

证券代码：873489

证券简称：美农生物

主办券商：中泰证券



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

— 2021 —

### 公司年度大事记



2021 年 2 月，公司“混合型饲料添加剂 酸度调节剂 微美酸 Plus”认定为“上海市高新技术成果转化项目”。



2021 年 3 月，公司“反刍动物瘤胃酸中毒的发生机制及其防控技术”荣获教育部“科学技术进步奖 二等奖”。



2021 年 3 月，四川省畜牧业协会授予子公司“2020 年度抗疫优秀企业”荣誉称号。



2021 年 4 月，公司荣获“2019-2020 年度上海市文明单位”荣誉称号。

2021 年 7 月，公司荣获“庆祝中国共产党成立 100 周年 上海市优秀守合同重信用企业”荣誉称号。

2021 年 1-12 月，公司知识产权新增情况：  
 1 项发明专利：一种降低芽孢杆菌发酵液粘度的方法，专利号：ZL 2017 1 1034848.6  
 1 项实用新型专利：热熔包衣喷雾系统，专利号：ZL 2021 2 0491309.0  
 5 项注册商标：优美甜、美维能、沙立净、保立爱、禽悦康

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	35
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	39
第八节	财务会计报告 .....	43
第九节	备查文件目录 .....	157

## 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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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>应对措施：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</p>

	<p>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>应对措施：公司与相关供应商建立了长期合作，通过签订年度合同锁定价格等降低原材料成本上涨的影响。</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>应对措施：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、家禽、水产等领域的应用，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>应对措施：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>应对措施：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（公司全资子公司）
苏州美农	指	苏州美农生物科技股份有限公司（公司全资子公司）
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
全裕投资	指	上海全裕投资管理事务所（有限合伙）（公司员工持股平台）
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的作用。
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	2021 年 1 月 1 日-2021 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	mns@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）-其他食品制造业（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 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
控股股东	控股股东为（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	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
	3 年	2 年	2 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	546,254,749.11	420,560,691.80	29.89%
毛利率%	29.57%	36.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,557,737.30	66,714,040.83	5.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,260,852.79	61,716,717.18	4.12%
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）	24.42%	27.20%	-
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）	22.24%	25.16%	-
基本每股收益	1.18	1.11	5.95%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	529,691,958.34	346,687,641.51	52.79%
负债总计	205,543,585.50	93,032,800.34	120.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	324,148,372.84	253,654,841.17	27.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.40	4.23	27.79%
资产负债率%（母公司）	24.44%	20.97%	-
资产负债率%（合并）	38.80%	26.83%	-
流动比率	2.18	2.67	-
利息保障倍数	22.96	142.49	-

##### (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	90,039,563.92	51,163,551.27	75.98%
应收账款周转率	6.02	5.68	-
存货周转率	5.85	5.01	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	52.79%	34.15%	-
营业收入增长率%	29.89%	50.23%	-
净利润增长率%	5.76%	94.13%	-

**(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	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-77,818.43
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）	6,594,410.59
委托他人投资或管理资产的损益	110,080.59
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	1,084,416.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-380,577.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,330,511.92</b>
所得税影响数	1,033,627.41
少数股东权益影响额（税后）	—
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,296,884.51</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 请填写具体原因  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

公司自2021年1月1日起施行《关于修订印发〈企业会计准则第21号-租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），本次会计政策变更，影响如下：

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	8,427,969.05	7,960,518.47	-467,450.58
流动资产合计	226,017,687.06	225,550,236.48	-467,450.58
使用权资产	不适用	1,994,575.12	1,994,575.12
非流动资产合计	120,669,954.45	122,664,529.57	1,994,575.12
资产总计	346,687,641.51	348,214,766.05	1,527,124.54
流动负债			
一年内到期的非流动 负债	4,016,469.46	5,117,085.78	1,100,616.32
流动负债合计	84,619,066.58	85,719,682.90	1,100,616.32
非流动负债：			
租赁负债	不适用	426,508.22	426,508.22
非流动负债合计	8,413,733.76	8,840,241.98	426,508.22
负债合计	93,032,800.34	94,559,924.88	1,527,124.54

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,527,124.54 元，其中将于一年内到期的金额 1,100,616.32 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 1,994,575.12 元；同时，预付款项减少 467,450.58 元。

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	1,102,476.98	635,026.40	-467,450.58
流动资产合计	195,323,627.56	194,856,176.98	-467,450.58

使用权资产	不适用	1,501,711.90	1,501,711.90
非流动资产合计	86,080,506.74	87,582,218.64	1,501,711.90
资产总计	281,404,134.30	282,438,395.62	1,034,261.32
一年内到期的非流动负债	—	1,034,261.32	1,034,261.32
流动负债合计	57,600,054.47	58,634,315.79	1,034,261.32
负债合计	59,013,788.23	60,048,049.55	1,034,261.32

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,034,261.32 元，其中将于一年内到期的金额 1,034,261.32 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 1,501,711.90 元；同时，预付款项减少 467,450.58 元。

#### (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。

##### 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。

报告期后至年度报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、“专精特新”的认定情况： 报告期内，公司及子公司（成都美溢德生物技术有限公司）属于认定的省（市）级“专精特新”企业；</p> <p>2、“高新技术企业”的认定情况： 报告期内，公司及子公司（成都美溢德生物技术有限公司）属于认定的“高新技术企业”；</p> <p>3、“科技型中小企业”的认定情况： 报告期内，子公司成都美溢德属于认定的“科技型中小企业”。</p>

#### 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	120,904,609.45	22.83%	66,564,831.75	19.20%	81.63%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	83,145,168.49	15.70%	85,095,426.89	24.55%	-2.29%
存货	69,919,506.59	13.20%	60,081,414.92	17.33%	16.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	20,327,702.44	3.84%	18,546,596.71	5.35%	9.60%
固定资产	36,784,906.91	6.94%	30,725,629.77	8.86%	19.72%
在建工程	126,764,161.26	23.93%	42,199,160.73	12.17%	200.39%
无形资产	29,964,547.51	5.66%	14,206,879.11	4.10%	110.92%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	34,842,197.58	6.58%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	66,582,751.28	12.57%	7,000,000.00	2.02%	851.18%
应付账款	57,480,696.45	10.85%	56,490,790.01	16.29%	1.75%
应付职工薪酬	16,701,220.57	3.15%	19,154,458.38	5.52%	-12.81%

## 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增长，主要系经营活动产生的现金流量增加所致。
- 2、在建工程：本期期末较上年期末增长，主要系苏州美农建设所致。
- 3、无形资产：本期期末较上年期末增长，主要系公司购置土地使用权所致。
- 4、短期借款：本期期末较上年期末增长，主要系新增借款所致。
- 5、长期借款：本期期末较上年期末增长，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	546,254,749.11	-	420,560,691.80	-	29.89%
营业成本	384,705,236.13	70.43%	268,162,546.71	63.76%	43.46%
毛利率	29.57%	-	36.24%	-	-
销售费用	35,835,724.01	6.56%	31,251,870.86	7.43%	14.67%
管理费用	28,142,484.09	5.15%	23,651,787.74	5.62%	18.99%
研发费用	22,533,578.77	4.13%	19,483,208.39	4.63%	15.66%
财务费用	2,516,821.00	0.46%	2,566,972.71	0.61%	-1.95%
信用减值损失	466,194.29	0.09%	-4,576,622.96	-1.09%	-110.19%
资产减值损失	-821,304.64	-0.15%	-371,164.81	-0.09%	121.28%
其他收益	5,814,410.59	1.06%	4,445,721.40	1.06%	30.79%
投资收益	2,852,264.71	0.52%	2,381,517.62	0.57%	19.77%
公允价值变动收益	392,746.99	0.07%	895,970.00	0.21%	-56.17%
资产处置收益	-1,181.63	0.00%	-7,117.02	0.00%	-83.40%
汇兑收益	-	-	0.00	-	-
营业利润	79,203,393.71	14.50%	76,978,088.58	18.30%	2.89%
营业外收入	825,824.97	0.15%	39,805.83	0.01%	1,974.63%
营业外支出	503,039.59	0.09%	831,375.86	0.20%	-39.49%
净利润	70,557,737.30	12.92%	66,714,040.83	15.86%	5.76%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期内营业收入较上期增长，增幅 29.89%，主要原因为主营业务收入增长 12,301.72 万元，增幅 29.44%；

##### 2、营业成本

报告期内营业成本较上期增长 43.46%，主要为业务增加和单位成本上升所致，单位成本上升的原因主要为本年度原材料价格大幅上升所致；

##### 3、毛利率

报告期内毛利率较去年同期下降了 6.66 个百分点，主要是受收入结构的变动及营业成本的上升影响所致；

##### 4、其他收益

报告期内其他收益较上期增长，主要系收到政府补助增加所致；

##### 5、营业外收入

报告期内营业外收入增长，主要系政府补助增加所致。

## (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	540,853,120.22	417,835,927.69	29.44%
其他业务收入	5,401,628.89	2,724,764.11	98.24%
主营业务成本	380,172,495.38	265,619,005.58	43.13%
其他业务成本	4,532,740.75	2,543,541.13	78.21%

## 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%
功能性饲料添加剂	350,418,405.81	242,796,011.67	30.71%	18.54%	32.29%	-7.20%
营养性饲料添加剂	85,320,943.89	58,449,428.80	31.49%	76.56%	103.48%	-9.06%
酶解蛋白饲料原料	64,103,422.54	43,845,388.82	31.60%	18.24%	19.51%	-0.73%
其他	41,010,347.98	35,081,666.09	14.46%	108.27%	110.40%	-0.87%

## 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	420,290,667.62	300,105,739.36	28.60%	31.52%	43.33%	-5.88%
境外	120,562,452.60	80,066,756.02	33.59%	22.69%	42.38%	-9.18%

## 收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入增长区域原因：主要为国内主营业务收入增长 10,071.80 万元，增幅 31.52%，海外主营业务收入增长 2,229.92 万元，增幅 22.69%；
- 2、主营业务收入增长品种原因：主要为功能性饲料添加剂产品营业收入增长 5,481.42 万元，增幅 18.54%；营养性饲料添加剂产品营业收入增长 3,699.59 万元，增幅 76.56%；酶解蛋白饲料原料产品营业收入增长 988.79 万元，增幅 18.24%；其他类别产品收入增长 2,131.93 万元，增幅 108.27%，其他类产品为 2020 年投入市场的浓缩饲料产品。
- 3、功能性饲料添加剂和营养性饲料添加剂成本增长比率高于营收增长比例，主要原因为该类产品单位成本上升，单位成本上升的主要原因为本年度原材料价格大幅上升所致。

## (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*1	67,286,470.17	12.32%	否
2	江苏家惠生物科技有限公司及其关联方*2	43,268,131.35	7.92%	否
3	播恩集团股份有限公司*3	22,987,752.23	4.21%	否
4	广东海大集团股份有限公司*4	17,661,531.43	3.23%	否
5	“Misma Pro” LLC 及其关联方*5	16,633,600.83	3.05%	否
合计		167,837,486.01	30.73%	-

\*1 分别包括：Solar Import Export and Distribution Company Limited 、AGCO Viet Nam Company Limited ；

\*2 分别包括：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等关联方；

\*3 分别包括：播恩集团股份有限公司、浙江播恩生物技术有限公司等关联方；

\*4 分别包括：山东海鼎农牧有限公司、云南海大生物科技有限公司等关联方；

\*5 分别包括：“Misma Pro” LLC 、“Misma-Bel”

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	30,773,451.33	8.84%	否
2	晨光生物科技集团股份有限公司*1	29,305,652.40	8.41%	否
3	天津美得生物科技有限公司	26,076,747.79	7.49%	否
4	山东奔月生物科技股份有限公司	23,306,927.94	6.69%	否
5	苏州魏桥生物科技有限公司	15,493,491.15	4.45%	否
合计		124,956,270.61	35.88%	-

