 其他**适用 不适用**(七) 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**适用 不适用

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	
苏州美农生物科技有限公司	太仓市	太仓市	工业生产	100.00%	—	出资设立
成都美溢德生物技术有限公司	成都市	成都市	工业生产	100.00%	—	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(2) 重要的非全资子公司**适用 不适用**(3) 重要非全资子公司的重要财务信息**适用 不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海禾丰饲料有限公司	上海市	上海市	工业生产	35.00%	—	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

适用 不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海禾丰饲料有限公司	上海禾丰饲料有限公司
流动资产	54,344,887.34	49,029,440.94
非流动资产	6,340,667.41	7,648,812.66
资产合计	60,685,554.75	56,678,253.60

流动负债	7,677,737.83	6,538,830.74
非流动负债	—	—
负债合计	7,677,737.83	6,538,830.74
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	53,007,816.92	50,139,422.86
按持股比例计算的净资产份额	18,552,735.92	17,548,798.00
调整事项	—	—
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	-6,139.21	-9,315.66
对联营企业权益投资的账面价值	18,546,596.71	17,539,482.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	101,963,987.71	80,477,531.94
财务费用	-39,168.32	-37,827.75
所得税费用	913,471.89	1,264,665.78
净利润	2,653,105.63	2,635,233.16
终止经营净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,653,105.63	2,635,233.16
本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

### (八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司

历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方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等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，截止 2020 年 12 月 31 日前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.61%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.97%。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	56,490,790.01	—	—	—	56,490,790.01
其他应付款	1,488,095.81	—	—	—	1,488,095.81

一年内到期的非流动负债	4,016,469.46	—	—	—	4,016,469.46
长期借款	—	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00
合计	61,995,355.28	7,000,000.00	—	—	68,995,355.28

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元等计价的货币资金、应收账款、短期借款及长期借款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

项目名称	2020 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	2,226,362.91	14,526,795.35
应收账款	3,570,789.00	23,299,041.15

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，本公司目前购买远期外汇以规避汇率风险，同时管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 321.52 万元。

#### (2) 利率风险

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

对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## （九）公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	—	1,571,170.00	—	1,571,170.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	1,571,170.00	—	1,571,170.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	—	1,571,170.00	—	1,571,170.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资	—	—	843,300.00	843,300.00
（五）其他非流动金融资产	—	2,147,200.00	—	2,147,200.00
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	3,718,370.00	843,300.00	4,561,670.00
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

交易性金融资产是公司持有的远期结汇，公司根据各期末远期结汇额度，并结合未交割的远期结汇约定汇率与根据剩余交割时限确定的远期汇率二者之差，计算确认公允价值。

其他非流动金融资产是公司对外进行的权益工具投资，公司首先根据对外投资的业务性质和资产情况查找可比上市公司，参考和运用市盈率指标并以此为基

础进行估值，然后按照本公司在企业中所持有的份额测算本公司应享有的资产市值份额，确认公允价值；

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

**4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

**5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

**9. 其他**

适用 不适用

**(十) 关联方及关联方交易**

**1. 本公司的母公司情况**

适用 不适用

**2. 本公司的子公司情况**

适用 不适用

本公司子公司的情况详见第八节，三,(七)其他主体中的权益。

**3. 本企业合营和联营企业情况**

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见第八节，三,(七)其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联交易，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：

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海禾丰饲料有限公司	联营企业

其他说明：

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见第八节，三、(七)其他主体中的权益

#### 4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐凌	直接持有公司 13.98%的股份
上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	直接持有公司 9.52%的股份
李达	直接持有公司 5.00%的股份、董事
熊英	董事、副总经理
王继红	董事
谯仕彦	董事
周小秋	董事
吕学宗	监事会主席
董明	监事
孙磊	监事
邓纲	独立董事
向川	独立董事
刘凤委	独立董事
张维妮	董事会秘书
周茜	财务总监
重庆欣欣向荣精细化工有限公司	董事长及实际控制人洪伟持股 90%，任执行董事；股东唐凌持股 10%
上海美立香料有限公司	董事长及实际控制人洪伟兄弟姐妹洪军持股 95%，任执行董事
上海九眼香料有限公司	洪军（公司控股股东、实际控制人洪伟的妹妹）上海九眼香料有限公司为王岩持股 100%的企业，发控股股东及实际控制人之妹洪军与王岩在业务上具有特殊利益关系，基于实质重于形式的原则将上海九眼香料有限公司认定为关联方。

