

证券代码：430282

证券简称：土友生物

主办券商：中泰证券



土友生物

NEEQ : 430282

上海土友生物科技股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记

报告期内，公司变更控股股东和实际控制人。收购完成后公司经营范围、主营业务等均已发生变更，同时公司变更了全称和证券简称。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动、融资和利润分配	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	23
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录	82

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。

公司负责人张申、主管会计工作负责人王慧萍及会计机构负责人（会计主管人员）王慧萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（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
1、市场竞争风险	农村生活污水治理问题成为当下社会热点和难点，政策支持力度大、市场需求较强，行业前景乐观；而大型国企、央企、上市公司的加入加剧了本行业的市场竞争。公司面临技术、资金、品牌等方面的市场竞争风险。 应对措施：公司将根据行业发展趋势和业务实践，迎合市场需求，加大对工艺技术的研发投入和创新，不断对农村生活污水处理设施设备优化升级，实现产品服务区域的广泛性，积极拓展市场，建立完善的营销及售后服务体系，提高市场份额，增强公司盈利能力。
2、技术被超越风险	先进的污水处理技术是污水处理企业的核心竞争力，污水处理行业内技术更新换代快，经过多年的技术研发及业务经验积累并结合国内农村现状，公司引进并改良了土壤覆盖型微生物多级协同净化处理农村生活污水技术。该技术是被国际公认的低成本、高效率的生物科学技术，但若公司后续研发投入不够，无法在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。 应对措施：公司将保持高度的创新意识，不断加大研发投入，在巩固原有技术和产品的基础上，持续进行技术工艺的优化升级，强化农村生活污水处理的效率与效果，保持并优化公司在农村生活污水处理领域的核心竞争力。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期公司实际控制人发生变更，主营业务变更，重大风险事项亦发生变动
-----------------	----------------------------------

释义

释义项目		释义
土友公司、公司、本公司	指	上海土友生物科技股份有限公司
主板券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
土友科技	指	黑龙江土友生物科技有限公司
元	指	人民币元
本期、本年、本年度、报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
上期、上年、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海土友生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Towoo Biological Technology Co., Ltd. TOWOO
证券简称	土友生物
证券代码	430282
法定代表人	张申

二、 联系方式

董事会秘书	张申
联系地址	哈尔滨市道里区群力第四大道财富中心大厦 1420 室
电话	0451-51195967
传真	0451-51195967
电子邮箱	18645765558@163.com
公司网址	http://www.towoochina.com/
办公地址	哈尔滨市道里区群力第四大道财富中心大厦 1420 室
邮政编码	150070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 9 日
挂牌时间	2013 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）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）
主要业务	污水处理设施设备的销售与安装
主要产品与服务项目	农村生活污水处理设施设备的销售与安装
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）	14,764,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	封建伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（封建伟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000694188828X	否
注册地址	上海市松江区玉阳路 699 弄 1-9 号 7 幢 206-4 室	否
注册资本	14,764,200	否

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	济南市经七路 86 号证券大厦			
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	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	左文权	窦春君		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			

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	2,807,521.73	2,452,830.13	14.46%
毛利率%	7.17%	50.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,715,326.43	-1,511,280.49	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,709,300.10	-1,698,801.23	-
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)	-20.28%	-9.75%	-
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)	-20.24%	-10.96%	-
基本每股收益	-0.18	-0.10	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,261,839.01	14,964,130.10	-18.06%
负债总计	230,552.72	217,517.38	5.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,031,286.29	14,746,612.72	-18.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.00	-19.00%
资产负债率%(母公司)	1.88%	1.45%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	34.53	67.39	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-7,159,888.30	-3,104,434.49	-
应收账款周转率	2.25	6.29	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.06%	-15.71%	-
营业收入增长率%	14.46%	-	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	14,764,200	14,764,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动性资产处置损益	-12,794.48
计入当期损益的政府补助	12,652.63
委托他人投资或管理资产的损益	20,388.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,281.45
非经常性损益合计	-8,035.11
所得税影响数	-2,008.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-6,026.33

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《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”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司处于环保行业，属于国家鼓励发展和扶持的行业，公司拥有优质高效的人才资源、丰富的媒介资源和良好的市场口碑，为客户提供有针对性的全新污水治理模式。公司结合我国国情，研发出以土壤覆盖型微生物氧化处理农村生活污水技术。该技术具有建设工期短、处理效率高、适应地域广、后期运营成本低等技术优势，形成公司独特的核心竞争力。公司主要通过直销为主，通过招投标的模式开拓业务，主要收入来源是污水处理设备的销售与安装及污水处理的设计策划与运营服务

报告期内公司商业模式发生变更。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变更。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

1、公司原处于广告业，是专业于植入广告行业的服务提供商，为广告主及代广告主执行购买的广告公司提供有针对性的植入广告服务。公司出于战略发展考虑，结合我国国情，研发出以土壤覆盖型微生物氧化处理农村生活污水技术。该技术具有建设工期短、处理效率高、适应地域广、后期运营成本低等技术优势。