\*1 分别包括：喀什晨光植物蛋白有限公司 13,033,140.40 元，晨光生物科技集团克拉玛依有限公司 16,272,512.00 元。

## 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	90,039,563.92	51,163,551.27	75.98%
投资活动产生的现金流量净额	-128,425,354.18	8,733,804.22	-1,570.44%
筹资活动产生的现金流量净额	91,072,527.59	-29,904,227.85	-404.55%

## 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 9,003.96 万元较去年 5116.35 万元有较大变化，主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-12,842.54 万元较去年 873.38 万元有较大变化，主要系公司建设苏州厂区增加投入所致；

13、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 9,107.25 万元较去年-2,990.42 万元有较大变化，主要系取得借款收到的现金较上年同期增加所致。

### (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	注册资本	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	100,000,000	153,134,169.46	36,912,152.99	22,090,981.18	- 1,162,217.63
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	15,000,000	79,113,621.25	53,550,606.97	110,490,140.95	7,492,650.41
上海禾丰饲料有限公司	参股公司	生产与销售饲料	3,000,000	72,488,692.41	58,116,808.16	141,852,623.66	5,444,857.72

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海禾丰饲料有限公司	主营业务下游	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，公司核心队伍保持稳定，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)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必	是否因违规	是否因违规	违规担保是
					起	终					

			额		始	止		要的决策程序	已被采取行政监管措施	已被采取自律监管措施	否完成整改
1	苏州美农生物科技股份有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2020年6月22日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	苏州美农生物科技股份有限公司	8,000,000	0	8,000,000	2020年11月27日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	苏州美农生物科技股份有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2021年1月4日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
4	苏州美农生物科技股份有限公司	6,792,900	0	6,792,900	2021年2月3日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
5	苏州美农生物科技股份有限公司	4,486,000	0	4,486,000	2021年3月1日	2030年6月21日	连带	已事前及时履	否	否	不涉及

								行			
6	苏州美农生物科技有限公司	5,983,680	0	5,983,680	2021年3月18日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
7	苏州美农生物科技有限公司	3,980,950	0	3,980,950	2021年4月15日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
8	苏州美农生物科技有限公司	3,704,702.8	0	3,704,702.8	2021年4月29日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
9	苏州美农生物科技有限公司	14,407,446.40	0	14,407,446.40	2021年5月19日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	否
10	苏州美农生物科技有限公司	2,356,984.20	0	2,356,984.20	2021年9月2日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
11	苏州美农生物科技有限公司	6,880,689.48	0	6,880,689.48	2021年9月17日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
12	苏州	5,011,308.53	0	5,011,308.53	2021	2030	连	已	否	否	不

	美农生物科技股份有限公司				年9月28日	年6月21日	带	事前及时履行			涉及
13	苏州美农生物科技股份有限公司	3,475,638.76	0	3,475,638.76	2021年10月22日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
14	苏州美农生物科技股份有限公司	4,122,119.11	0	4,122,119.11	2021年11月24日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
15	苏州美农生物科技股份有限公司	4,380,332.00	0	4,380,332.00	2021年12月17日	2030年6月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

说明：公司对外担保对象为子公司苏州美农，审议担保金额为 9100 万，担保起始日期为 2020 年 6 月 22 日，终止日期为 2030 年 6 月 21 日。截至 2021 年 12 月 31 日止，上海美农生物科技股份有限公司为苏州美农生物科技股份有限公司提供担保向中国银行太仓岳王支行贷款 75,582,751.28 元，担保类型为保证，责任类型为连带，该担保事项在 2019 年年度股东大会已履行必要决策程序。

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	75,582,751.28	75,582,751.28
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	-	-

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司对外担保对象为子公司苏州美农，审议担保金额为 9100 万元，担保起始日期为 2020 年 6 月 22 日，终止日期为 2030 年 6 月 21 日。截至 2021 年 12 月 31 日止，上海美农生物科技股份有限公司为苏州美农生物科技有限公司提供担保向中国银行太仓岳王支行贷款 75,582,751.28 元，担保类型为保证，责任类型为连带，该担保事项在 2019 年年度股东大会已履行必要决策程序。

### 公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

### 公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

### 担保合同履行情况

无清偿和违规担保情况。

### (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，接受劳务	9,800,000.00	6,126,760.04
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	1,769,651.32
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	-	-

### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为吸引、激励和稳定公司经营管理骨干、核心人才，增强公司竞争力，促进公司持续发展，于 2010 年成立了上海全裕投资管理事务所（有限合伙）（以下简称“全裕投资”），全裕投资为公司员工持股平台。截止 2021 年 12 月 31 日，全裕投资持有公司股份 5,710,550 股股份，占股份总数的 9.52%。报告期内，除全裕投资为员工持股平台外，公司不存在正在执行或实施的股权激励或制度安排。

## (六) 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	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月20日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺公平交易）	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（承诺公平交易）	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（不会占用公司的资金和资产）	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（不会占用公司的资金和资产）	正在履行中
董监高	2020年3月20日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不会占用公司的资金和资产）	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（无证房产补偿承诺）	其他（补偿如因公司及子公司成都美溢德尚未取得房屋产权权属证明的房产给公司造成的损失）	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（持股情况承诺）	其他（不存在代持和权利限制）	正在履行中
其他股东	2020年3月20日	-	挂牌	其他承诺（持股情况承诺）	其他（不存在代持和权利限制）	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（无违规承诺）	其他（不存在违规情况）	正在履行中
董监高	2020年3月20日	-	挂牌	其他承诺（无违规承诺）	其他（不存在违规情况）	正在履行中

				承诺)		
实际控制人或控股股东	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(股份限售锁定持股减持)	其他(发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期以及股东持股及减持意向的承诺)	正在履行中
其他股东	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(股份限售锁定持股减持)	其他(发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期以及股东持股及减持意向的承诺)	正在履行中
其他	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(股份限售锁定持股减持)	其他(发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期以及股东持股及减持意向的承诺)	正在履行中
公司	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(稳定股价)	其他(按照“稳定股价预案”相关规定履行)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(稳定股价)	其他(按照“稳定股价预案”相关规定履行)	正在履行中
其他	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(稳定股价)	其他(按照“稳定股价预案”相关规定履行)	正在履行中
公司	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	回购承诺	其他(股份回购和股份买回的措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	回购承诺	其他(股份回购和股份买回的措施)	正在履行中
公司	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(不存在欺诈发行)	其他(不存在欺诈发行及相关回购新股、赔偿损失的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(不存在欺诈发	其他(不存在欺诈发行及相关回购新股、赔偿	正在履行中

				行)	损失的承诺)	
公司	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(填补被摊薄即期回报)	其他(按照“填补被摊薄即期回报措施”相关规定履行)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(填补被摊薄即期回报)	其他(按照“填补被摊薄即期回报措施”相关规定履行)	正在履行中
其他	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(填补被摊薄即期回报)	其他(按照“填补被摊薄即期回报措施”相关规定履行)	正在履行中
公司	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(发行后股利分配政策与规划)	其他(按照《公司章程(草案)(上市后适用)》规定的相关利润分配政策履行)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(发行后股利分配政策与规划)	其他(按照《公司章程(草案)(上市后适用)》规定的相关利润分配政策履行)	正在履行中
其他股东	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(发行后股利分配政策与规划)	其他(按照《公司章程(草案)(上市后适用)》规定的相关利润分配政策履行)	正在履行中
董监高	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(发行后股利分配政策与规划)	其他(按照《公司章程(草案)(上市后适用)》规定的相关利润分配政策履行)	正在履行中
其他	2021年4月28日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(发行后股利分配政策与规划)	其他(按照《公司章程(草案)(上市后适用)》规定的相关利润分配政策履行)	正在履行中
公司	2021年4	-	其他(招股说明	其他承诺	其他(承诺招股	正在履行中

	月 28 日		书)	(依法承担赔偿责任)	说明书的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏)	
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(依法承担赔偿责任)	其他(承诺招股说明书的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏)	正在履行中
董监高	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(依法承担赔偿责任)	其他(承诺招股说明书的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏)	正在履行中
其他	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(依法承担赔偿责任)	其他(承诺招股说明书的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏)	正在履行中
公司	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(股东信息披露)	其他(根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》和《关于创业板落实首发上市企业股东信息披露监管相关事项的通知》相关要求履行)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	同业竞争承诺	其他(不存在同业竞争及避免同业竞争)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(关联交易)	其他(减少与规范关联交易)	正在履行中
其他	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(关联交易)	其他(减少与规范关联交易)	正在履行中
公司	2021 年 4	-	其他(招股说明	其他承诺	其他(严格履行	正在履行中

	月 28 日		书)	(未履行相关承诺事项的约束措施)	在创业板上市招股说明书披露的承诺事项)	
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(未履行相关承诺事项的约束措施)	其他(严格履行在创业板上市招股说明书披露的承诺事项)	正在履行中
董监高	2021 年 4 月 28 日	-	其他(招股说明书)	其他承诺(未履行相关承诺事项的约束措施)	其他(严格履行在创业板上市招股说明书披露的承诺事项)	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不存在上述情形

### (七) 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	5,748,687.72	1.09%	用于长期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,111,852.19	1.53%	用于短期借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,820,556.29	0.72%	用于短期借款抵押
其他货币资金	货币资金	质押	5,986,147.53	1.13%	用于开具银行承兑汇票
总计	-	-	23,667,243.73	4.47%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押和质押是用于公司借款抵押担保，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	16,328,246	27.21%	-750,000	15,578,246	25.96%
	其中：控股股东、实际控制人	7,627,372	12.71%	0	7,627,372	12.71%
	董事、监事、高管	2,565,788	4.28%	-750,000	1,815,788	3.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,671,754	72.79%	750,000	44,421,754	74.04%
	其中：控股股东、实际控制人	22,882,118	38.14%	0	22,882,118	38.14%
	董事、监事、高管	7,697,372	12.83%	-2,250,000	5,447,372	9.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	洪伟	30,509,490	0	30,509,490	50.85%	22,882,118	7,627,372	0	0
2	唐凌	8,390,490	0	8,390,490	13.98%	8,390,490	0	0	0
3	全裕投资	5,710,550	0	5,710,550	9.52%	3,807,034	1,903,516	0	0
4	李达	3,000,000	0	3,000,000	5%	3,000,000	0	0	0
5	周小秋	2,947,370	0	2,947,370	4.91%	2,210,528	736,842	0	0
6	熊英	2,736,840	0	2,736,840	4.56%	2,052,630	684,210	0	0
7	周治	2,421,050	0	2,421,050	4.04%	0	2,421,050	0	0
8	吕学宗	1,578,950	0	1,578,950	2.63%	1,184,214	394,736	0	0
9	吴谊	894,740	0	894,740	1.49%	894,740	0	0	0

10	唐旭	894,740	0	894,740	1.49%	0	894,740	0	0
合计		59,084,220	0	59,084,220	98.47%	44,421,754	14,662,466	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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	3,000,000	2020年6月22 日	2030年6月 21日	4.90%
2	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	8,000,000	2020年11月 27日	2030年6月 21日	4.90%
3	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	3,000,000	2021年1月4 日	2030年6月 21日	4.90%
4	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	6,792,900	2021年2月3 日	2030年6月 21日	4.90%
5	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	4,486,000	2021年3月1 日	2030年6月 21日	4.90%
6	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	5,983,680	2021年3月18 日	2030年6月 21日	4.90%
7	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	3,980,950	2021年4月15 日	2030年6月 21日	4.90%
8	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	3,704,702.8	2021年4月29 日	2030年6月 21日	4.90%
9	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	14,407,446.40	2021年5月19 日	2030年6月 21日	4.90%
10	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	2,356,984.20	2021年9月2 日	2030年6月 21日	4.90%
11	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	6,880,689.48	2021年9月17 日	2030年6月 21日	4.90%
12	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	5,011,308.53	2021年9月28 日	2030年6月 21日	4.90%
13	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	3,475,638.76	2021年10月 22日	2030年6月 21日	4.90%
14	保证/ 抵押贷款	中国银 行太仓	银行	4,122,119.11	2021年11月 24日	2030年6月 21日	4.90%
15	保证/ 抵押贷	中国银 行太仓	银行	4,380,332.00	2021年12月 17日	2030年6月 21日	4.90%