其他说明：

√适用 □不适用

除上述表格列示的关联方外还包括：过去十二个月内曾担任美农生物监事、高级管理人

员的关联自然人；持有公司 5%以上股份的股东及实际控制人、公司现任董事、监事以及高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。上述自然人直接或间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的除美农生物及其下属子公司以外的法人或其他组织。

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海九眼香料有限公司	原材料	2,193,389.33	2,482,905.86

上海九眼香料有限公司为王岩持股 100%的企业，控股股东及实际控制人之妹洪军与王岩在业务上具有特殊利益关系，公司基于实质重于形式的原则将上海九眼香料有限公司认定为关联方

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海禾丰饲料有限公司	销售商品	1,414,796.56	1,172,917.51

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

#### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪伟、王继红 (注 1)	10,000,000.00	2019 年 9 月 29 日	2022 年 9 月 28 日	是
洪伟、王继红	11,000,000.00	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日	是
熊英、李纯	13,750,000.00	2017 年 7 月 11 日	2020 年 7 月 10 日	是

关联担保情况说明：

适用 不适用

注 1：美溢德的 10,000,000.00 元借款是由成都融资租赁公司和洪伟夫妇共同担保，同时洪伟夫妇和熊英夫妇为成都融资租赁公司提供反担保。

注 2：以上担保合同对应的主合同均已履行完毕。

#### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,259,985.24	3,514,217.25

#### (8) 其他关联方交易

适用 不适用

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海禾丰饲料有限公司	51,500.00	2,575.00	65,500.00	3,275.00

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海九眼香料有限公司	638,759.29	18,150.00

## 7. 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8. 其他

□适用 √不适用

## (十一) 股份支付

## 1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5. 其他

□适用 √不适用

## (十二) 承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2. 或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**(十三) 资产负债表日后事项****1. 重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	-	-	-
重要的对外投资	-	-	-
重要的债务重组	-	-	-
自然灾害	新型冠状病毒感染的肺炎疫情	-	本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。预计肺炎疫情对本公司的持续经营无重大影响。
外汇汇率重要变动	-	-	-

**2. 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3. 销售退回**

□适用 √不适用

**4. 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**(十四) 其他重要事项****1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

√适用 □不适用

单位：元

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
2019 年应付账款与	董事会审议	预付款项	-160,821.24

预付账款并户	董事会审议	应付账款	-160,821.24
2019 年计提存货跌价准备、转销存货跌价准备，并对存货账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产	董事会审议	存货	-736,892.33
	董事会审议	营业成本	-222,544.78
	董事会审议	资产减值损失	668,994.09
	董事会审议	递延所得税资产	110,533.85
	董事会审议	所得税费用	-66,967.40
	董事会审议	年初未分配利润	-246,876.57
2019 年补提当期所得税费用，调减预缴所得税金额	董事会审议	其他流动资产	-14,600.88
	董事会审议	所得税费用	14,600.88
2019 年调增期末对上海农村商业银行股份有限公司股权投资的公允价值，并确认对应的递延所得税负债	董事会审议	其他非流动金融资产	2,622,400.00
	董事会审议	公允价值变动收益	592,000.00
	董事会审议	递延所得税负债	393,360.00
	董事会审议	所得税费用	-88,800.00
	董事会审议	年初未分配利润	1,553,256.00
	董事会审议	盈余公积	172,584.00
2019 年调整租赁土地使用权摊销年限	董事会审议	长期待摊费用	-661,702.09
	董事会审议	管理费用	35,477.75
	董事会审议	年初未分配利润	-626,224.34
2019 年调增与资产相关、与收益相关的政府补助，并对账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产	董事会审议	递延收益	1,022,282.61
	董事会审议	其他收益	337,717.39
	董事会审议	递延所得税资产	153,342.39
	董事会审议	所得税费用	-50,657.61
	董事会审议	年初未分配利润	-1,156,000.00
2019 年调整员工股权激励	董事会审议	资本公积	9,630,791.36
	董事会审议	管理费用	21,500.00
	董事会审议	年初未分配利润	-9,609,291.36
2019 年调整少计提法定盈余公积	董事会审议	盈余公积	2,342,534.27
	董事会审议	未分配利润	-2,342,534.27
2018 年计提存货跌价准备、转销存货跌价准备，并对存货账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产	董事会审议	存货	-290,443.02
	董事会审议	营业成本	-103,927.37
2018 年计提存货跌价准备、转销存货跌价准备，并对存货账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产	董事会审议	资产减值损失	252,671.41
	董事会审议	递延所得税资产	43,566.45
	董事会审议	所得税费用	-22,311.61
	董事会审议	年初未分配利润	-120,444.13
2018 年调整租赁土	董事会审议	长期待摊费用	-626,224.34