2、客户类型变为做民营或国营单位，再依定位方向寻找营建项目，从项目上参与环保工程的投标。

3、公司主要通过直销为主的模式开拓业务，主要收入来源是对产品的销售和项目后期运行维护的服务费。

公司目前正处于业务转型过程中，已明确新业务的拓展方向，报告期内处于转型过渡阶段，尚未承

接新业务订单。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,785,266.82	14.56%	13,011,678.25	86.95%	-86.28%
应收票据					
应收账款	1,754,174.66	14.31%	741,000.00	4.95%	136.73%
预付款项	685,933.90	5.59%	861,754.18	5.76%	-20.40%
其他应收款	3,693,041.25	30.12%	406.40	0.00%	908,620.78%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	156,215.58	1.27%	282,178.29	1.89%	-44.64%
在建工程					
无形资产	1,165.50	0.01%			
商誉					
其他非流动资产	4,143,200.00	33.79%			
应付账款			70,754.72	0.47%	-100.00%
应付职工薪酬	169,830.11	1.39%	134,937.13	0.90%	25.86%
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末账面价值 1,785,266.82 元，期末比期初减少 11,226,411.43 元，降幅 86.28%，主要原因为：为土友科技提供财务资助以及支付土友科技股权转让款。

2、应收账款：期末账面价值 1,846,499.64 元，期末比期初增加 1,013,174.66 元，增幅 136.73%，新增应收账款是向土友科技销售材料，截至报告期末尚有 1,846,499.64 元未收回。

3、其他应收款：期末账面价值 3,693,041.25 元，较期初大幅增加，主要原因系为土友科技提供财务资助期末余额 3,683,811.84 元，为自然人孙秀珍提供财务资助期末余额 200,000.00 元。

4、其他非流动资产：期末账面价值 4,143,200.00 元，系报告期内公司以人民币 4,143,200.00 元收购蔡长新、金正庸合计持有的土友科技 100% 的股权。股权收购款已经支付，尚未完成工商变更。

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	2,807,521.73	-	2,452,830.13	-	14.46%
营业成本	2,606,250.18	92.83%	1,202,830.20	49.04%	116.68%
毛利率	7.17%	-	50.96%	-	-
销售费用	0	0%	60,100.00	2.45%	-100%
管理费用	2,750,904.13	97.98%	2,281,415.64	93.01%	20.58%
研发费用	0	0%	0	0%	
财务费用	-42,022.51	-1.50%	-77,475.96	-3.16%	-
信用减值损失	-193,478.57	-6.89%	-39,162.56	-1.60%	-
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	10,031.63	0.36%			-
投资收益	20,388.19	0.73%	251,701.02	10.26%	-91.90%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-12,794.48	-0.46%	-1,673.37	-0.07%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,689,665.98	-95.80%	-829,424.72	-33.82%	-
营业外收入	2,621.00	0.09%			-
营业外支出	28,281.45	1.01%			-
净利润	-2,715,326.43	-96.72%	-1,511,280.49	-61.61%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期实现收入 2,807,521.73 元，比上期增加了 354,691.60 元，变动的主要原因是，报告期内公司商业模式发生了变更，不再从事原来的传媒类业务。2020 年公司主要从事污水处理相关的材料及设备零部件的贸易业务，统一采购增强议价能力，之后销售给土友科技，实现业务收入 2,807,521.73 元，公司销售价格公允，不存在损害公司利益的情形。

2、营业成本：本期发生额 2,606,250.18 元，系开展相关贸易业务的采购成本。

3、毛利率：本期毛利率为 7.17%，较上期大幅降低，原因系本期开展贸易业务，毛利率水平较低。

4、净利润：净利润本期-2,715,326.43 元，原因系报告期内公司仅开展了少量贸易业务，但维持公司运营的各项费用较高，导致本期亏损。

(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	0	2,452,830.13	-100%
其他业务收入	2,807,521.73	0	-
主营业务成本	0	1,202,830.20	-
其他业务成本	2,606,250.18	0	-100%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
贸易业务	2,807,521.73	2,606,250.18	7.17%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司商业模式发生了变更，不再从事原来的传媒类业务。2020 年公司主要从事污水处理相关的材料及设备零部件的贸易业务，实现业务收入 2,807,521.73 元。

(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	黑龙江土友生物科技股份有限公司	2,807,521.73	100%	否
2				
3				
4				
5				
合计				-

(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	牡丹江市西安区旭锋钢材经销处	451,780.00	17.33%	否
2	鹤岗市永丰商品混凝土有限公司	237,120.00	9.10%	否
3	哈尔滨顺达建筑材料有限公司	146,670.00	5.63%	否
4	哈尔滨天宇鑫建筑工程有限公司	193,593.00	7.42%	否
5	哈尔滨时顺金属材料有限公司	99,800.00	3.83%	否
合计		1,128,963.00	43.31%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,159,888.30	-3,104,434.49	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,066,523.13	251,701.02	-
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-7,159,888.30 元，上期为-3,104,434.49 元，变动主要原因是支付公司日常管理费用及为土友科技提供财务资助。