	款						
16	保证借款	交通银行嘉定支行	银行	4,000,000.00	2021年1月15日	2021年11月15日	3.95%
17	保证借款	交通银行嘉定支行	银行	3,000,000.00	2021年1月21日	2021年11月15日	3.95%
18	保证借款	交通银行嘉定支行	银行	3,000,000.00	2021年2月1日	2021年11月15日	3.95%
19	保证借款	交通银行嘉定支行	银行	3,000,000.00	2021年9月27日	2022年9月26日	3.66%
20	保证借款	交通银行嘉定支行	银行	9,800,000.00	2021年11月22日	2022年11月21日	3.66%
21	保证借款	宁波银行嘉定支行	银行	10,000,000.00	2021年3月4日	2021年9月15日	4.35%
22	保证借款	上海农村商业银行嘉定工业区支行	银行	2,000,000.00	2021年9月18日	2022年9月17日	3.85%
23	保证借款	中国银行上海市嘉定支行	银行	5,000,000.00	2021年10月26日	2022年10月25日	3.65%
24	保证借款	中国银行上海市嘉定支行	银行	5,000,000.00	2021年11月25日	2022年11月24日	3.65%
25	抵押借款	成都银行高新支行	银行	10,000,000.00	2021年3月25日	2022年3月24日	4.35%
合计	-	-	-	134,382,751.28	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
洪伟	董事长、总经理	男	否	1968年11月	2020年6月20日	2023年6月19日
周小秋	董事	男	否	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	否	1970年4月	2020年6月20日	2023年6月19日
王继红	董事	女	否	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	否	1963年4月	2020年6月20日	2023年6月19日
刘凤委	独立董事	男	否	1975年1月	2020年6月20日	2023年6月19日
向川	独立董事	男	否	1958年7月	2020年10月28日	2023年6月19日
邓纲	独立董事	男	否	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	否	1956年6月	2020年6月20日	2023年6月19日
董明	监事	男	否	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	否	1977年10月	2020年6月20日	2023年6月19日
周茜	财务总监	女	否	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	否	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				2021年10月15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) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张维妮	董事会秘书、副总经理	新任	董事会秘书、副总经理、董事	公司发展需要
李达	董事	离任	-	个人原因

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

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
张维妮	董事会秘书 副总经理 董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**2、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：**

张维妮女士，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业，上海交通大学EMBA。2002年2月至2005年6月，任东方希望集团人力资源部职员；2005年6月至2011年4月，历任美农有限人力资源经理、人力资源部负责人；2006年7月至2020年11月，任上海同禹实业有限公司执行董事；2011年5月至今，任公司人力资源部负责人；2020年1月至今，任公司董事会秘书；2020年10月至今，任公司副总经理；2021年10月至今，任公司董事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人周茜从业经历20余年，2021年获得“高级会计师”证书

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	与实际控制人控制的重庆欣欣向荣精细化工有限公司有关联采购
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

## （六） 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	-
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	-
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	-
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	-
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	-
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	-

## 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	66	23	15	74
生产人员	115	39	18	136
技术人员	43	10	10	43
销售人员	70	19	9	80
员工总计	294	91	52	333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	7
硕士	57	55
本科	64	79
专科	38	44
专科以下	132	148
员工总计	294	333

#### 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

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》、《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，未出现违法违规现象和重大缺陷，能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》、《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》、《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。会议召集召开程序、表决方式等符合相关规定。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司现行公司章程相关内容符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	5

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
-	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司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[2022]200Z0105 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	2022 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	潘胜国 3 年	梁子见 2 年	孙荣 2 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	5 年			
会计师事务所审计报酬	35 万元			

#### 审计报告

容诚审字[2022]200Z0105 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 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2021 年度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 2021 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2021 年度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  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人): 潘胜国  
中国注册会计师: 梁子见

中国·北京

中国注册会计师: 孙荣

2022 年 3 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(五).1	120,904,609.45	66,564,831.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五).2	5,379,946.99	1,571,170.00
衍生金融资产			
应收票据	(五).4	0.00	0.00
应收账款	(五).5	83,145,168.49	85,095,426.89

应收款项融资	(五).6	57,072.88	843,300.00
预付款项	(五).7	5,533,778.59	8,427,969.05
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	581,198.84	1,379,905.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五).9	69,919,506.59	60,081,414.92
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	14,248,386.29	2,053,668.55
<b>流动资产合计</b>		<b>299,769,668.12</b>	<b>226,017,687.06</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	20,327,702.44	18,546,596.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(五).19	2,160,000.00	2,147,200.00
投资性房地产		-	-
固定资产	(五).21	36,784,906.91	30,725,629.77
在建工程	(五).22	126,764,161.26	42,199,160.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五).25	968,423.73	不适用
无形资产	(五).26	29,964,547.51	14,206,879.11
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	(五).29	1,852,650.51	1,400,357.50
递延所得税资产	(五).30	3,082,437.76	3,505,100.67
其他非流动资产	(五).31	8,017,460.10	7,939,029.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>229,922,290.22</b>	<b>120,669,954.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>529,691,958.34</b>	<b>346,687,641.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五).32	34,842,197.58	0.00
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	(五).35	15,985,714.00	-
应付账款	(五).36	57,480,696.45	56,490,790.01
预收款项			
合同负债	(五).38	419,956.13	413,779.77
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	16,701,220.57	19,154,458.38
应交税费	(五).40	2,123,587.41	3,022,286.78
其他应付款	(五).41	653,118.91	1,488,095.81
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	9,295,324.73	4,016,469.46
其他流动负债	(五).44	12,341.39	33,186.37
<b>流动负债合计</b>		<b>137,514,157.17</b>	<b>84,619,066.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(五).45	66,582,751.28	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五).47	346,011.14	不适用
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五).51	749,673.86	885,978.26
递延所得税负债	(五).30	350,992.05	527,755.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>68,029,428.33</b>	<b>8,413,733.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>205,543,585.50</b>	<b>93,032,800.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五).53	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五).55	42,605,056.40	42,669,262.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	(五).59	30,203,849.99	23,791,025.52
一般风险准备			
未分配利润	(五).60	191,339,466.45	127,194,553.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		324,148,372.84	253,654,841.17
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>324,148,372.84</b>	<b>253,654,841.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>529,691,958.34</b>	<b>346,687,641.51</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	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		101,899,328.63	60,479,453.69
交易性金融资产		5,379,946.99	1,571,170.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十五)、1	69,780,091.99	71,049,743.08
应收款项融资		-	843,300.00
预付款项		1,084,027.63	1,102,476.98
其他应收款	(十五)、2	27,488,577.86	14,586,209.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,110,236.30	45,691,274.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,406,603.77	-
<b>流动资产合计</b>		<b>254,148,813.17</b>	<b>195,323,627.56</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	74,327,702.44	53,046,596.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,160,000.00	2,147,200.00
投资性房地产			
固定资产		26,057,820.49	17,394,848.25

在建工程		536,583.59	3,306,549.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		539,155.83	-
无形资产		16,104,007.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,852,650.51	1,400,357.50
递延所得税资产		3,059,885.88	3,427,207.18
其他非流动资产		331,443.79	5,357,747.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>124,969,250.13</b>	<b>86,080,506.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>379,118,063.30</b>	<b>281,404,134.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,830,114.25	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,985,714.00	
应付账款		35,511,663.74	38,961,992.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,312,229.91	15,079,947.61
应交税费		2,054,020.64	2,929,472.50
其他应付款		508,521.20	340,175.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		247,117.83	255,279.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		101,289.34	-
其他流动负债		12,341.39	33,186.37
<b>流动负债合计</b>		<b>91,563,012.30</b>	<b>57,600,054.47</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		749,673.86	885,978.26
递延所得税负债		350,992.05	527,755.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,100,665.91</b>	<b>1,413,733.76</b>

负债合计		92,663,678.21	59,013,788.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,605,056.40	42,669,262.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,203,849.99	23,791,025.52
一般风险准备			
未分配利润		153,645,478.70	95,930,058.52
所有者权益（或股东权益）合计		286,454,385.09	222,390,346.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		379,118,063.30	281,404,134.30

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	(五).35	546,254,749.11	420,560,691.80
其中：营业收入	(五).35	546,254,749.11	420,560,691.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		475,754,485.71	346,350,907.45
其中：营业成本	(五).35	384,705,236.13	268,162,546.71
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).36	2,020,641.71	1,234,521.04
销售费用	(五).37	35,835,724.01	31,251,870.86
管理费用	(五).38	28,142,484.09	23,651,787.74
研发费用	(五).39	22,533,578.77	19,483,208.39
财务费用	(五).40	2,516,821.00	2,566,972.71
其中：利息费用		1,119,182.64	420,697.31

利息收入		280,558.88	249,863.86
加：其他收益	(五).41	5,814,410.59	4,445,721.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(五).42	2,852,264.71	2,381,517.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,050,514.12	1,130,544.55
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）		-	0.00
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).43	392,746.99	895,970.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五).44	466,194.29	-4,576,622.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五).45	-821,304.64	-371,164.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,181.63	-7,117.02
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>79,203,393.71</b>	<b>76,978,088.58</b>
加：营业外收入	(五).46	825,824.97	39,805.83
减：营业外支出	(五).47	503,039.59	831,375.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>79,526,179.09</b>	<b>76,186,518.55</b>
减：所得税费用	(五).48	8,968,441.79	9,472,477.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>70,557,737.30</b>	<b>66,714,040.83</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）			
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）		70,557,737.30	66,714,040.83
<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>		70,557,737.30	66,714,040.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,557,737.30	66,714,040.83
(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）		1.18	1.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.18	1.11

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	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	(十五)、5	435,898,260.45	344,314,573.83
减：营业成本	(十五)、5	301,578,002.61	212,607,433.99
税金及附加		1,607,020.59	932,216.41
销售费用		27,472,719.56	24,882,140.31
管理费用		22,357,800.26	18,311,226.34
研发费用		16,371,672.48	14,590,409.02
财务费用		2,017,915.41	1,993,104.30
其中：利息费用		758,917.39	11,797.31
利息收入		239,488.35	220,647.74
加：其他收益		5,238,274.67	2,817,246.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)、6	2,647,061.95	2,182,736.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,845,311.36	931,763.42
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）		392,746.99	895,970.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		59,210.43	-2,922,317.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-796,965.15	-317,111.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,181.63	-15,883.03
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		72,032,276.80	73,638,684.61

加：营业外收入		825,824.97	30,000.00
减：营业外支出		437,411.65	525,942.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>72,420,690.12</b>	<b>73,142,741.63</b>
减：所得税费用		8,292,445.47	9,230,887.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,128,244.65</b>	<b>63,911,854.21</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,128,244.65	63,911,854.21
（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>64,128,244.65</b>	<b>63,911,854.21</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.07	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		1.07	1.07

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		571,915,504.40	394,763,919.61
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		5,283,520.07	927,422.31
收到其他与经营活动有关的现金	(五).78	6,950,356.11	5,921,666.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>584,149,380.58</b>	<b>401,613,008.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		354,855,588.78	247,547,199.02
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		71,242,313.07	47,987,202.33
支付的各项税费		20,176,111.62	15,656,792.27
支付其他与经营活动有关的现金	(五).78	47,835,803.19	39,258,263.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>494,109,816.66</b>	<b>350,449,457.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>90,039,563.92</b>	<b>51,163,551.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		92,179,640.00	321,958,000.00
取得投资收益收到的现金		193,280.59	992,973.07
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
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>92,372,920.59</b>	<b>322,967,937.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,798,274.77	34,034,133.41
投资支付的现金		95,000,000.00	280,200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>220,798,274.77</b>	<b>314,234,133.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-128,425,354.18</b>	<b>8,733,804.22</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		123,382,751.28	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>123,382,751.28</b>	<b>11,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		24,000,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,171,643.98	30,404,227.85
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	6,138,579.71	—
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,310,223.69	40,904,227.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		91,072,527.59	-29,904,227.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,463,663.83	-2,249,797.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		51,223,073.50	27,743,330.62
加：期初现金及现金等价物余额		66,564,831.75	38,821,501.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,787,905.25	66,564,831.75