地使用权摊销年限	董事会审议	管理费用	35,477.75
	董事会审议	年初未分配利润	-590,746.59
2018 年调增与资产相关的政府补助，并对账面价值与计税基础之间的差异确认递延所得税资产	董事会审议	递延收益	1,360,000.00
	董事会审议	其他收益	-1,360,000.00
	董事会审议	递延所得税资产	204,000.00
	董事会审议	所得税费用	-204,000.00
2018 年调整员工股权激励	董事会审议	资本公积	9,609,291.36
	董事会审议	管理费用	198,400.00
	董事会审议	年初未分配利润	-9,410,891.36
2018 年调整多计提法定盈余公积	董事会审议	盈余公积	-1,163,839.23
	董事会审议	未分配利润	1,163,839.23

## (2) 未来适用法

适用 不适用

## 2. 债务重组

适用 不适用

## 3. 资产置换、资产转让及出售

## (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2) 其他资产置换

适用 不适用

## 4. 年金计划

适用 不适用

## 5. 终止经营

适用 不适用

## 6. 分部信息

适用 不适用

## 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8. 其他

适用 不适用

公司原材料供应商江苏弘业股份有限公司及其子公司不构成公司关联方，鉴于公司向江苏弘业股份有限公司的采购涉及公司关联方重庆欣欣向荣精细化工有限公司，出于审慎考虑，公司将对其采购交易进行披露。

## (1) 采购商品、接受劳务情况

单位名称	交易内容	2020 年度发生额
江苏弘业股份有限公司	原材料	5,361,053.12

(2) 应收应付款项

项目名称	单位名称	2020 年 12 月 31 日
应付账款	江苏弘业股份有限公司	442,477.88

**(十五) 母公司财务报表主要项目附注**

√适用 □不适用

**1. 应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	74,244,991.01	46,715,564.07
1 至 2 年	588,539.52	338,804.52
2 至 3 年	92,340.00	1,344,320.00
3 年以上	1,312,800.00	35,500.00
小计	76,238,670.53	48,434,188.59
减：坏账准备	5,188,927.45	3,111,199.11
合计	71,049,743.08	45,322,989.48

**(2) 按坏账计提方法分类披露****①2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）**

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,238,670.53	100.00	5,188,927.45	6.81	71,049,743.08
组合 1	72,536,210.53	95.14	5,003,804.45	6.90	67,532,406.08
组合 2	3,702,460.00	4.86	185,123.00	5.00	3,517,337.00

合计	76,238,670.53	100.00	5,188,927.45	6.81	71,049,743.08
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

## ②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	48,434,188.59	100.00	3,111,199.11	6.42	45,322,989.48
组合 1	46,830,726.09	96.69	3,031,025.98	6.47	43,799,700.11
组合 2	1,603,462.50	3.31	80,173.13	5.00	1,523,289.37
合计	48,434,188.59	100.00	3,111,199.11	6.42	45,322,989.48