报告期内实现净利润-2,715,326.43 元，与经营活动现金流量净额的差异原因为经营性应收项目增加 4,723,467.80 元。

2、投资活动产生的现金流净额-4,066,523.13 元，上期为 251,701.02 元，主要原因是本期支付土友科技的股权转让款所致。

(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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

1、报告期末，公司资产总额 12,261,839.01 元，资产负债率 1.88%，流动比率 34.53，公司不存在任何偿债压力。

2、报告期内尚未开展新业务，仅有部分贸易收入，随着未来新业务的开拓，公司将逐渐步入正轨。

综上，公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
土友科技	非关联方	否	2020年3月30日		0	6,263,764.45	2,579,952.61	3,683,811.84	-	已事后补充履行	否
孙秀珍	非关联方	否	2020年8月13日	2021年2月1日	0	1,500,000	1,300,000	200,000	-	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-					-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、公司已与土友科技股东蔡长新、金正庸签订股权转让协议，并已支付股权转让价款 414.32 万元，待完成工商变更后本次交易完成。土友科技在业务开拓过程中需要资金，本公司提供资金支持，有利于其业务发展，创造效益。待完成工商变更后，纳入本公司合并范围，创造的效益仍归本公司所有。因此本公司为土友科技提供资金支持。

2、为孙秀珍提供的财务资助，报告期后公司已全部收回，公司将根据实际资助的时间，按照同期银行贷款利率收回利息。

公司已于 2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十一次会议补充审议上述事项，并提交股东大会审议。

(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) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2020年3月3日	2020年3月3日	蔡长新、金正庸	黑龙江土友生物科技有限公司 100% 股权	现金	4,143,200.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因交易对方金正庸系韩国籍，年龄已经 80 岁，患有高血压等疾病，加之新冠肺炎疫情影响，一直未回到中国境内，蔡长新由于在国外探亲，疫情影响暂时也未回到国内，因此本次交易尚未完成工商变更。本公司已与蔡长新、金正庸充分沟通，蔡长新、金正庸已做出承诺，将在 2021 年 9 月 30 日前配合完成土友科技股权转让的工商变更登记工作。

(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
收购人	2020年3月10日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司实际控制人发生变更，收购人做出了“关于保持公众公司独立性”、“避免同业竞争”、“规范关联交易”、“股份锁定”、“不注入金融类资产”、“不向公众公司注入涉及房地产开发或房地产投资企业”的承诺。具体内容详见公司 2020 年 4 月 7 日披露的公告编号为 2020-022 的《收购报告书》（反馈回复版）。

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	7,563,735	51.23%	-174,370	7,389,365	50.05%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,200,465	48.77%	174,370	7,374,835	49.95%
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,465	48.77%	174,370	7,374,835	49.95%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		14,764,200	-	0	14,764,200	-
普通股股东人数						29

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	封建伟	2,953,622	4,421,213	7,374,835	49.9508%	7,374,835			
2	于文浩	7,516,420	-1,879,105	5,637,315	38.1823%		5,637,315		
3	郭燕华	1,342,200	-335,550	1,006,650	6.8182%		1,006,650		
4	熊艳明	192,382	0	192,382	1.3030%		192,382		
5	李源林	169,000	200	169,200	1.1460%		169,200		
6	高蜀卉	60,000	0	60,000	0.4064%		60,000		
7	田力	55,000	-1,000	54,000	0.3657%		54,000		
8	丁斌	51,000	0	51,000	0.3454%		51,000		
9	刘春艳	36,844	-254	36,590	0.2478%		36,590		
10	戎萃	30,139	0	30,139	0.2041%		30,139		

合计	12,406,607	2,205,504	14,612,111	98.97%	7,374,835	7,237,276		
----	------------	-----------	------------	--------	-----------	-----------	--	--

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东于文浩和郭燕华为夫妻关系，除此之外普通股前十名股东之间不存在任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

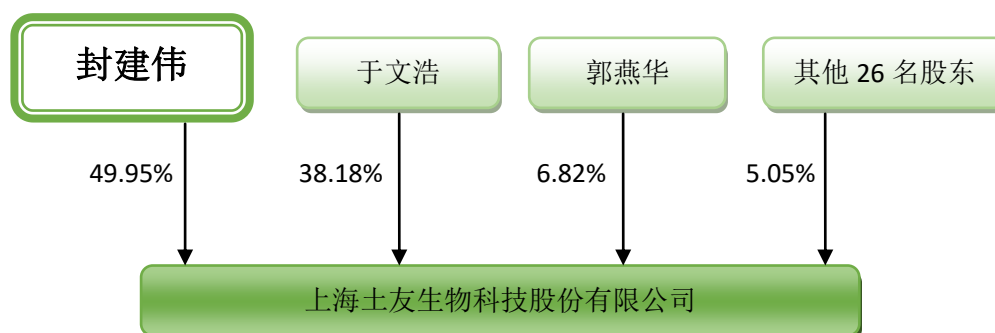
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，封建伟持有公司 49.95%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

