

证券代码：873489

证券简称：美农生物

主办券商：中泰证券



美农生物

NEEQ : 873489

上海美农生物科技股份有限公司



年度报告摘要

2020

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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周茜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张维妮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	
电话	021-59546881
传真	021-59546881
电子邮箱	mns@sinomenon.com
公司网址	www.sinomenon.com
联系地址及邮政编码	
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

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%
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%	-
（自行添行）			

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	420,560,691.80	279,947,749.68	50.23%
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	-
经营活动产生的现金流量净额	51,163,551.27	50,603,662.93	1.11%
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%（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（元/股）	1.11	0.57	94.74%
（自行添行）			

2.2 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				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	洪伟	15,254,745	15,254,745	30,509,490	50.85%	22,882,118	7,627,372
2	唐凌	4,195,245	4,195,245	8,390,490	13.98%	8,390,490	0
3	全裕投资	2,855,275	2,855,275	5,710,550	9.52%	3,807,034	1,903,516
4	李达	1,500,000	1,500,000	3,000,000	5.00%	2,250,000	750,000
5	周小秋	1,473,685	1,473,685	2,947,370	4.91%	2,210,528	736,842
6	熊英	1,368,420	1,368,420	2,736,840	4.56%	2,052,630	684,210

7	周治	1,210,525	1,210,525	2,421,050	4.04%	0	2,421,050
8	吕学宗	789,475	789,475	1,578,950	2.63%	1,184,214	394,736
9	吴谊	447,370	447,370	894,740	1.49%	894,740	0
10	唐旭	447,370	447,370	894,740	1.49%	0	894,740
合计		29,542,110	29,542,110	59,084,220	98.47%	43,671,754	15,412,466

普通股前十名股东间相互关系说明：

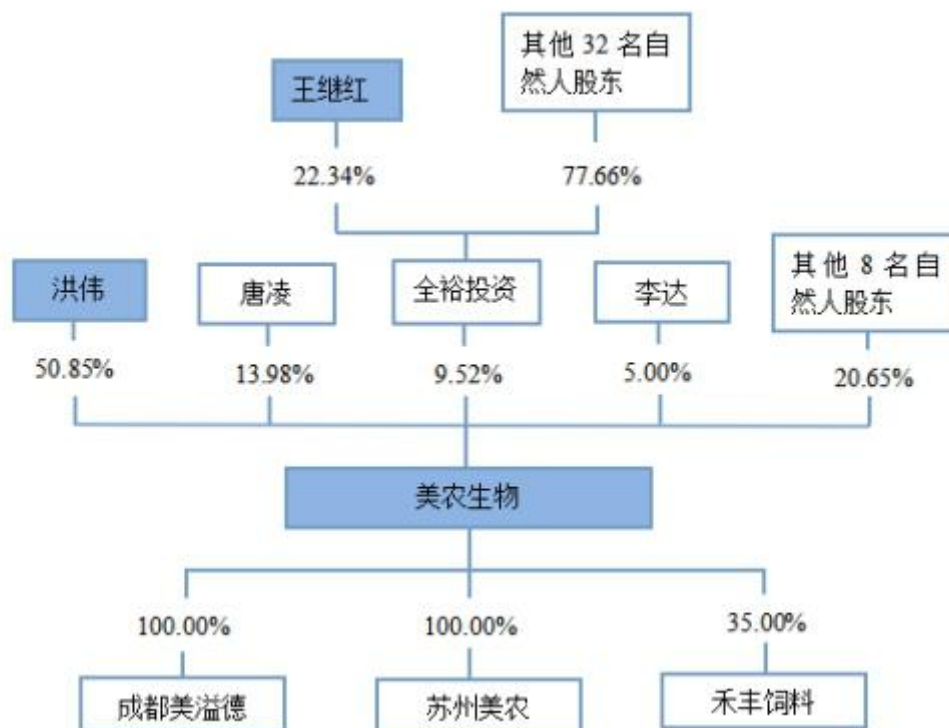
洪伟和全裕投资的执行事务合伙人王继红为夫妻关系，唐凌与唐旭为兄弟关系，熊英与吴谊系妻弟关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

洪伟先生直接持有 30,509,490 股公司股份，占发行前总股本的 50.85%，为公司的控股股东。洪伟先生的夫人王继红女士持有全裕投资 22.34% 的出资额并担任其执行事务合伙人，通过全裕投资间接控制公司 9.52% 的表决权股份。洪伟先生和王继红女士为公司的实际控制人，其直接和间接控制的公司股权比例为 60.37%。

王继红，女，中国国籍，无境外永久居留权，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，就职于有限公司，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，就职于股份公司，任采购总监；2017 年 6 月至今，任股份公司董事；2020 年 10 月开始任公司副总经理。报告期内，公司实际控制人均为洪伟和王继红夫妇，公司的实际控制人未发生变化。

公司股权结构如下：



三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√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

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

3.3 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐ 适用 ☒ 不适用