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	2021 年	2020 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		457,168,031.19	350,255,074.38
收到的税费返还		5,283,520.07	927,422.31
收到其他与经营活动有关的现金		6,359,182.22	2,985,140.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		468,810,733.48	354,167,637.67
购买商品、接受劳务支付的现金		277,777,489.28	218,315,677.12
支付给职工以及为职工支付的现金		53,604,880.65	36,210,560.88
支付的各项税费		18,006,453.43	15,540,564.86
支付其他与经营活动有关的现金		51,339,275.27	35,763,268.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		400,728,098.63	305,830,071.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		68,082,634.85	48,337,566.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		92,179,640.00	321,958,000.00
取得投资收益收到的现金		193,280.59	992,973.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,882.35	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>		92,396,802.94	323,177,504.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,652,657.13	8,759,192.47
投资支付的现金		114,500,000.00	291,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		138,152,657.13	300,459,192.47
投资活动产生的现金流量净额		-45,755,854.19	22,718,312.33
<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		44,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,800,000.00	-
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,044.36	30,011,797.31
支付其他与筹资活动有关的现金		6,890,910.03	-
筹资活动现金流出小计		27,512,954.39	30,511,797.31
筹资活动产生的现金流量净额		17,287,045.61	-30,511,797.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,310,655.53	-2,076,710.55
五、现金及现金等价物净增加额		38,303,170.74	38,467,370.70
加：期初现金及现金等价物余额		60,479,453.69	22,012,082.99
六、期末现金及现金等价物余额		98,782,624.43	60,479,453.69

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	60,000,000.00	-	-	-	42,669,262.03	-	-	-	23,791,025.52		127,194,553.62	-	253,654,841.17
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	60,000,000.00	-	-	-	42,669,262.03	-	-	-	23,791,025.52		127,194,553.62	-	253,654,841.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-64,205.63	-	-	-	6,412,824.47		64,144,912.83	-	70,493,531.67
（一）综合收益总额											70,557,737.30		70,557,737.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-64,205.63	-	-	-	-		-	-	-64,205.63
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					-64,205.63								-64,205.63
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,412,824.47	-6,412,824.47	-		-
1. 提取盈余公积									6,412,824.47	-6,412,824.47			-
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,605,056.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,203,849.99</b>	<b>191,339,466.45</b>	<b>-</b>		<b>324,148,372.84</b>

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				32,963,119.73				15,057,305.83		138,875,595.28		216,896,020.84
加：会计政策变更									172,584.00		1,553,256.00		1,725,840.00
前期差错更正					9,630,791.36				2,169,950.27		-13,557,153.07		-1,756,411.44
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
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	-	-	-	-	75,350.94	-	-	-	6,391,185.42	-36,391,185.42	-	-29,924,649.06
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					75,350.94							75,350.94
(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、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,669,262.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,791,025.52</b>	<b>127,194,553.62</b>	<b>-</b>	<b>253,654,841.17</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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	42,669,262.03	-	-	-	23,791,025.52		95,930,058.52	222,390,346.07
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	42,669,262.03	-	-	-	23,791,025.52		95,930,058.52	222,390,346.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-64,205.63	-	-	-	6,412,824.47		57,715,420.18	64,064,039.02
(一) 综合收益总额											64,128,244.65	64,128,244.65
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-64,205.63	-	-	-	-		-	-64,205.63
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					-64,205.63							-64,205.63
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,412,824.47		-6,412,824.47	-
1. 提取盈余公积									6,412,824.47		-6,412,824.47	-

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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,605,056.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,203,849.99</b>	<b>-</b>	<b>153,645,478.70</b>	<b>286,454,385.09</b>	

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				32,963,119.73				15,057,305.83		110,310,676.15	188,331,101.71
加：会计政策变更									172,584.00		1,553,256.00	1,725,840.00
前期差错更正					9,630,791.36				2,169,950.27		-13,454,542.42	-1,653,800.79
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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-30,000,000.00	-

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	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、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,669,262.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,791,025.52</b>		<b>95,930,058.52</b>	<b>222,390,346.07</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 2022 年 3 月 29 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

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

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

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

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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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

#### 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

不适用

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （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

不适用

## 12. 应收账款

不适用

## 13. 应收款项融资

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

不适用

## 15. 存货

### (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

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

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

不适用

## 19. 债权投资

不适用

## 20. 其他债权投资

不适用

## 21. 长期应收款

不适用

## 22. 长期股权投资

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

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

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

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。

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) 其他说明

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

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。

## 25. 在建工程

(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

(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

不适用

### 28. 油气资产

不适用

### 29. 使用权资产

不适用

### 30. 无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	20-50 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。

③无形资产的摊销

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。

(3) 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。

(4) 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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	法定使用权	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

(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

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

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

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

##### 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

##### 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

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

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

不适用

### 36. 预计负债

#### (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

#### (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

不适用

### 39. 收入

#### （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。

A 内销：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。

B 外销：采用 FOB 或 CIF 模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单后，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

### (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。

### ③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

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

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A 租赁负债的初始计量金额；

B 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C 承租人发生的初始直接费用；

D 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （5）租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

a、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

b、其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于

销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### **以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前**

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**

不适用

#### **44. 重要会计政策和会计估计变更**

##### **(1) 重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）自2021年1月1日起实施	经本公司第四届董事会第九次会议于2021年8月27日决议通过，本公司按照财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

不适用

## (3)首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	66,564,831.75	66,564,831.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,571,170.00	1,571,170.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	85,095,426.89	85,095,426.89	
应收款项融资	843,300.00	843,300.00	
预付款项	8,427,969.05	7,960,518.47	-467,450.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,379,905.90	1,379,905.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	60,081,414.92	60,081,414.92	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,053,668.55	2,053,668.55	
<b>流动资产合计</b>	<b>226,017,687.06</b>	<b>225,550,236.48</b>	<b>-467,450.58</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	18,546,596.71	18,546,596.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,147,200.00	2,147,200.00	
投资性房地产			
固定资产	30,725,629.77	30,725,629.77	
在建工程	42,199,160.73	42,199,160.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用	1,994,575.12	1,994,575.12
无形资产	14,206,879.11	14,206,879.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,400,357.50	1,400,357.50	
递延所得税资产	3,505,100.67	3,505,100.67	
其他非流动资产	7,939,029.96	7,939,029.96	
<b>非流动资产合计</b>	120,669,954.45	122,664,529.57	1,994,575.12
<b>资产总计</b>	346,687,641.51	348,214,766.05	1,527,124.54
<b>流动负债：</b>			
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	56,490,790.01	56,490,790.01	
预收款项			
合同负债	413,779.77	413,779.77	
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	19,154,458.38	19,154,458.38	
应交税费	3,022,286.78	3,022,286.78	
其他应付款	1,488,095.81	1,488,095.81	
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	4,016,469.46	5,117,085.78	1,100,616.32
其他流动负债	33,186.37	33,186.37	

<b>流动负债合计</b>	84,619,066.58	85,719,682.90	1,100,616.32
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用	426,508.22	426,508.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	885,978.26	885,978.26	
递延所得税负债	527,755.50	527,755.50	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	8,413,733.76	8,840,241.98	426,508.22
<b>负债合计</b>	93,032,800.34	94,559,924.88	1,527,124.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	42,669,262.03	42,669,262.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,791,025.52	23,791,025.52	
一般风险准备			
未分配利润	127,194,553.62	127,194,553.62	
归属于母公司所有者权益合计	253,654,841.17	253,654,841.17	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	253,654,841.17	253,654,841.17	
<b>负债和所有者权益总计</b>	346,687,641.51	348,214,766.05	1,527,124.54

调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,527,124.54 元，其中将于一年内到期的金额 1,100,616.32 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 1,994,575.12 元；同时，预付款项减少 467,450.58 元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	60,479,453.69	60,479,453.69	
交易性金融资产	1,571,170.00	1,571,170.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	71,049,743.08	71,049,743.08	
应收款项融资	843,300.00	843,300.00	
预付款项	1,102,476.98	635,026.40	-467,450.58
其他应收款	14,586,209.12	14,586,209.12	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	45,691,274.69	45,691,274.69	
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			
<b>流动资产合计</b>	<b>195,323,627.56</b>	<b>194,856,176.98</b>	<b>-467,450.58</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	53,046,596.71	53,046,596.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,147,200.00	2,147,200.00	
投资性房地产			
固定资产	17,394,848.25	17,394,848.25	
在建工程	3,306,549.14	3,306,549.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	-	1,501,711.90	1,501,711.90
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,400,357.50	1,400,357.50	
递延所得税资产	3,427,207.18	3,427,207.18	
其他非流动资产	5,357,747.96	5,357,747.96	
<b>非流动资产合计</b>	<b>86,080,506.74</b>	<b>87,582,218.64</b>	<b>1,501,711.90</b>
<b>资产总计</b>	<b>281,404,134.30</b>	<b>282,438,395.62</b>	<b>1,034,261.32</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
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	38,961,992.68	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	15,079,947.61	15,079,947.61	
应交税费	2,929,472.50	2,929,472.50	
其他应付款	340,175.54	340,175.54	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	255,279.77	255,279.77	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	-	1,034,261.32	1,034,261.32
其他流动负债	33,186.37	33,186.37	
<b>流动负债合计</b>	<b>57,600,054.47</b>	<b>58,634,315.79</b>	<b>1,034,261.32</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	885,978.26	
递延所得税负债	527,755.50	527,755.50	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,413,733.76</b>	<b>1,413,733.76</b>	
<b>负债合计</b>	<b>59,013,788.23</b>	<b>60,048,049.55</b>	<b>1,034,261.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	42,669,262.03	42,669,262.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,791,025.52	23,791,025.52	
一般风险准备			

未分配利润	95,930,058.52	95,930,058.52	
<b>所有者权益合计</b>	<b>222,390,346.07</b>	<b>222,390,346.07</b>	
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>281,404,134.30</b>	<b>282,438,395.62</b>	<b>1,034,261.32</b>

调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,034,261.32 元，其中将于一年内到期的金额 1,034,261.32 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 1,501,711.90 元；同时，预付款项减少 467,450.58 元。

#### (4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,527,124.54 元，其中将于一年内到期的金额 1,100,616.32 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 1,994,575.12 元；同时，预付款项减少 467,450.58 元。

#### 45. 其他

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	13%、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：

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

###### (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2020年11月18日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202031005891），2020年至2022年度企业所得税减按15%税率征收。

本公司子公司美溢德于2021年10月9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：GR202151001835），2021至2023年度企业所得税减按15%税率征收。

## 3. 其他说明

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## (五) 合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,255.27	87,296.82
银行存款	114,666,094.20	64,773,797.28
其他货币资金	6,182,259.98	1,703,737.65
<b>合计</b>	<b>120,904,609.45</b>	<b>66,564,831.75</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

使用受到限制的货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	5,986,147.53	—
<b>合计</b>	<b>5,986,147.53</b>	<b>—</b>

其他说明：

(1) 期末其他货币资金中除票据保证金5,986,147.53元外无因抵押、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2021年末较2020年末增长81.63%，主要系公司经营性现金流增加所致。

