

# 上海美农生物科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-012



2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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)周茜声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来发展战略与规划、经营计划与目标等前瞻性陈述，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，并应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述公司可能存在的风险及应对措施，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本(扣除公司回购专用证券账户中的股份)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.5 元(含税)，送红股 0 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	39
第五节 环境和社会责任	55
第六节 重要事项	61
第七节 股份变动及股东情况	86
第八节 优先股相关情况	93
第九节 债券相关情况	94
第十节 财务报告	95

## 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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 经公司法定代表人签字且加盖公司公章的《2023 年年度报告》及摘要文本原件。
- (五) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：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办。

## 释义

释义项	指	释义内容
上海美农、美农生物、美农、公司、本公司、母公司	指	上海美农生物科技股份有限公司
美溢德、成都美溢德	指	成都美溢德生物技术有限公司，系本公司全资子公司
苏州美农	指	苏州美农生物科技有限公司，系本公司全资子公司
饲料	指	提供动物所需营养素，促进动物生长、生产和健康，且在合理使用下安全、有效的可饲物质
饲料添加剂	指	在饲料生产加工、使用过程中添加的少量或微量物质，在饲料中用量很少但作用显著。饲料添加剂是现代饲料工业必需使用的原料，对强化基础饲料营养价值，提高动物生产性能，保证动物健康，节省饲料成本，改善畜产品品质，提高养殖效益，实现环境友好等方面有明显的作用
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、微量矿物质、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
肽	指	由两个及两个以上的氨基酸通过肽键连接起来的有机化合物，分为小肽（2 到 10 个氨基酸）和多肽（十个以上氨基酸）
酶解蛋白	指	通过酶对蛋白原料进行酶解处理获得的产品，此过程可以提高蛋白原料的消化率，降低抗营养因子，释放生物活性肽，从而提升蛋白原料的利用价值
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本报告期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	美农生物	股票代码	301156
公司的中文名称	上海美农生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	美农生物		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Menon Animal Nutrition Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MENON		
公司的法定代表人	洪伟		
注册地址	上海市嘉定区沥红路 151 号		
注册地址的邮政编码	201807		
公司注册地址历史变更情况	1997 年 10 月 14 日，公司注册地址：嘉定区娄塘镇嘉唐公路 552 号 2003 年 1 月 28 日，公司注册地址变更为：嘉定区娄塘镇工业园区金高路南侧 2006 年 11 月 6 日，公司注册地址变更为：嘉定区娄塘镇工业园区沥红路 151 号 2016 年 7 月 22 日，公司注册地址变更为：上海市嘉定区沥红路 151 号		
办公地址	上海市嘉定区沥红路 151 号		
办公地址的邮政编码	201807		
公司网址	www.sinomenon.com		
电子信箱	mns@sinomenon.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张维妮	彭巧
联系地址	上海市嘉定区沥红路 151 号	上海市嘉定区沥红路 151 号
电话	021-59546881	021-59546881
传真	021-59546881	021-59546881
电子信箱	mns@sinomenon.com	mns@sinomenon.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、经济参考报；巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	上海美农生物科技股份有限公司董办

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
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
签字会计师姓名	王艳、张风薇、孙荣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中泰证券股份有限公司	济南市市中区经七路 86 号	吴彦栋、嵇志瑶	2022 年 6 月 17 日-2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更、其他原因

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	504,419,868.40	483,316,843.54	483,316,843.54	4.37%	546,254,749.11	546,254,749.11
归属于上市公司股东的净利润（元）	63,045,312.79	52,491,989.65	52,491,989.65	20.10%	70,557,737.30	70,557,737.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	58,786,096.02	50,093,706.88	50,273,670.61	16.93%	64,260,852.79	64,401,774.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,037,444.92	42,054,260.09	42,054,260.09	42.76%	90,039,563.92	90,039,563.92
基本每股收益（元/股）	0.5629	0.75	0.5356	5.10%	1.18	0.84
稀释每股收益（元/股）	0.5629	0.75	0.5356	5.10%	1.18	0.84
加权平均净资产收益率	8.03%	9.49%	9.49%	-1.46%	24.42%	24.42%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	838,823,832.71	887,046,604.86	886,790,163.43	-5.41%	529,691,958.34	529,340,966.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	799,105,245.54	781,659,719.39	781,659,719.39	2.23%	324,148,372.84	324,148,372.84

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。2023 年 12 月 22 日，中国证监会发布

了【第 65 号公告】《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》，重新界定 2022 年度的非经常性损益。