封建伟，男，汉族，1971年4月出生，无境外永久居留权，中专学历。1986年11月至1993年5月就职于哈尔滨电表仪器厂工具分厂；1993年5月至2000年12月就职于哈尔滨市塑料九厂，任机加工车间主任；2001年1月至今，任哈尔滨威尔机械模具制造有限公司总经理；2008年3月至今，任牡丹江恒基房地产开发有限公司监事；2020年2月至2021年2月，担任本公司董事、副总经理。



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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
封建伟	董事	男	1971 年 4 月	2020 年 2 月 25 日	2021 年 3 月 8 日
封建伟	副总经理	男	1971 年 4 月	2020 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 10 日
张申	董事长	男	1963 年 3 月	2020 年 12 月 8 日	2023 年 2 月 24 日
张申	总经理	男	1963 年 3 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 2 月 24 日
张申	董事会秘书	男	1963 年 3 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 2 月 24 日
沈鑫	董事	女	1995 年 4 月	2020 年 2 月 25 日	2023 年 2 月 24 日
张莹	董事	女	1994 年 1 月	2020 年 2 月 25 日	2023 年 2 月 24 日
梁晓东	董事	男	1972 年 1 月	2020 年 2 月 25 日	2021 年 3 月 8 日
王慧萍	财务负责人		1956 年 11 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 2 月 24 日
赵大晔	监事会主席	男	1963 年 6 月	2020 年 2 月 25 日	2021 年 3 月 8 日
蔡明星	职工代表监事	男	1981 年 8 月	2020 年 4 月 30 日	2023 年 2 月 24 日
张继江	监事	男	1966 年 1 月	2020 年 2 月 25 日	2023 年 2 月 24 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、副总经理封建伟系本公司实际控制人，董事张申、是实际控制人封建伟委派的董事。除此之外，各位董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何其他关系。

(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
张申	董事长、总经理、董事会秘书						
沈鑫	董事						
封建伟	董事、副总经理	2,953,622	4,421,213	7,374,835	49.9508%	0	0
张莹	董事						

梁晓东	董事						
王慧萍	财务负责人						
赵大晔	监事会主席						
蔡明星	职工代表监 事						
张继江	监事						
合计	-	2,953,622	-	7,374,835	49.9508%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
于文浩	董事长、总经理	离任	无	董事会换届
郭燕华	董事、副 总经理、 董事会秘书	离任	无	董事会换届
许刚	董事	离任	无	董事会换届
于雅威	董事	离任	无	董事会换届
刘爽	董事	离任	无	董事会换届
钱峻	监事会主席	离任	无	监事会换届
程红	监事	离任	无	监事会换届
张霞	职工代表监事	离任	无	辞职
钱玉芳	财务负责人	离任	无	高管换届
沈鑫	无	新任	董事	董事会换届
张莹	无	新任	董事	董事会换届
梁晓东	无	新任	董事	董事会换届
赵大晔	无 c	新任	监事会主席	监事会换届
张继江	无	新任	监事	监事会换届
蔡明星	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
张申	无	新任	董事长、总经理、 董事会秘书	选举
王慧萍	无	新任	财务负责人	聘任

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

新任人员具体简历情况详见公司 2020 年 2 月 10 日披露的《董事监事换届公告》（公告编号：2020-006）、2020 年 2 月 25 日披露的《上董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：

2020-014)、2020 年 4 月 30 日披露的《监事任命公告》(公告编号：2020-047)、2020 年 11 月 23 日披露的《董事及高级管理人员任命公告》(公告编号：2020-062)。

(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	1	3	0	4
销售人员	3	0	1	2
财务人员	1	3	0	4
技术人员	3	4	0	7
生产人员	0	7	0	7
行政人员	0	4	0	4
员工总计	8	21	1	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	6	15
专科	2	6
专科以下		6
员工总计	8	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策 公司建立有完整的薪酬体系、管理制度以及奖励制度，根据市场水平和公司效益，为员工提供有相应的薪酬和各项奖励；总体上，公司员工的薪酬水平与市场平均水平持平。公司按照法律法规的要求为员工缴纳社保及住房公积金，按时代扣代缴个人所得税。

2、培训 公司每年初根据全年工作任务和岗位的要求制定年度培训计划，新入职的员工须在规定时间内完成培训，才能上岗。培训内容主要集中在：岗位技能、产品相关知识、质量体系、5S 等方面。

3、离退休职工 截止报告期末需公司承担费用的离退休人数 0 人。

(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

1、2021 年 2 月 10 日，封建伟辞去董事、副总经理职务，梁晓东辞去董事职务，赵大晔辞去监事、监事会主席职务。公司于 2021 年 3 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会，会议选举浑雪娇、王慧萍担任第三届董事会董事，选举侯雪莹担任第三届监事会监事。