### 2、交易性金融资产

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-交通银行蕴通财富-结构性存款	5,035,136.99	—
远期结汇	344,810.00	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	—	—
其中：	—	
<b>合计</b>	<b>5,379,946.99</b>	<b>1,571,170.00</b>

其他说明：

交易性金融资产 2021 年末较 2020 年末上升，主要系购买理财产品所致。

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

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

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

不适用

#### (5) 按坏账计提方法分类披露

不适用

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：

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：

不适用

#### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

#### (7) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	86,671,901.99	88,405,568.71
1 至 2 年	645,452.00	868,539.52
2 至 3 年	581,000.00	830,610.00
3 年以上	1,531,840.00	1,804,800.00
<b>合计</b>	<b>89,430,193.99</b>	<b>91,909,518.23</b>

## (2) 按坏账计提方式分类披露

单元：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	89,430,193.99	100.00%	6,285,025.50	7.03%	83,145,168.49
其中：组合 1	89,430,193.99	100.00%	6,285,025.50	7.03%	83,145,168.49
合计	89,430,193.99	100.00%	6,285,025.50	7.03%	83,145,168.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
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：组合 1	91,909,518.23	100.00%	6,814,091.34	7.41%	85,095,426.89
合计	91,909,518.23	100.00%	6,814,091.34	7.41%	85,095,426.89

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：

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	86,671,901.99	4,333,595.10	5.00%
1-2 年	645,452.00	129,090.40	20.00%
2-3 年	581,000.00	290,500.00	50.00%
3 年以上	1,531,840.00	1,531,840.00	100.00%
合计	89,430,193.99	6,285,025.50	7.03%

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财务报表附注(三)重要会计政策及会计估计、10。

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：

不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	6,814,091.34	—	480,341.29	48,724.55	6,285,025.50
合计	6,814,091.34	—	480,341.29	48,724.55	6,285,025.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

其他说明：

无

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,724.55

其中重要的应收账款核销的情况：

不适用

应收账款核销说明：

报告期内无重要的应收账款核销情况

#### (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
	36,976,596.41	41.35	1,848,829.83

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

#### (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	57,072.88	843,300.00
合计	57,072.88	843,300.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

应收款项融资 2021 年末较 2020 年末下降 93.23%，主要系 2021 年度客户使用票据结算方式减少所致。

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：

不适用

其他说明：

1、应收款项融资各报告期末未计提坏账准备

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，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。

2、报告期各期末本公司无已质押的应收款项融资

## 7、预付款项

### (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	5,507,398.59	99.52	7,942,518.47	99.77
1 至 2 年	26,380.00	0.48	18,000.00	0.23
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,533,778.59	100	7,960,518.47	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

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 (%)
	4,964,147.34	89.71

其他说明：

预付款项 2021 年末较 2020 年末下降 34.34%，主要系 2020 年末预付棉籽蛋白原料款增加较大所致。

## 8、其他应收款

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	581,198.84	1,379,905.90
合计	581,198.84	1,379,905.90

### (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

不适用

## 2) 重要逾期利息

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

不适用

其他说明：

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 按款项性质分类情况

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	409,100.00	335,600.00
备用金	-	-
往来款	-	-
出口退税款	143,235.44	1,121,149.61
其他	191,368.60	71,514.49
合计	743,704.04	1,528,264.10

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	148,358.20			148,358.20
2021 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	14,147.00	-	-	14,147.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	162,505.20			162,505.20

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：

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：

不适用

### 3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	578,104.04	1,265,164.10
1 至 2 年	2,500.00	160,000.00
2 至 3 年	60,000.00	100,000.00
3 年以上	103,100.00	3,100.00
合计	743,704.04	1,528,264.10

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	148,358.20	14,147.00	—	—	162,505.20
合计	148,358.20	14,147.00	—	—	162,505.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

其他说明：

报告期内无重要的坏账准备收回或转回

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

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

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	143,235.44	1 年以内	19.26%	7,161.77

新希望生态牧业有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	13.45%	5,000.00
通威股份有限公司	保证金、押金	100,000.00	3 年以上	13.45%	100,000.00
张朝晖	其他	96,407.71	1 年以内	12.96%	4,820.39
中粮饲料有限公司	保证金、押金	60,000.00	2-3 年	8.07%	30,000.00
合计	-	499,643.15	-	67.19%	146,982.16

## 7) 涉及政府补助的其他应收款

不适用

## 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

不适用

其他说明：

不适用

## 9、 存货

## (1) 存货分类

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	28,981,373.50	605,473.79	28,375,899.71
在产品	2,420,560.69	25,437.60	2,395,123.09
库存商品	35,358,803.44	245,315.22	35,113,488.22
周转材料	<b>2,217,888.41</b>	72,914.04	2,144,974.37
消耗性生物资产	—	—	—
发出商品	1,900,396.16	10,374.96	1,890,021.20
合同履约成本	—	—	—
合计	70,879,022.20	959,515.61	69,919,506.59

(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	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

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	340,295.63	513,188.11	—	248,009.95	—	605,473.79
在产品	1,053.22	25,437.60	—	1,053.22	—	25,437.60
库存商品	73,831.37	206,207.85	—	34,724.00	—	245,315.22
周转材料	40,485.16	66,096.12	—	33,667.24	—	72,914.04
消耗性生物资产	—	—	—	—	—	—
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
发出商品	—	10,374.96	—	—	—	10,374.96
合计	455,665.38	821,304.64	—	317,454.41	—	959,515.61

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

其他说明：

不适用

## 10、合同资产

## (1) 合同资产情况

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

不适用

## (3) 本期合同资产计提减值准备情况

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：

不适用

其他说明：

不适用

## 11、持有待售资产

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

不适用

其他说明：

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	11,694,647.79	1,985,365.61
上市发行费	2,406,603.77	—
预缴所得税	147,134.73	68,302.94
银行理财产品	—	—
国债逆回购	—	—
其他	—	—
合计	14,248,386.29	2,053,668.55

其他说明：

其他流动资产 2021 年末较 2020 年末大幅增长，主要系本期上市发行费增加及在建工程投入金额较大，其对应待抵扣进项税额增加所致。

**14、债权投资****(1) 债权投资情况**

不适用

**(2) 期末重要的债权投资**

不适用

**(3) 减值准备计提情况**

不适用

其他说明：

不适用

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资情况**

不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

不适用

**(3) 减值准备计提情况**

不适用

其他说明：

不适用

**16、长期应收款**

## (1)长期应收款情况

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

不适用

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：

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：

不适用

其他说明：

不适用

## (3)因金融资产转移而终止确认的长期应收款

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

不适用

其他说明：

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初	本期增减变动							期末	减值准备期末余额	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
一、合营企业											
二、联营企业											
上海禾丰饲料有限公司	18,546,596.71	—	—	1,845,311.36	—	64,205.63	—	—	—	20,327,702.44	—

小计	18,546,596.71	—	—	1,845,311.36	—	-	64,205.63	—	—	—	20,327,702.44	—
合计	18,546,596.71	—	—	1,845,311.36	—	-	64,205.63	—	—	—	20,327,702.44	—

其他说明：

不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

不适用

### (2) 非交易性权益工具投资情况

不适用

其他说明：

不适用

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,160,000.00	2,147,200.00
合计	2,160,000.00	2,147,200.00

其他说明：

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

不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

其他说明：

不适用

## 21、固定资产

### (1) 分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,784,906.91	30,725,629.77
固定资产清理	—	—
合计	36,784,906.91	30,725,629.77

## (2) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	工具、器具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,556,284.68	45,328,877.37	5,789,409.94	2,230,310.11	5,232,248.69	80,137,130.79
2. 本期增加金额	—	11,163,370.68	—	207,662.52	1,595,837.28	12,966,870.48
(1) 购置	—	1,502,168.34	—	144,625.33	368,084.80	2,014,878.47
(2) 在建工程转入	—	9,661,202.34	—	63,037.19	1,227,752.48	10,951,992.01
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	1,064,824.35	13,760.68	38,074.36	140,856.41	1,257,515.80
(1) 处置或报废	—	1,064,824.35	13,760.68	38,074.36	140,856.41	1,257,515.80
4. 期末余额	21,556,284.68	55,427,423.70	5,775,649.26	2,399,898.27	6,687,229.56	91,846,485.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,348,784.65	25,266,878.86	4,518,800.40	1,765,531.80	3,511,505.31	49,411,501.02
2. 本期增加金额	1,023,923.59	4,393,190.28	476,273.82	204,214.13	732,173.09	6,829,774.91
(1) 计提	1,023,923.59	4,393,190.28	476,273.82	204,214.13	732,173.09	6,829,774.91
3. 本期减	—	996,380.66	13,213.67	36,289.45	133,813.59	1,179,697.37

少金额						
(1) 处置或报废	—	996,380.66	13,213.67	36,289.45	133,813.59	1,179,697.37
4. 期末余额	15,372,708.24	28,663,688.48	4,981,860.55	1,933,456.48	4,109,864.81	55,061,578.56
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	6,183,576.44	26,763,735.22	793,788.71	466,441.79	2,577,364.75	36,784,906.91
2. 期初账面价值	7,207,500.03	20,061,998.51	1,270,609.54	464,778.31	1,720,743.38	30,725,629.77

## (3) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

## (6) 固定资产清理

不适用

## 22、在建工程

## (1) 分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	126,764,161.26	42,199,160.73
工程物资	—	—
合计	126,764,161.26	42,199,160.73

## (2) 在建工程情况

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
苏州工厂 土建工程	70,750,481.33	—	70,750,481.33	38,892,611.59	—	38,892,611.59
苏州工厂 新建饲料 相关产品 生产线	55,477,096.34	—	55,477,096.34	—	—	—
康乐赛建 设项目	—	—	—	3,306,549.14	—	3,306,549.14
零星工程	536,583.59	—	536,583.59	—	—	—
新建酸化 剂线	—	—	—	—	—	—
一、二车 间甜味 剂并线	—	—	—	—	—	—
合计	126,764,161.26	—	126,764,161.26	42,199,160.73	—	42,199,160.73

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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
苏州工厂土建工程	8,000.00	38,892,611.59	31,857,869.74	—	—	70,750,481.33
苏州工厂新建饲料相关产品生产线	14,000.00	—	55,477,096.34	—	—	55,477,096.34
康乐赛建设项目	—	3,306,549.14	3,129,451.13	6,436,000.27	—	—
零星工程	—	—	694,105.71	157,522.12	—	536,583.59
新建酸化剂线	—	—	2,046,379.82	2,046,379.82	—	—
一、二车间甜味剂并线	—	—	2,312,089.80	2,312,089.80	—	—
<b>合计</b>	<b>22,000.00</b>	<b>42,199,160.73</b>	<b>95,516,992.54</b>	<b>10,951,992.01</b>	<b>—</b>	<b>126,764,161.26</b>

(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
苏州工厂土建工程	88.44%	88.44	1,363,198.62	1,246,279.17	100.00%	自筹/金融机构贷款
苏州工厂新建饲料相关产品生产线	39.63	39.63	1,147,327.25	1,147,327.25	100.00%	自筹/金融机

						构贷款
康乐赛建设项目	-	-	-	-	-	自筹
零星工程	-	-	-	-	-	自筹
新建酸化剂线	-	-	-	-	-	自筹
一、二车间甜味剂并线	-	-	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	-	-	2,510,525.87	2,393,606.42	-	-

在建工程 2021 年末较 2020 年末大幅增长，主要系苏州工厂土建工程及新建饲料相关产品生产线持续投入增加所致。

#### (4) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

#### (5) 工程物资情况

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

不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用

其他说明：

不适用

### 24、油气资产

不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,501,711.90	492,863.22	1,994,575.12
2. 本期增加金额	399,705.35		399,705.35
3. 本期减少金额			—
4. 期末余额	1,901,417.25	492,863.22	2,394,280.47
二、累计折旧			
1. 期初余额			—
2. 本期增加金额	1,362,261.42	63,595.32	1,425,856.74