2022 年、2021 年每股收益调整的原因系本公司 2023 年 7 月完成资本公积金转增股本，对该指标进行重新计算。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	91,015,564.31	131,199,363.70	152,425,421.92	129,779,518.47
归属于上市公司股东的净利润	9,539,039.25	15,554,137.60	24,683,267.02	13,268,868.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,209,709.12	15,183,187.08	19,615,343.62	14,777,856.20
经营活动产生的现金流量净额	-11,127,387.13	10,095,970.40	26,825,893.02	34,242,968.63

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,099.73	-78,632.28	-77,818.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,126,712.22	1,928,397.50	6,428,620.42	



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	95,696.35	-462,937.51	1,084,416.99	
委托他人投资或管理资产的损益	1,749,229.44	1,419,188.29	110,080.59	
债务重组损益	-250,107.96	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,453.58	-184,158.92	-380,577.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,400,213.36	0.00	0.00	
减：所得税影响额	740,546.61	403,538.04	1,008,758.88	
合计	4,259,216.77	2,218,319.04	6,155,962.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为持股平台内股份变动确认的股份支付费用。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

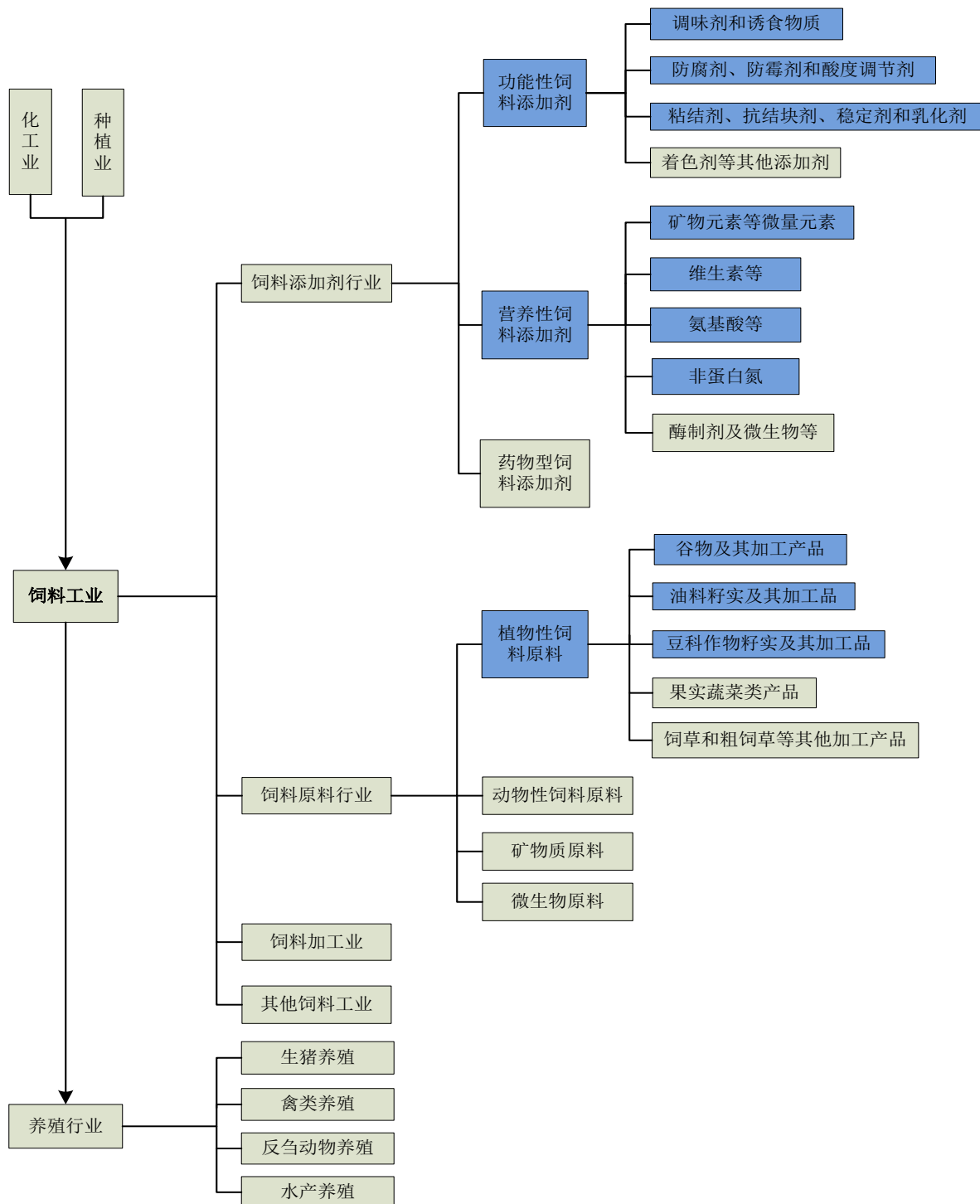
适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	200,276.69	系与资产相关的政府补助
其他收益	52,155.51	个税手续费返还
其他收益	399,904.76	系增值税加计抵减