2、公司于 2021 年 3 月 23 日召开第三届监事会第五次会议，选举蔡明星担任第三届监事会主席。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内，公司积极落实《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，对公司章程进行修改，对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、等内部管理制度进行了修订，进一步细化完善了公司内部治理结构及内部控制。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

重要的人事变动等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

1、2020 年 4 月 8 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会审议，通过《关于修订公司章程的议案》，根据公司更改后的公司名称、经营范围对公司章程的相应条款进行修改。

2、2020 年 5 月 11 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过修改公司章程以下事项：（1）根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规要求，拟修订公司章程；（2）根据经营范围的变更相应修改公司章程。

（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	10	审议通过 2019 年年报、2020 年半年度报告、变更经营范围及修订公司章程、购买资产、变更会计师事务所等事项
监事会	4	审议通过 2019 年年报、2020 年半年度报告、启用《新监事会议事规则》等事项
股东大会	5	审议通过 2019 年年报、2020 年半年度报告、变更经营范围及修订公司章程、购买资产、变更会计师事务所等事项

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

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务是从事植入广告的创意设计与执行，拥有独立的客户服务系统和市场营销系统，具备独立的业务经营体系。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、公司的资产独立

公司已经取得的自有资产，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权界定清楚、划分明确，具备独立完整性。

3、公司的人员独立

公司总经理和其他高级管理人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领取薪酬的情况，上述人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，并且公司的正式员工均签订了劳动合同。

4、公司的机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会（监事会包含有三分之一以上的职工代表监事），并设立了相关业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，不存在股东干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在职能部门受股东控制、管辖的情形。

5、公司的财务独立

公司设立了独立的财务部门，拥有独立的财务负责人及财务人员。公司建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司拥有独立的银行存款账户，不存在与其他单位或个人共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

2、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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月20日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。报告期内，公司年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	利安达审字[2021]第 2271 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	左文权 2 年	窦春君 2 年	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	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

利安达审字[2021] 第 2271 号

上海土友生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海土友生物科技股份有限公司（以下简称“土友生物公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了土友生物公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

土友生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括土友生物公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估土友生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算土友生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督土友生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对土友生物公司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土友生物公司不能持续经营。

（五）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。

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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 左文权

中国·北京

中国注册会计师： 窦春君

2021 年 04 月 26 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,785,266.82	13,011,678.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,754,174.66	741,000.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	685,933.90	861,754.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,693,041.25	406.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	42,841.30	42,841.30
流动资产合计		7,961,257.93	14,657,680.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	156,215.58	282,178.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	1,165.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		24,271.68
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,143,200.00	
非流动资产合计		4,300,581.08	306,449.97
资产总计		12,261,839.01	14,964,130.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10		70,754.72
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	169,830.11	134,937.13
应交税费	六、12	38,902.89	1,066.68

其他应付款	六、13	21,819.72	10,758.85
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			
流动负债合计		230,552.72	217,517.38
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		230,552.72	217,517.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	14,764,200.00	14,764,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 15	26.14	26.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	872,547.02	872,547.02
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-3,605,486.87	-890,160.44
归属于母公司所有者权益合计		12,031,286.29	14,746,612.72
少数股东权益			
所有者权益合计		12,031,286.29	14,746,612.72
负债和所有者权益总计		12,261,839.01	14,964,130.10

法定代表人：张申

主管会计工作负责人：王慧萍

会计机构负责人：王慧萍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		2,807,521.73	2,452,830.13
其中：营业收入	六、18	2,807,521.73	2,452,830.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,321,334.48	3,493,119.94
其中：营业成本	六、18	2,606,250.18	1,202,830.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	6,202.68	26,250.06
销售费用	六、20	0	60,100.00
管理费用	六、21	2,750,904.13	2,281,415.64
研发费用			
财务费用	六、22	-42,022.51	-77,475.96
其中：利息费用			
利息收入	六、22	47,026.61	79,927.96
加：其他收益	六、23	10,031.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	20,388.19	251,701.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-193,478.57	-39,162.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、26	-12,794.48	-1,673.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,689,665.98	-829,424.72
加：营业外收入	六、27	2,621.00	
减：营业外支出	六、28	28,281.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,715,326.43	-829,424.72
减：所得税费用	六、29		681,855.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,715,326.43	-1,511,280.49

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）		-2,715,326.43	-1,511,280.49
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）		-2,715,326.43	-1,511,280.49
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,715,326.43	-1,511,280.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,715,326.43	-1,511,280.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.10