(1) 计提	1,362,261.42	63,595.32	1,425,856.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			—
4. 期末余额	1,362,261.42	63,595.32	1,425,856.74
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	539,155.83	429,267.90	968,423.73

其他说明：

2021 年末较 2020 年末余额大幅增长，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，会计政策变更所致，2021 年度使用权资产计提的折旧金额为 1,425,856.74 元，其中计入营业成本的折旧费用为 1,362,261.42 元，计入管理费用的折旧费用为 63,595.32 元。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

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	16,731,436.48	16,731,436.48
(1) 购置	16,731,436.48	16,731,436.48
(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	33,603,862.48	33,603,862.48
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,665,546.89	2,665,546.89
2. 本期增加金额	973,768.08	973,768.08
(1) 计提	973,768.08	973,768.08
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	3,639,314.97	3,639,314.97
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		29,964,547.51	29,964,547.51
2. 期初账面价值		14,206,879.11	14,206,879.11

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为 0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日止，用于借款抵押担保而使所有权受限的无形资产价值为 13,860,539.91 元。

2021 年末较 2020 年末无形资产增长 110.92%，主要系公司购置土地使用权所致。

## 27、开发支出

不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

不适用

### (2) 商誉减值准备

不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

不适用

其他说明：

不适用

## 29、长期待摊费用

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	24,563.82	—	24,563.82	—	—
维修改建费	1,375,793.68	1,414,569.66	937,712.83	—	1,852,650.51
合计	1,400,357.50	1,414,569.66	962,276.65	—	1,852,650.51

其他说明：

长期待摊费用 2021 年末较 2020 年末增长 32.30%，主要系维修改建费增加所致。

## 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

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	959,515.61	143,927.34	455,665.38	68,349.81
信用减值准备	6,439,871.61	965,980.74	6,945,746.54	1,041,861.98
预提薪酬	12,312,229.91	1,846,834.49	15,079,947.61	2,261,992.14
递延收益-政府补助	749,673.86	112,451.08	885,978.26	132,896.74
其他	88,294.13	13,244.11	—	—
合计	20,549,585.12	3,082,437.76	23,367,337.79	3,505,100.67

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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	1,960,000.00	294,000.00	1,947,200.00	292,080.00
交易性金融资产公允价值变动	379,946.99	56,992.05	1,571,170.00	235,675.50
合计	2,339,946.99	350,992.05	3,518,370.00	527,755.50

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,659.09	16,703.00
可抵扣亏损	1,995,423.54	899,087.69
合计	2,003,082.63	915,790.69

## (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

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	769,569.40	
2026	1,096,335.85	—	
合计	1,995,423.54	899,087.69	—

其他说明：

递延所得税负债 2021 年末较 2020 年末下降 33.49%，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较多所致。

### 31、其他非流动资产

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	6,371,478.10	—	6,371,478.10	3,876,338.46	—	3,876,338.46
预付土地款	—	—	—	2,486,709.50	—	2,486,709.50
预付购房款	1,645,982.00	—	1,645,982.00	1,575,982.00	—	1,575,982.00
合计	8,017,460.10	—	8,017,460.10	7,939,029.96	—	7,939,029.96

其他说明：

不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	10,000,000.00	—
保证借款	24,800,000.00	—
信用借款	—	—
短期借款预提利息	42,197.58	—
合计	34,842,197.58	—

短期借款分类说明：

2021 年 12 月 31 日保证借款 24,800,000.00 元中 12,800,000.00 元系美溢德、洪伟为本公司提供连带责任保证取得流动资金借款，10,000,000.00 元系洪伟、王继红为本公司提供连带责任保证取得流动资金借款，2021 年 12 月 31 日抵押借款 10,000,000.00 元系美溢德以自有的房产及土地使用权抵押取得流动资金借款。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

不适用

其他说明：

短期借款 2021 年末较 2020 年末大幅增长，主要系 2021 年度新增银行借款所致。

**33、交易性金融负债**

不适用

**34、衍生金融负债**

不适用

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	15,985,714.00	—
合计	15,985,714.00	—

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	35,317,904.26	37,277,372.61
应付工程款	12,394,128.84	14,438,509.61
应付运费	1,649,983.16	1,593,194.50
应付设备款	5,783,118.74	1,841,563.29
应付服务费	2,335,561.45	1,340,150.00
合计	57,480,696.45	56,490,790.01

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

不适用

其他说明：

不适用

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

不适用

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况**

不适用

其他说明：

不适用

**38、合同负债****(1) 合同负债情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	419,956.13	413,779.77
合计	419,956.13	413,779.77

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

其他说明：

不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

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	19,154,458.38	65,836,046.47	68,603,293.21	16,387,211.64
2、离职后福利-设定提存计划	—	4,307,826.39	3,993,817.46	314,008.93
3、辞退福利	—	57,000.00	57,000.00	—
4、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	19,154,458.38	70,200,872.86	72,654,110.67	16,701,220.57

## (2) 短期薪酬列示

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	18,953,587.57	59,052,333.77	61,912,679.86	16,093,241.48
2、职工福利费	—	1,671,530.90	1,671,530.90	—
3、社会保险费	146,583.61	2,681,628.28	2,619,997.25	208,214.64
其中：医疗保险费	131,916.65	2,535,729.12	2,467,993.75	199,652.02
工伤保险费	—	102,447.14	93,923.52	8,523.62
生育保险费	14,666.96	43,452.02	58,079.98	39
4、住房公积金	48,520.00	971,273.00	940,451.00	79,342.00
5、工会经费和职工教育经费	5,767.20	1,459,280.52	1,458,634.20	6,413.52
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	19,154,458.38	65,836,046.47	68,603,293.21	16,387,211.64

## (3) 设定提存计划

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	—	4,172,643.76	3,868,150.32	304,493.44
2、失业保险费	—	135,182.63	125,667.14	9,515.49
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	4,307,826.39	3,993,817.46	314,008.93

其他说明：

不适用

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	—	994,106.63
消费税	—	—
企业所得税	1,522,342.91	1,622,136.39
个人所得税	275,312.63	202,786.20
城市维护建设税	95,602.15	55,812.05
教育费附加	57,361.29	33,487.24
地方教育附加	38,240.86	22,324.82
印花税	67,214.08	40,355.80
房产税	25,245.76	25,245.76
车船税	—	—
土地使用税	34,383.46	19,889.25
资源税	—	—
环境保护税	7,884.27	6,142.64
合计	2,123,587.41	3,022,286.78

其他说明：

不适用

#### 41、其他应付款

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	653,118.91	1,488,095.81
合计	653,118.91	1,488,095.81

##### (1) 应付利息

不适用

##### (2) 应付股利

不适用

##### (3) 其他应付款

###### 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	509,219.79	358,773.72
活动经费	143,899.12	128,479.12
其他	—	842.97
合计	653,118.91	1,488,095.81

其他应付款 2021 年末较 2020 年末下降 56.11%，主要系子公司苏州美农 2020 年末收取工程押金较多，并于 2021 年度归还所致。

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

其他说明：

不适用

#### 42、持有待售负债

不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,112,441.39	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	—	—
一年内到期租赁负债	182,883.34	1,100,616.32
合计	9,295,324.73	5,117,085.78

其他说明：

一年到期的非流动负债 2021 年末较 2020 年末增长，主要系即将到期的长期借款金额增加及 2021 年 1 月 1 日开始适用新租赁准则一年内到期的租赁负债增加所致。

#### 44、其他流动负债

##### (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	12,341.39	33,186.37
合计		

##### (2) 短期应付债券的增减变动

不适用

其他说明：

其他流动负债 2021 年末较 2020 年末下降 62.81%，主要系预收内销客户货款减少所致。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

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	75,695,192.67	11,016,469.46
减：一年内到期的长期借款	9,112,441.39	4,016,469.46
合计	66,582,751.28	7,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款由本公司为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：

长期借款利率区间为 4.900%；长期借款 2021 年末较 2020 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

不适用

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

不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	593,422.92	1,527,124.54
减：未确认融资费用	64,528.44	—
减：一年内到期的租赁负债	182,883.34	1,100,616.32
合计	346,011.14	426,508.22

其他说明：

租赁负债 2021 年末较 2020 年末大幅增长，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债所致。

#### 48、长期应付款

不适用

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

##### (2) 专项应付款

不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬

不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

不适用

其他说明：

不适用

## 50、预计负债

不适用

## 51、递延收益

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	885,978.26	—	136,304.40	749,673.86	与资产相关
合计	885,978.26	—	136,304.40	749,673.86	—

涉及政府补助的项目：

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	885,978.26	—	—	136,304.40	—	—	749,673.86	与资产相关
合计	885,978.26	—	—	136,304.40	—	—	749,673.86	—

其他说明：

不适用

## 52、其他非流动负债

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	60,000,000.00	—	—	—	—	—	60,000,000.00

其他说明：

不适用

#### 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

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

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：

不适用

#### 55、资本公积

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	198,876.74	—	64,205.63	134,671.11
合计	42,669,262.03	—	64,205.63	42,605,056.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

不适用

#### 57、其他综合收益

不适用

#### 58、专项储备

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	23,791,025.52	6,412,824.47	—	30,203,849.99
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	23,791,025.52	6,412,824.47	—	30,203,849.99

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

盈余公积增加系本公司按《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	127,194,553.62	138,875,595.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-12,003,897.07
调整后期初未分配利润	127,194,553.62	126,871,698.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,557,737.30	66,714,040.83
减：提取法定盈余公积	6,412,824.47	6,391,185.42
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
转作股本的普通股股利	—	30,000,000.00
期末未分配利润	191,339,466.45	127,194,553.62

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 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并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：

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	540,853,120.22	380,172,495.38	417,835,927.69	265,619,005.58
其他业务	5,401,628.89	4,532,740.75	2,724,764.11	2,543,541.13
合计	546,254,749.11	384,705,236.13	420,560,691.80	268,162,546.71

**(2) 合同产生的收入情况**

不适用

**(3) 履约义务的说明**

不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

不适用

其他说明

不适用

## 62、税金及附加

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	644,768.03	323,471.52
教育费附加	386,540.87	194,082.92
地方教育附加	257,693.91	129,388.61
房产税	172,338.94	172,338.94
车船税	4,008.80	4,008.80
土地使用税	261,996.41	263,449.00
资源税	—	159.54
印花税	226,839.88	133,950.90
环保税	66,454.87	13,670.81
其他	—	—
合计	2,020,641.71	1,234,521.04

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,115,058.41	19,780,384.52
差旅费	2,181,024.81	1,816,121.89
业务招待费	2,818,248.56	1,744,322.55
会议费	2,447,205.24	1,657,885.07
咨询费	1,595,998.87	1,588,118.81
交通费	1,231,524.63	1,036,540.62
培训费	1,049,504.94	1,160,396.04
出口费	296,506.05	423,738.63
折旧费	30,712.80	76,232.85
办公费	361,834.28	244,049.71
展览及宣传费	347,170.22	983,662.93
其他	1,360,935.20	740,417.24
合计	35,835,724.01	31,251,870.86

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,427,862.19	13,894,259.18

差旅费	455,065.60	373,747.36
业务费	921,542.33	857,893.24
中介服务费	3,831,557.53	3,910,928.90
折旧费	762,118.06	937,722.53
无形资产摊销	973,768.08	346,339.20
交通费	420,137.29	423,573.56
修理费	238,952.60	547,345.71
长期待摊费用摊销	147,377.50	168,125.03
使用权资产折旧	63,595.32	—
其他	1,900,507.59	2,191,853.03
合计	28,142,484.09	23,651,787.74

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	—	—
固定资产折旧	583,099.45	710,501.60
职工薪酬	10,935,438.46	10,733,665.58
材料费	6,636,691.77	3,904,897.57
中间试验费	3,252,892.29	2,729,978.47
其他	1,125,456.80	1,404,165.17
合计	22,533,578.77	19,483,208.39