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

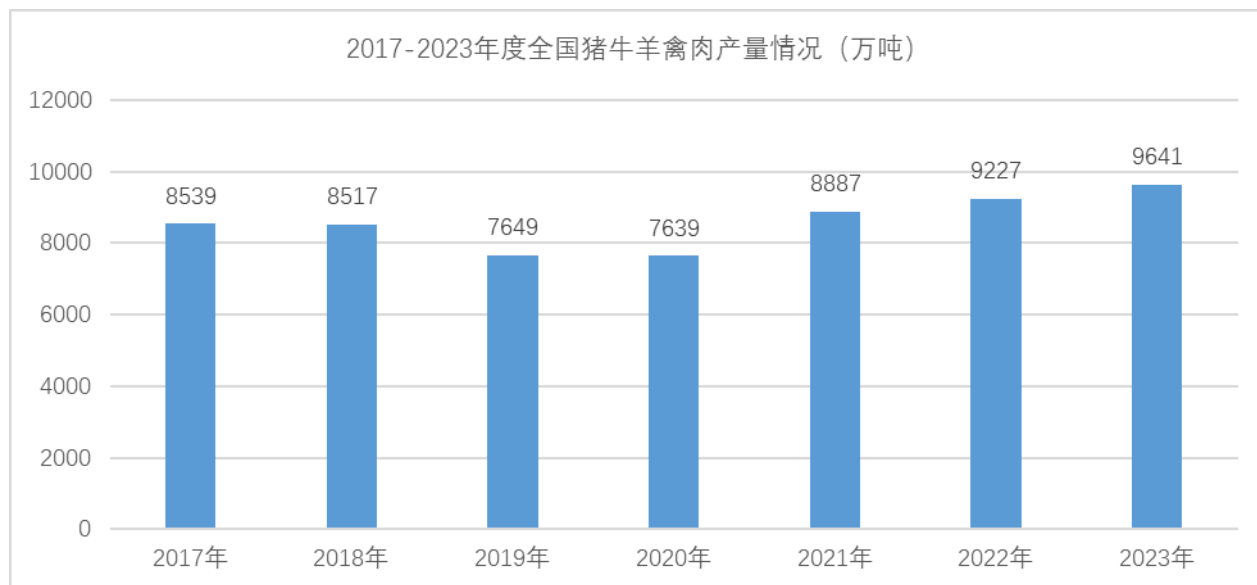
公司主要从事饲料添加剂、酶解蛋白饲料原料的研发、生产和销售，公司所处的行业为饲料添加剂行业、酶解蛋白饲料原料行业，公司的下游行业为饲料加工业和养殖业。



## （一）公司所处行业发展状况

### 1、我国畜牧业生产平稳发展，保持持续增长势头，畜禽生产效率仍有很大提升空间

2023 年我国养殖行业产量和存量相对较高，但整体继续保持增长势头。根据国家统计局发布的全国 2023 年度畜牧业生产经济数据，全国猪牛羊禽肉产量 9,641 万吨，比上年增长 4.5%，为自 2017 年以来的最高产量。其中，猪肉产量 5,794 万吨、禽肉产量 2,563 万吨，增速均接近 5%；全国牛奶产量 4,197 万吨，比上年增长 6.7%。