报告期内坏账准备计提的具体说明：

## ①2020 年 12 月 31 日按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,542,531.01	3,527,126.55	5.00
1-2 年	588,539.52	117,707.90	20.00
2-3 年	92,340.00	46,170.00	50.00
3 年以上	1,312,800.00	1,312,800.00	100.00
合计	72,536,210.53	5,003,804.45	6.90

## ① 2020 年 12 月 31 日按组合 2 计提坏账准备的应收账款

组合名称	2020 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	2020 年 12 月 31 日账面价值
子公司往来款	3,702,460.00	185,123.00	3,517,337.00

2020 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

## (3) 坏账准备的变动情况

## ①2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,111,199.11	2,154,190.79	—	76,462.45	5,188,927.45

## (4) 报告期内实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2020 年度	实际核销的应收账款	76,462.45

## (5) 报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	37,425,992.99	49.09	3,107,165.65

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	14,586,209.12	9,617,756.49
合计	14,586,209.12	9,617,756.49

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	12,776,370.61	10,038,112.10
1 至 2 年	2,998,321.30	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	3,100.00
3 年以上	3,100.00	—
小计	15,877,791.91	10,141,212.10
减：坏账准备	1,291,582.79	523,455.61
合计	14,586,209.12	9,617,756.49

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	14,421,821.30	9,838,321.30
出口退税款	1,121,149.61	—
保证金、押金	315,100.00	263,100.00
其他	19,721.00	39,790.80
小计	15,877,791.91	10,141,212.10

减：坏账准备	1,291,582.79	523,455.61
合计	14,586,209.12	9,617,756.49

## ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,877,791.91	1,291,582.79	14,586,209.12
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	15,877,791.91	1,291,582.79	14,586,209.12

## 截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	15,877,791.91	8.13	1,291,582.79	14,586,209.12	—
1. 组合 3	15,877,791.91	8.13	1,291,582.79	14,586,209.12	—
合计	15,877,791.91	8.13	1,291,582.79	14,586,209.12	—

## 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

## ④报告期内坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	523,455.61	768,127.18	—	—	1,291,582.79

## ⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
成都美溢德生物技术有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	62.98	500,000.00
		2,838,321.30	1-2 年	17.88	283,832.13
苏州美农生物科技有限公司	往来款	1,583,500.00	1 年以内	9.97	79,175.00

出口退税	出口退税款	1,121,149.61	1 年以内	7.06	56,057.48
双胞胎(集团)股份有限公司	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	0.31	2,500.00
		100,000.00	1-2 年	0.63	20,000.00
通威股份有限公司	保证金、押金	100,000.00	2-3 年	0.63	50,000.00
合计		15,792,970.91		99.46	991,564.61

### 3. 长期股权投资

#### (1) 分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	34,500,000.00	—	34,500,000.00	23,000,000.00	—	23,000,000.00
对联营、合营企业投资	18,546,596.71	—	18,546,596.71	17,539,482.35	—	17,539,482.35
合计	53,046,596.71	—	53,046,596.71	40,539,482.35	—	40,539,482.35

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
成都美溢德生物技术有限公司	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	—
苏州美农生物科技有限公司	8,000,000.00	11,500,000.00	—	19,500,000.00	—	—
合计	23,000,000.00	11,500,000.00	—	34,500,000.00	—	—

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,119,472.22	212,428,976.08	227,432,791.46	138,671,944.16
其他业务	195,101.61	178,457.91	1,557,893.05	1,473,402.76
合计	344,314,573.83	212,607,433.99	228,990,684.51	140,145,346.92

### 5. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	931,763.42	922,026.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	258,000.00	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	992,973.07	689,248.81
合计	2,182,736.49	1,611,275.19

## (十六) 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-135,653.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,475,721.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	932,173.07	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事	—	

项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,214,770.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-693,033.16	
	—	
小计	5,793,977.42	
减：所得税影响额	796,653.77	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>4,997,323.65</b>	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.20	1.11	1.11
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.16	1.03	1.03

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市嘉定区沥红路 151 号上海美农生物科技股份有限公司董事会办公室

上海美农生物科技股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 2 日