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,119,182.64	420,697.31
其中：租赁负债利息支出	55,648.32	—
减：利息收入	280,558.88	249,863.86
汇兑损益	1,463,663.83	2,249,797.02
手续费及其他	202,845.41	146,342.24
其他	11,688.00	—
合计	2,516,821.00	2,566,972.71

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	5,784,924.82	4,263,450.77
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	136,304.40	136,304.35
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	5,648,620.42	4,127,146.42
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	29,485.77	182,270.63

其中：个税扣缴税款手续费	29,485.77	182,270.63
其他	—	—
合计	5,814,410.59	4,445,721.40

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

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	2,050,514.12	1,130,544.55
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	193,280.59	992,973.07
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	608,470.00	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	—	—
合计	2,852,264.71	2,381,517.62

投资收益的说明：

不适用

## 69、净敞口套期收益

不适用

## 70、公允价值变动收益

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	392,746.99	895,970.00
其他	—	—
合计	392,746.99	895,970.00

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	480,341.29	-4,463,489.43
应收票据坏账损失	—	—
其他应收款坏账损失	-14,147.00	-113,133.53
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>466,194.29</b>	<b>-4,576,622.96</b>

## 72、资产减值损失

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	-821,304.64	-371,164.81
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>-821,304.64</b>	<b>-371,164.81</b>

## 73、资产处置收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,181.63	-7,117.02
无形资产处置收益	—	—
<b>合计</b>	<b>-1,181.63</b>	<b>-7,117.02</b>

## 74、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

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	780,000.00	30,000.00	780,000.00
盘盈利得			
其他	45,824.97	9,805.83	45,824.97
<b>合计</b>	<b>825,824.97</b>	<b>39,805.83</b>	<b>825,824.97</b>

计入当期损益的政府补助：

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
新三板挂牌补助	上海市嘉定区科学技术委员会	新三板挂牌补助	政府补助	是	否	750,000.00	—	与收益相关
优秀企业奖励	嘉定工业区	评选优秀企业	政府补助	是	否	30,000.00	30,000.00	与收益相关

其他说明：

营业外收入 2021 年度较 2020 年度大幅增加，主要系 2021 年度收到新三板挂牌补助所致。

## 75、营业外支出

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	380,000.00	470,605.20	380,000.00
非流动资产毁损报废损失	76,636.80	128,536.87	76,636.80
其他	46,402.79	232,233.79	46,402.79
合计	503,039.59	831,375.86	503,039.59

营业外支出的说明：

营业外支出 2021 年度较 2020 年度下降 39.49%，主要系 2021 年度对外捐赠支出金额减少所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,722,542.33	10,768,359.93
递延所得税费用	245,899.46	-1,295,882.21
合计	8,968,441.79	9,472,477.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	79,526,179.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,928,926.86
子公司适用不同税率的影响	-116,221.76
调整以前期间所得税的影响	507.7

税收优惠的影响	-3,068,869.50
非应税收入的纳税影响	-289,276.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,952.13
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	276,423.06
<b>所得税费用</b>	<b>8,968,441.79</b>

## 77、其他综合收益

不适用

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,458,106.19	4,339,417.05
利息收入	280,558.88	249,863.86
其他往来	165,866.07	1,322,579.63
其他	45,824.97	9,805.83
<b>合计</b>	<b>6,950,356.11</b>	<b>5,921,666.37</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,539,601.31	10,812,457.83
中介机构服务费	3,831,557.53	3,910,928.90
材料费	6,636,691.77	3,904,897.57
业务招待费	3,739,790.89	2,602,215.79
差旅费	2,636,090.41	2,189,869.25
实验费	3,252,892.29	2,729,978.47
会议费	2,447,205.24	1,657,885.07
交通费	1,651,661.92	1,460,114.18
咨询费	1,595,998.87	1,588,118.81
保证金、押金	1,073,500.00	72,500.00
培训费	1,049,504.94	1,160,396.04
出口费	296,506.05	423,738.63
修理费	238,952.60	547,345.71
办公费	361,834.28	244,049.71
展览及宣传费	347,170.22	983,662.93
捐赠支出	380,000.00	470,605.20
银行手续费	202,845.41	146,342.24
其他	4,553,999.46	4,353,157.07

合计	47,835,803.19	39,258,263.40
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费	1,556,603.77	—
租赁支付的现金	1,453,583.74	—
筹资服务费	11,688.00	—
承兑汇票保证金	3,116,704.20	—
合计	6,138,579.71	—

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## 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	70,557,737.30	66,714,040.83
加：资产减值准备	821,304.64	371,164.81
信用减值损失	-466,194.29	4,576,622.96
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	6,829,774.91	6,487,613.60
使用权资产折旧	1,425,856.74	—
无形资产摊销	973,768.08	346,339.20
长期待摊费用摊销	962,276.65	674,234.01
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）	1,181.63	7,117.02
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	76,636.80	128,536.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-392,746.99	-895,970.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,594,534.47	2,670,494.33
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,647,061.95	-2,381,517.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	422,662.91	-1,430,277.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-176,763.45	134,395.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,659,396.31	-
		14,752,728.90

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,359,987.22	-
		46,662,019.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,075,980.00	35,175,506.30
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	90,039,563.92	51,163,551.27
<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	117,787,905.25	66,564,831.75
减：现金的期初余额	66,564,831.75	38,821,501.13
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	51,223,073.50	27,743,330.62

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	56,255.27	87,296.82
可随时用于支付的银行存款	114,666,094.20	64,773,797.28
可随时用于支付的其他货币资金	3,065,555.78	1,703,737.65
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	117,787,905.25	66,564,831.75
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	2,869,443.33	—

其他说明：

不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

不适用

**81、所有权或使用权受限的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	13,860,539.91	用于借款抵押
固定资产	3,820,556.29	用于借款抵押
其他货币资金	5,986,147.53	用于开立银行承兑汇票
合计	23,667,243.73	-

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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	5,721,569.70	6.3757	36,479,011.94
欧元	1,500.00	7.2197	10,829.55
港币	-	-	
长期借款	-	-	
其中：美元	-	-	
欧元	-	-	
港币	-	-	
应收账款	-	-	
其中：美元	3,038,191.00	6.3757	19,370,594.36
欧元	19,940.00	7.2197	143,960.82
港币	-	-	
合计	-	-	

其他说明：

不适用

## (2) 境外经营实体说明

不适用

## 83、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

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*1	136,304.40	其他收益	136,304.40
政策性专项扶持资金	4,567,000.00	其他收益	4,567,000.00
产业转型专项（品牌经济发展）	400,000.00	其他收益	400,000.00
新三板挂牌补助	750,000.00	营业外收入	750,000.00
科技计划项目资金奖	170,000.00	其他收益	170,000.00
个税扣缴税款手续费	29,485.77	其他收益	29,485.77
融资补助款	225,700.00	其他收益	225,700.00
高新技术企业等认定奖励补贴	0	其他收益	0

展会补助	23,275.00	其他收益	23,275.00
稳岗补贴	1,352.72	其他收益	1,352.72
以工代训补贴	113,800.00	其他收益	113,800.00
优秀企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
高新技术成果转化项目专项资金	85,000.00	其他收益	85,000.00
外贸发展资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
培训补贴	1,908.00	其他收益	1,908.00
研发准备金制度补贴	16,800.00	其他收益	16,800.00
岗位补贴	11,784.70	其他收益	11,784.70
职业病防治补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
<b>合计</b>	<b>6,594,410.59</b>	-	<b>6,594,410.59</b>

\*1 上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目总计金额为 1,700,000.00 元，其中 1,045,000.00 元为与资产相关政府补助，655,000.00 元为与收益相关政府补助。

## (2) 本期退回的政府补助情况

不适用

其他说明：

不适用

## 84、套期

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

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

#### (2) 合并成本及商誉

不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

#### (4) 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

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

不适用

#### (5) 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

不适用

#### (6) 其他说明

不适用

### 2. 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

**(2) 合并成本**

不适用

**(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值**

不适用

**3. 反向购买**

不适用

**4. 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**

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：**

不适用

**2) 非一揽子交易：**

不适用

**5. 其他原因的合并范围变动**

不适用

**6. 其他**

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**

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*1	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：

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：

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：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2) 重要的非全资子公司

不适用

## (3) 重要非全资子公司的重要财务信息

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：

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：

不适用

其他说明：

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

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

不适用

其他说明：

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

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：

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：

不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

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	57,863,939.58	54,344,887.34
非流动资产	14,624,752.83	6,340,667.41
资产合计	72,488,692.41	60,685,554.75

流动负债	6,030,199.73	7,677,737.83
非流动负债	8,341,684.52	—
负债合计	14,371,884.25	7,677,737.83
少数股东权益		—
归属于母公司股东权益	58,116,808.16	53,007,816.92
按持股比例计算的净资产份额	20,340,882.86	18,552,735.92
调整事项	-13,180.41	-6,139.21
—商誉	—	—
—内部交易未实现利润	-13,180.41	-6,139.21
—其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	20,327,702.44	18,546,596.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	141,852,623.66	101,963,987.71
财务费用	544,445.06	-39,168.32
所得税费用	1,506,158.15	913,471.89
净利润	5,444,857.72	2,653,105.63
终止经营净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	5,444,857.72	2,653,105.63
本期收到的来自联营企业的股利	—	—

其他说明：

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

#### 4. 重要的共同经营

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：

不适用

#### 6. 其他

不适用

#### (八) 与金融工具相关的风险

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；定性标准为主要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 2021 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 47.13%，（比较期 2019 至 2020 年度分别为 51.96%和 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 66.91%，（比较期 2019 至 2020 年度分别为 91.41%和 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。

各报告期末本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	34,842,197.58	—	—	—	34,842,197.58
应付票据	15,985,714.00	—	—	—	15,985,714.00
应付账款	57,480,696.45	—	—	—	57,480,696.45
其他应付款	653,118.91	—	—	—	653,118.91
一年内到期的非流动负债	9,295,324.73	—	—	—	9,295,324.73
长期借款	—	11,000,000.00	12,500,000.00	43,082,751.28	66,582,751.28
租赁负债	—	81,594.00	81,594.00	182,823.14	346,011.14
合计	118,257,051.67	11,081,594.00	12,581,594.00	43,265,574.42	185,185,814.09

(续上表)

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截至2021年12月31日止，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	2021年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,721,569.70	36,479,011.94	1,500.00	10,829.55
应收账款	3,038,191.00	19,370,594.36	19,940.00	143,960.82

(续上表)

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2021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及欧元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少476.04万元。

## (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

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	—	5,379,946.99	—	5,379,946.99
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	5,379,946.99	—	5,379,946.99
(1) 债务工具投资	—	—	—	—
(2) 权益工具投资	—	—	—	—
(3) 衍生金融资产	—	5,379,946.99	—	5,379,946.99
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	—	—	57,072.88	57,072.88
(五) 其他非流动金融资产	2,160,000.00	—	—	2,160,000.00
(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>	<b>2,160,000.00</b>	<b>5,379,946.99</b>	<b>57,072.88</b>	<b>7,597,019.87</b>
(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	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）持有待售资产	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

其他说明：

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 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

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

交易性金融资产中的远期结汇，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；期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值；

其他非流动金融资产是公司对外进行的权益工具投资，公司根据被投资企业资产负债表日收盘价格，并结合本公司在企业中所持有的权益工具数量，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

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

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

不适用

**7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

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**

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**

不适用

**(十)关联方及关联方交易****1. 本公司的母公司情况**

不适用

**2. 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注（七）在其他主体中的权益. 1

**3. 本企业合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注（七）. 3

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：

不适用

其他说明：

不适用

**4. 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
熊英	董事、副总经理、直接持有公司 4.56%的股份
王继红	董事、副总经理
譙仕彦	董事
周小秋	董事、直接持有公司 4.91%的股份
吕学宗	监事会主席、直接持有公司 2.63%的股份
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、副总经理、董事
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控制的其他企业
上海美立香料有限公司	董事长及实际控制人洪伟之妹洪军持股 95%，任执行董事
上海九眼香料有限公司	发行人实际控制人之妹洪军与该公司实际控制人在业务上具有利益关系