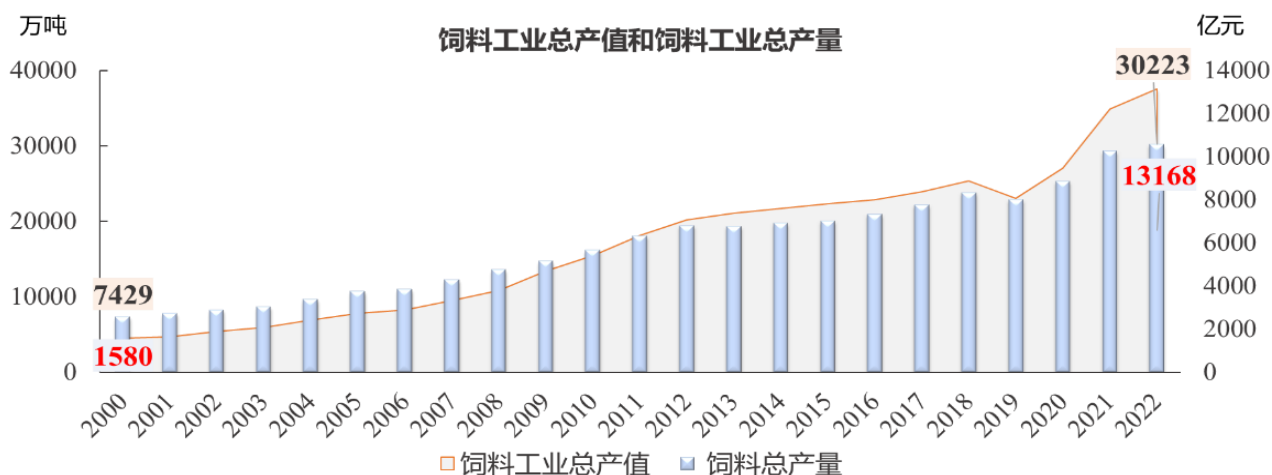


数据来源：国家统计局

“十四五”期间，我国着力构建“2+4”现代畜牧业产业体系，重点打造两个万亿级产业，包括生猪养殖业产值达到 1.5 万亿元以上，家禽养殖业产值达到 1 万亿元以上；四个千亿级产业，包括奶业养殖业产值达到 1,500 亿元、肉牛肉羊养殖业产值达到 9,000 亿元。但是，我国畜禽养殖生产水平与发达国家相比还存在差距，饲料转化率还待提升、生猪 PSY（每头母猪每年所能提供的断奶仔猪头数）比欧美少、肉鸡全程料肉比比发达国家高、奶牛单产与发达国家相比还有差距。通过使用饲料添加剂、功能性蛋白饲料等来提高饲料报酬、改善饲料品质、提升生产性能、改善畜产品品质、促进营养物质消化吸收等需求迫切，为饲用调味剂、酸度调节剂、肠道健康类产品、过瘤胃产品等提供了广阔的市场空间。

### 2、全国饲料工业实现产值、产量双增长，行业创新发展步伐加快，饲用豆粕减量替代取得新成效

饲料工业作为畜牧业发展的基础，随着畜牧水产养殖业的蓬勃发展而持续发展。饲料工业产业体量不断壮大，总产值从 2000 年的 1,580 亿元增长到 2022 年的 1.32 万亿元，累计增长 8 倍多，2021 年和 2022 年连续两年均突破万亿元。



数据来源：中国饲料工业协会

2023 年，全国工业饲料总产量 32,162.7 万吨，比上年增长 6.6%。其中，猪饲料产量 14,975.2 万吨，同比增长 10.1%；蛋禽饲料产量 3,274.4 万吨，同比增长 2.0%；肉禽饲料产量 9,510.8 万吨，同比增长 6.6%；反刍动物饲料产量 1,671.5 万吨，同比增长 3.4%。饲料配方结构趋向多元化，全国饲料生产企业的玉米用量比上年增加 7.0%，豆粕用量比上年下降 11.8%。

### 3、饲料添加剂行业蓬勃发展，饲料添加剂产品总产量持续增长

饲料添加剂产品能够提高动物生产性能、保障动物健康、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，符合国家产业政策导向，对于我国养殖业意义重大。添加剂总产量从 2008 年的 385 万吨增长到 2022 年的 1,469 万吨，累计增长 3.8 倍，饲料添加剂产品总产量持续增长。



数据来源：中国饲料工业协会

根据中国饲料工业协会的统计数据，2023 年，全国饲料添加剂总产量 1,505.6 万吨，同比增长 2.5%。其中，混合型饲料添加剂产量 117.1 万吨，同比增长 17.1%；非蛋白氮产量同比增长 17.6%。

### 4、酶解蛋白饲料原料行业正处于蓬勃发展期，客户需求越来越显现

中国是饲料蛋白资源极其缺乏的国家，2022 年养殖业消耗蛋白总量 7,900 万吨，进口来源 3,657

万吨（占 46.3%），饲用蛋白近一半来源于进口。为了满足饲料蛋白源的需求，减少对进口蛋白源的依赖，国家鼓励全方面拓展饲料蛋白资源的供给来源。目前行业中大部分企业聚焦采用物理、化学或生物等不同加工技术提高现有蛋白源的利用效率。与普通蛋白源相比，酶解蛋白饲料原料在蛋白利用效率和功能上的优势已得到饲料或养殖企业的广泛理解和应用，已逐步成为幼龄动物（如乳仔猪等）和高蛋白需求动物（如特种水产等）不可或缺的蛋白源。根据中国饲料行业协会的统计数据，2023 年，中国酶解蛋白产量 26,532 吨，同比增长 15.4%，呈现快速增长态势。