法定代表人：张申

主管会计工作负责人：王慧萍

会计机构负责人：王慧萍

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,107,547.34	352,075.45
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	62,598.23	79,927.96
经营活动现金流入小计		2,170,145.57	432,003.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,838,402.69	1,365,238.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,692,078.38	1,090,336.74
支付的各项税费		31,166.01	69,468.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	4,768,386.79	1,011,393.72
经营活动现金流出小计		9,330,033.87	3,536,437.90
经营活动产生的现金流量净额		-7,159,888.30	-3,104,434.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,001.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,388.19	251,701.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,103.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,784,493.00	28,251,701.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,815.13	
投资支付的现金		10,643,201.00	28,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		10,851,016.13	28,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,066,523.13	251,701.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,226,411.43	-2,852,733.47
加：期初现金及现金等价物余额		13,011,678.25	15,864,411.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,785,266.82	13,011,678.25

法定代表人：张申

主管会计工作负责人：王慧萍

会计机构负责人：王慧萍

(四) 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	14,764,200.00				26.14				872,547.02		-890,160.44		14,746,612.72
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	14,764,200.00				26.14				872,547.02		-890,160.44		14,746,612.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,715,326.43		-2,715,326.43
（一）综合收益总额											-2,715,326.43		-2,715,326.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	14,764,200.00				26.14				872,547.02		-3,605,486.87	12,031,286.29

项目	2019 年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	14,764,200.00				26.14				872,547.02		621,120.05		16,257,893.21
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	14,764,200.00			26.14				872,547.02		621,120.05		16,257,893.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,511,280.49		-1,511,280.49
（一）综合收益总额										-1,511,280.49		-1,511,280.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	14,764,200.00				26.14				872,547.02		-890,160.44		14,746,612.72

法定代表人：张申

主管会计工作负责人：王慧萍

会计机构负责人：王慧萍

三、 财务报表附注

上海土友生物科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海土友生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海优睿文化传媒股份有限公司，于2009年9月9日取得了上海市工商行政管理局闵行分局核发的《企业法人营业执照》，注册号：91310000694188828X，注册资本：人民币1476.42万元。

2020年3月23日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于变更公司全称的议案》，变更前本公司全称为“上海优睿文化传媒股份有限公司”，变更后全称为“上海土友生物科技股份有限公司”，证券代码保持不变。

2020年9月15日，公司原股东巩建将其持有的公司全部股权2,182,558股转让给公司股东封建伟，此次股权转让后封建伟持有公司股份7,374,835股，持股比例49.95%，成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。

2020年11月20日，董事会收到董事长兼总经理封建波先生因个人原因辞去所担任的董事长、董事、总经理职务；董事会秘书邓宇宏女士因个人原因辞去所担任的副总经理、董事会秘书职务；财务负责人解同卫先生因个人原因辞去所担任的财务负责人职务。

2020年11月23日，公司第三届董事会第八次会议审议通过，选举张申先生为公司总经理、董事会秘书，任职期限三年，自2020年11月23日起生效；选举王慧萍女士为公司财务负责人，任职期限三年，自2020年11月23日起生效。

2020年12月8日，公司召开第三届董事会第九次会议审议并通过，选举张申先生为公司新任董事长任期自公司第三届董事会第九次会议审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

公司注册地址：上海市松江区永丰街道玉阳路699弄1-9号7幢206-4室。

法定代表人：张申。

公司营业范围：许可项目：食品经营；饲料生产；饲料添加剂生产；食品生产；肥料生产；一般项目：从事生物科技、环保设备、水处理设备专业领域内的技术开发、技术转

让、技术咨询、技术服务，工程和技术研究和试验发展，非常规水源利用技术研发，环保技术推广服务，环保咨询服务，污水处理设备的销售与安装，污水处理及其再生利用、环境保护专门设备的销售与安装，市政专业建设工程设计，肥料销售，饲料销售，饲料添加剂销售，国内贸易代理。

公司营业期限自2009年9月9日至不约定期限。

公司的基本组织架构：本公司最高权力机构为股东大会，根据业务发展需要，公司设立了财务部、销售部、办公室、生产部等部门。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司生物科技、环保设备、水处理设备专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、

财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

9、存货

存货主要系原材料。

10、合同资产与合同负债

（1）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

（2）合同负债

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

予抵销。

11、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	6.33-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装饰费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

19、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或

提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确

认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《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”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
-------------------	------	------------	------

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日；“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,785,266.82	13,011,678.25
其他货币资金		
合 计	1,785,266.82	13,011,678.25

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,846,499.64	100.00	92,324.98	5.00	1,754,174.66
合 计	1,846,499.64	100.00	92,324.98	5.00	1,754,174.66

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	780,000.00	100.00	39,000.00	5.00	741,000.00
合 计	780,000.00	100.00	39,000.00	——	741,000.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,754,174.66
1-2 年	
2-3 年	
3 年以上	
合 计	1,754,174.66

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 53,324.98 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,846,499.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 92,324.98 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,910.00	7.57	230,686.22	26.77
1 至 2 年	2,955.94	0.43	631,067.96	73.23
2 至 3 年	631,067.96	92.00		
3 年以上				
合 计	685,933.90	100.00	861,754.18	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 685,933.90 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,693,041.25	406.40
合 计	3,693,041.25	406.40