重庆市璧山区杰杰贸易有限公司	实际控制人王继红的弟弟王恋持股 40%并任监事，王恋的配偶持股 60%并任执行董事
成都长远实业有限公司	股东唐凌任监事、持股 85%
上海亦同投资咨询事务所（普通合伙）	原董事李达任执行事务合伙人，持股 65%
上海开诚投资有限公司	原董事李达任董事长，持股 10%
国宏达盛（北京）金融服务外包有限公司	原董事李达担任执行董事兼经理；并持股 100%
成都富恩德股权投资有限公司	董事熊英关联方任董事长兼总经理，持股 9.09%
成都倍特电动自行车有限公司	董事熊英关联方任董事长
四川华夏万卷文化传媒股份有限公司	董事熊英关联方任董事
海纳同创控股有限公司	董事熊英关联方任副总经理
成华区焰波可广告设计工作室	董事熊英关联方持股 100%
北京恒信骏宝生物科技有限公司	董事谯仕彦关联方执行董事，持股 70%
光轨多媒体技术（上海）有限公司	监事会主席吕学宗关联方任执行董事，持股 100%
中通服咨询设计研究院有限公司	财务总监周茜的关系密切的家庭成员任副总经理
成都瑞至逸企业管理咨询中心	董事周小秋关联方持股 100%
成都信合达股权投资基金管理有限公司	董事周小秋关联方担任总经理，且持股 6%
成都期颐花养老服务有限责任公司	董事周小秋关联方担任执行董事
成都三兴健康管理有限公司	董事周小秋关联方担任董事，且持股 16.29%
成都蜀采商务咨询中心	独立董事向川任职董事长，向川持股 100%
成都泛霖工程设计有限公司	监事董明关联方任执行董事兼总经理
成都长远实业有限公司	股东唐凌任监事、持股 85%
上海欣禾包装制品有限公司	监事会主席吕学宗关联方曾任副总经理
宁都创业投资有限公司	原董事李达任董事
成都堃堃向上生物科技有限公司	股东唐凌关系密切的家庭成员持股 62%，任执行董事、经理，已于 2021 年 6 月转出并辞任执行董事及经理职位

#### 其他说明：

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：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆欣欣向荣精细化工有限公司	原材料	6,126,760.04	-
上海九眼香料有限公司	原材料	-	2,193,389.33

出售商品/提供劳务情况表：

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	1,769,651.32	1,414,796.56

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

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：

不适用

关联受托管理/承包情况说明：

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

不适用

关联委托管理/出包情况说明：

不适用

**(3) 关联方租赁情况**

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

不适用

关联租赁情况说明：

不适用

**(4) 关联方担保情况**

本公司作为担保方：

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州美农生物科技股份有限公司	75,582,751.28	2020年6月22日	2030年6月21日	否

说明：公司对外担保对象为子公司苏州美农，审议担保金额为9100万，担保起始日期为2020年6月22日，终止日期为2030年6月21日。截至2021年12月31日止，上海美农生物科技股份有限公司为苏州美农生物科技股份有限公司提供担保向中国银行太仓岳王支行贷款75,582,751.28元，担保类型为保证，责任类型为连带，该担保事项在2019年年度股东大会

会已履行必要决策程序。

本公司作为被担保方：

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*1	20,000,000.00	2021年3月2日	2026年3月2日	否
洪伟、王继红*2	20,000,000.00	2021年10月26日	2025年11月25日	否
洪伟、王继红*3	55,000,000.00	2021年9月24日	2024年9月23日	否
洪伟、王继红*4	2,000,000.00	2021年9月17日	2025年9月16日	否
洪伟、王继红*5	11,000,000.00	2019年6月19日	2022年6月18日	是
洪伟、王继红、熊英、李纯*6	10,000,000.00	2019年9月29日	2022年9月28日	是

关联担保情况说明：

\*1：截至 2021 年 12 月 31 日，其实际开具银行承兑汇票金额为 15,985,714.00 元；

\*2：截至 2021 年 12 月 31 日，其实际发生借款金额为 10,000,000.00 元；

\*3：截至 2021 年 12 月 31 日，其实际发生借款金额为 12,800,000.00 元；

\*4：截至 2021 年 12 月 31 日，其实际发生借款金额为 2,000,000.00 元；

\*5：该笔借款对应的主合同已履行完毕；

\*6：成都美溢德的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。

公司实际控制人为公司融资提供无偿担保，属于公司单方面获利的交易。

#### (5) 关联方资金拆借

不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,461,552.86	4,259,985.24

#### (8) 其他关联方交易

不适用

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

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

## (2) 应付项目

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
应付账款	重庆欣欣向荣精细化工有限公司	1,078,000.00	—

## 7. 关联方承诺

不适用

## 8. 其他

不适用

## (十一) 股份支付

## 1. 股份支付总体情况

不适用

## 2. 以权益结算的股份支付情况

不适用

## 3. 以现金结算的股份支付情况

不适用

## 4. 股份支付的修改、终止情况

不适用

## 5. 其他

不适用

## (十二) 承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

不适用

## 2. 或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额	期限
成都美溢德生物技术有限公司	上海美农生物科技股份有限公司	借款	55,000,000.00	自 2021 年 9 月 24 日至 2024 年 9 月 23 日
上海美农生物科技股份有限公司	苏州美农生物科技股份有限公司	借款	91,000,000.00	自第一个实际提款日起 96 个月
成都美溢德生物技术有限公司	上海美农生物科技股份有限公司	借款	11,000,000.00	自 2019 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 18 日

截至 2021 年 12 月 31 日止，上海美农生物科技股份有限公司为苏州美农生物科技股份有限公司提供担保向中国银行太仓岳王支行贷款 75,582,751.28 元，成都美溢德生物技术有限公司为上海美农生物科技股份有限公司提供担保向交通银行上海嘉定支行贷款 12,800,000.00 元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2021 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露其他或有事项。

**3. 其他**

不适用

**(十三) 资产负债表日后事项****1. 重要的非调整事项**

不适用

**2. 利润分配情况**

不适用

**3. 销售退回**

不适用

**4. 其他资产负债表日后事项说明**

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**

不适用

**(2) 未来适用法**

不适用

**2. 债务重组**

不适用

**3. 资产置换、资产转让及出售****(1) 非货币性资产交换**

不适用

**(2) 其他资产置换**

不适用

**4. 年金计划**

不适用

**5. 终止经营**

不适用

**6. 分部报告**

不适用

**7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

不适用

**8. 其他**

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	2021 年度发生额	2020 年度发生额
江苏弘业股份有限公司	原材料	906,194.69	5,361,053.12

**(2) 应收应付款项**

项目名称	单位名称	2021 年 12 月 31 日	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****1. 应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	73,161,423.15	74,244,991.01
1 至 2 年	157,800.00	588,539.52
2 至 3 年	301,000.00	92,340.00
3 年以上	953,840.00	1,312,800.00
小计	74,574,063.15	76,238,670.53
减：坏账准备	4,793,971.16	5,188,927.45
合计	69,780,091.99	71,049,743.08

**(2) 按坏账计提方法分类披露****①2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）**

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
组合 1	74,563,563.15	99.99	4,793,446.16	6.43	69,770,116.99
组合 2	10,500.00	0.01	525.00	5.00	9,975.00
合计	74,574,063.15	100.00	4,793,971.16	6.43	69,780,091.99

**②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）**

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
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

报告期内坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收账款。

## ②2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,150,923.15	3,657,546.16	5.00
1-2 年	157,800.00	31,560.00	20.00
2-3 年	301,000.00	150,500.00	50.00
3 年以上	953,840.00	953,840.00	100.00
合计	74,574,063.15	4,793,446.16	6.43

(续上表)

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

## ③2021 年 12 月 31 日和 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	2021 年 12 月 31 日 账面余额	坏账准备	2021 年 12 月 31 日 账面价值
子公司往来款	10,500.00	525.00	9,975.00

(续上表)

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

2021 年度和 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

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 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	5,188,927.45	—	346,231.74	48,724.55	4,793,971.16

## (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
2021 年度	实际核销的应收账款	48,724.55

## (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

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
	32,453,907.60	43.52	1,622,695.39

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2. 其他应收款**

## (1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	27,488,577.86	14,586,209.12
合计	27,488,577.86	14,586,209.12

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	28,902,081.96	12,776,370.61
1 至 2 年	2,000.00	2,998,321.30
2 至 3 年	60,000.00	100,000.00
3 年以上	103,100.00	3,100.00
小计	29,067,181.96	15,877,791.91
减：坏账准备	1,578,604.10	1,291,582.79
合计	27,488,577.86	14,586,209.12

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	28,526,617.06	14,421,821.30
保证金、押金	291,600.00	315,100.00
出口退税款	143,235.44	1,121,149.61
其他	105,729.46	19,721.00
小计	29,067,181.96	15,877,791.91
减：坏账准备	1,578,604.10	1,291,582.79
合计	27,488,577.86	14,586,209.12

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2021 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	29,067,181.96	1,578,604.10	27,488,577.86
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	29,067,181.96	1,578,604.10	27,488,577.86

截至 2021 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	29,067,181.96	5.43	1,578,604.10	27,488,577.86	—
1. 组合 3	29,067,181.96	5.43	1,578,604.10	27,488,577.86	—
合计	29,067,181.96	5.43	1,578,604.10	27,488,577.86	—

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

B. 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。

2021 年度和 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。

## ④报告期内坏账准备的变动情况

类别	2020年12月 31日	本期变动金额			2021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	1,291,582.79	287,021.31	—	—	1,578,604.10

## 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	2021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
苏州美农生物 科技有限公司	往来款	21,499,630.00	1年以内	73.97	1,074,981.50
成都美溢德生 物技术有限公司	往来款	7,026,987.06	1年以内	24.17	351,349.35
出口退税	出口退税款	143,235.44	1年以内	0.49	7,161.77
通威股份有限 公司	保证金、押 金	100,000.00	3年以上	0.34	100,000.00
张朝晖	其他	96,407.71	1年以内	0.33	4,820.39
合计		28,866,260.21		99.31	1,538,313.01

## 3. 长期股权投资

## (1) 分类

项目	2021年12月31日			2020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	54,000,000.00	—	54,000,000.00	34,500,000.00	—	34,500,000.00
对联营、 合营企业 投资	20,327,702.44	—	20,327,702.44	18,546,596.71	—	18,546,596.71
合计	74,327,702.44	—	74,327,702.44	53,046,596.71	—	53,046,596.71

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月 31日	本期增加	本期 减少	2021年12月 31日	本期计 提减值 准备	2021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	19,500,000.00	19,500,000.00	—	39,000,000.00	—	—

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
物科技有限公司						
合计	34,500,000.00	19,500,000.00	—	54,000,000.00	—	—

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,873,001.99	301,551,213.05	344,119,472.22	212,428,976.08
其他业务	25,258.46	26,789.56	195,101.61	178,457.91
合计	435,898,260.45	301,578,002.61	344,314,573.83	212,607,433.99

#### 5. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,845,311.36	931,763.42
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	608,470.00	258,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	193,280.59	992,973.07
合计	2,647,061.95	2,182,736.49

### (十六) 补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-77,818.43	
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）	6,594,410.59	
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	110,080.59	
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	1,084,416.99	
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	-380,577.82	
小计	7,330,511.92	
减：所得税影响额	1,033,627.41	
少数股东权益影响额	—	
<b>合计</b>	<b>6,296,884.51</b>	

其他说明：

不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

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	24.42%	1.18	1.18
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.24%	1.07	1.07

## 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  
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  
不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，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

不适用

(4) 其他说明

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  
2022 年 3 月 30 日