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金		54,623.40
借款	3,883,811.84	
备用金	3,600.00	
合 计	3,887,411.84	54,623.40

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

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		54,217.00		54,217.00
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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		140,153.59		140,153.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		194,370.59		194,370.59

③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,693,041.25
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合 计	3,693,041.25

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 140,153.59 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
黑龙江土友生物科技股份有限公司	借款	3,683,811.84	1 年以内	94.76	184,190.59
孙秀珍	借款	200,000.00	1 年以内	5.14	10,000.00
丁慧明	备用金	3,600.00	1 年以内	0.10	180.00
合 计	——	3,887,411.84	——	100.00	194,370.59

5、其他流动资产

项目	性质	年末余额	年初余额
待抵扣税金	待抵扣进项税	42,841.30	42,841.30
合计		42,841.30	42,841.30

6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	156,215.58	282,178.29
固定资产清理		
合计	156,215.58	282,178.29

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	运输设备	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	468,205.13	166,055.93	634,261.06
2、本年增加金额	161,778.76	22,663.72	184,442.48
(1) 购置	161,778.76	22,663.72	184,442.48
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	468,205.13	166,055.93	634,261.06
(1) 处置或报废	468,205.13	166,055.93	634,261.06
4、年末余额	161,778.76	22,663.72	184,442.48
二、累计折旧			
1、年初余额	207,571.00	144,511.77	352,082.77
2、本年增加金额	23,053.50	32,566.05	55,619.55
(1) 计提	23,053.50	32,566.05	55,619.55
3、本年减少金额	207,571.00	171,904.42	379,475.42
(1) 处置或报废	207,571.00	171,904.42	379,475.42
4、年末余额	23,053.50	5,173.40	28,226.90
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			

项 目	运输设备	其他	合 计
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	138,725.26	17,490.32	156,215.58
2、年初账面价值	260,634.13	21,544.16	282,178.29

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置、无通过融资租赁租入、无通过经营租赁租出、无未办妥产权证书的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	商标注册	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,280.00		4,280.00
2、本年增加金额		1,260.00	1,260.00
(1) 购置		1,260.00	1,260.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,280.00	1,260.00	5,540.00
二、累计摊销			
1、年初余额	4,280.00		4,280.00
2、本年增加金额		94.50	94.50
(1) 计提		94.50	94.50
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,280.00	94.50	4,374.50
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			

项 目	财务软件	商标注册	合 计
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		1,165.50	1,165.50
2、年初账面价值			

8、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	24,271.68		24,271.68		
合 计	24,271.68		24,271.68		

9、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
投资款	4,143,200.00	
合 计	4,143,200.00	

注：本期公司虽然对黑龙江土友生物科技有限公司投资 4,143,200.00 元，占其实收资本的 100%，但截止 2020 年 12 月 31 日尚未办理工商变更登记，也未取得黑龙江土友生物科技有限公司的实际控制权，因此 2020 年度未将其合并入本公司财务报表，仅作为投资款列报在本科目。

10、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
广告发布费		70,754.72
合 计		70,754.72

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	128,433.43	1,766,002.35	1,730,379.85	164,055.93
二、离职后福利-设定提存计划	6,503.70	5,690.80	6,420.32	5,774.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	134,937.13	1,771,693.15	1,736,800.17	169,830.11

(2) 短期薪酬列示

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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,366.09	1,595,785.88	1,564,841.51	93,310.46
2、职工福利费		14,238.33	14,238.33	
3、社会保险费	4,239.70	88,316.00	88,119.88	4,435.82
其中：医疗保险费	3,744.60	81,602.50	81,759.49	3,587.61
工伤保险费	100.90	88.30	88.30	100.90
生育保险费	394.20	6,625.20	6,272.09	747.31
4、住房公积金	1,974.00	67,662.14	63,180.13	6,456.01
5、工会经费和职工教育经费	59,853.64			59,853.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	128,433.43	1,766,002.35	1,730,379.85	164,055.93

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	6,306.60	5,518.30	6,225.71	5,599.19
2、失业保险费	197.10	172.50	194.61	174.99
3、企业年金缴费				
合 计	6,503.70	5,690.80	6,420.32	5,774.18

12、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	28,964.15	
消费税		
企业所得税		
个人所得税	9,938.74	1,066.68
城市维护建设税		
合 计	38,902.89	1,066.68

13、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,819.72	10,758.85
合 计	21,819.72	10,758.85

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴社保	21,819.65	10,758.85
其他	0.07	
合 计	21,819.72	10,758.85

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

14、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,764,200.00						14,764,200.00

15、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	26.14			26.14
其他资本公积				
合 计	26.14			26.14

16、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	872,547.02			872,547.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	872,547.02			872,547.02

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

17、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-890,160.44	621,120.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	-890,160.44	621,120.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,715,326.43	-1,511,280.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-3,605,486.87	-890,160.44

18、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,452,830.13	1,202,830.20
其他业务	2,807,521.73	2,606,250.18		
合 计	2,807,521.73	2,606,250.18	2,452,830.13	1,202,830.20

19、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,269.09	1,078.70
教育费附加	761.45	647.22
地方教育费附加	507.64	215.74
文化事业建设费		15,900.00
车船税		360.00
印花税	3,664.50	1,801.90
残疾人保障金		6,246.50
合 计	6,202.68	26,250.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费		60,100.00
合 计		60,100.00

21、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,595,785.88	945,296.12

项 目	本年发生额	上年发生额
房租费	93,416.85	268,067.40
福利费	14,238.33	67,351.92
差旅费	67,055.44	103,596.50
财务顾问费	396,226.42	141,509.43
社会保险费	94,006.80	147,946.40
折旧费	55,619.55	105,446.90
装饰费	24,271.68	97,087.44
中介机构费	188,679.24	94,339.63
办公费	11,749.73	42,665.94
代理服务费	61,320.75	39,509.44
物业管理费	10,912.63	43,650.54
业务招待费	7,801.22	40,405.35
法律顾问费	25,848.94	50,943.40
住房公积金	67,662.14	27,880.00
车辆使用费	9,271.00	20,247.16
通讯费	1,354.50	12,617.80
水电费	1,173.45	7,376.62
交通费	16,234.17	17,584.28
其他	8,180.91	7,893.37
无形资产摊销	94.50	
合 计	2,750,904.13	2,281,415.64

22、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	47,026.61	79,927.96
银行手续费	5,004.10	2,452.00
合 计	-42,022.51	-77,475.96

23、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	1,889.75	
进项税加计扣除	8,141.88	
合 计	10,031.63	

24、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	20,388.19	251,701.02
合 计	20,388.19	251,701.02

25、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	53,324.98	39,000.00
其他应收款坏账损失	140,153.59	162.56
合 计	193,478.57	39,162.56

26、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-12,794.48	-1,673.37	-12,794.48
合 计	-12,794.48	-1,673.37	-12,794.48

27、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
收稳岗补贴款	2,621.00		2,621.00
合 计	2,621.00		2,621.00

28、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约款	969.75		969.75
其他	27,311.70		27,311.70
合计	28,281.45		28,281.45

29、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		681,855.77
合 计		681,855.77

30、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	2,621.00	
其他收益	1,889.75	
利息收入	47,026.61	79,927.96
往来款	11,060.87	
合 计	62,598.23	79,927.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现的管理费用	902,889.75	947,449.52
付现的销售费用		60,100.00
手续费	5,004.10	2,452.00
其他	28,281.45	1,392.20
往来款	3,832,211.49	
合 计	4,768,386.79	1,011,393.72

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,715,326.43	-1,511,280.49
加：资产减值准备		
信用减值损失	193,478.57	39,162.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,619.55	105,446.90
无形资产摊销	94.50	
长期待摊费用摊销	24,271.68	97,087.44
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）	12,794.48	1,673.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,388.19	-251,701.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		681,855.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,723,467.80	-989,584.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,035.34	-1,277,094.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,159,888.30	-3,104,434.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,785,266.82	13,011,678.25
减：现金的年初余额	13,011,678.25	15,864,411.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,226,411.43	-2,852,733.47

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,785,266.82	13,011,678.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,785,266.82	13,011,678.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,785,266.82	13,011,678.25

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、与金融工具相关的风险

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

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

公司主要面临流动风险，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
无					

注：本公司的最终控制方是封建伟。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
封建伟	持股 49.95%的股东
于文浩	持股 38.18%的股东
郭燕华	持股 6.81%的股东
张申	董事长、总经理、董事会秘书
王慧萍	董事、财务负责人
浑雪娇	董事
沈鑫	董事
张莹	董事
蔡明星	监事会主席
张继江	监事
侯雪莹	监事

3、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,140,640.26	324,397.34

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2021 年 2 月 10 日，封建伟先生因个人原因，辞去公司董事、副总经理职务；梁晓东先生因个人原因，辞去公司董事职务；赵大晔先生因个人原因，辞去公司监事会主席职务。

(2) 公司第三届董事会第十次会议于 2021 年 2 月 18 日审议并通过，任命浑雪娇女士为公司董事，任职期限至第三届董事会任期届满为止；任命王慧萍女士为公司董事，任职期限至第三届董事会任期届满为止。

(3) 2021 年 3 月 23 日，公司第三届监事会第五次会议审议并通过，选举蔡明星先生为公司监事会主席，任职期限自监事会审议通过至第三届监事会届满之日。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-12,794.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,652.63	

项 目	金 额	说 明
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	20,388.19	
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-28,281.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-8,035.11	
所得税影响额	-2,008.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-6,026.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	-20.28	-0.1839	-0.1839
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.24	-0.1835	-0.1835

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 04 月 26 日由董事会通过及批准发布。

上海土友生物科技股份有限公司
二〇二一年四月二十六日

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

上海土友生物科技股份有限公司
董事会
2021 年 4 月 26 日