## （二）公司所处行业地位

### 1、公司在饲料添加剂行业的地位

公司成立于 1997 年，专业从事饲料添加剂的研发、生产和销售，深耕行业超过 26 年，产品广泛应用于猪、反刍、家禽、水产等动物。在提高采食量、提升消化能力、维护动物肠道健康、促进动物生长、提升奶品质、节约饲料资源等方面发挥重要作用。上海美农是中国饲料行业协会会员单位、上海市饲料兽药行业协会会长单位，曾被评为“2020 年三十家优秀创新型饲料企业”“上海市高新技术企业”“上海市‘专精特新’中小企业”“2023 年农业产业化嘉定区重点龙头企业”，“美农”商标曾连续多年被评定为“上海市著名商标”。

公司建立了覆盖全国的销售网络。在海外，已为亚洲、欧洲、非洲、北美洲、南美洲和大洋洲等地的几十个国家和地区提供优质的产品和服务，国际市场占有率、影响力逐渐扩大。

### 2、公司在酶解蛋白饲料原料行业的地位

公司下属子公司成都美溢德自成立以来，始终坚持酶解植物蛋白产品的研发、生产和应用。公司持续大力投入研发，多次被审核认定为“四川省农业产业化重点龙头企业”“四川省‘专精特新’中小企业”“成都市企业技术中心”，先后获得四川省科技进步一等奖、国家科技进步二等奖。同时，企业通过了欧盟 GMP+国际质量认证，产品远销国际市场。



在生物酶解技术创新方面，公司结合生物工程技术，根据植物蛋白的特性与动物生产的需求，经过长期研发与试验，实现了酶解植物蛋白的规模化生产。公司在产品开发的酶解技术和产品应用的营养技术都建立了可持续竞争的核心优势。工艺技术上，公司持续加强对植物蛋白原料、酶类、酶解条件的研究，以更好的产品质量和更低的生产成本，塑造产品质量方面的竞争优势；营养技术上，公司保持对动物蛋白质营养最新研究进展的关注和蛋白质营养优化方案的持续论证，以更佳的产品应用方案，塑造产品应用方面的竞争优势。同时通过申请专利和商业秘密的形式加以保护，对后进入者形成了一定的准入壁垒。

### （三）报告期内公司所处行业新公布的法律法规

#### 1、新修订的《中华人民共和国畜牧法》加强畜牧业绿色发展

2022 年 10 月 30 日，十三届全国人大常委会第三十七次会议表决通过了新修订的畜牧法，自 2023 年 3 月 1 日起施行。新修订的畜牧法从促进畜牧业高质量发展、做好畜禽粪污无害化处理、促进草畜平衡等方面，加强畜牧业绿色发展。

#### 2、《饲用豆粕减量替代三年行动方案》推动饲料行业提高蛋白质资源高效利用

针对饲料蛋白质资源紧缺，尤其是豆粕价格及供应持续震荡的状况，农业农村部深入实施饲用豆粕减量替代行动，制定印发《饲用豆粕减量替代三年行动方案》（2023），在饲料和养殖行业全面实施提效、开源、调结构的技术措施，大力推广低蛋白日粮，充分挖掘利用国内蛋白饲料资源，持续压减豆粕等饲料粮消费，减量成效得到进一步巩固。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司从事的主要业务




公司是一家专业从事饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料研发、生产和销售的高新技术企业。公司提出了“分种分品、全程营养”的产品战略，并根据行业发展趋势和动物营养需求不断研发新产品，逐渐形成涵盖功能性饲料添加剂、营养性饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料等丰富的产品体系。公司产品广泛应用于猪、反刍、家禽、水产等动物养殖领域。针对动物的不同生长阶段，分别对动物采食、消化和吸收的各个环节提供相应的产品及解决方案。公司产品能够强化基础饲料营养价值，提高动物生产性能，保障动物健康，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。

### （二）主要产品及其用途

#### 1、功能性饲料添加剂



功能性饲料添加剂是指为保证或改善饲料品质，促进饲养动物生长，保障动物健康，提高饲料利用



率而加入饲料中的少量或微量物质。公司功能性饲料添加剂产品主要包括调味剂和诱食物质（甜味剂和香味剂）、酸度调节剂等。

产品类别	产品主要功能	应用领域	产品图例
甜味剂	(1) 掩盖饲料原料中的不良味道； (2) 改善饲料的适口性； (3) 提高动物的采食量。	猪、反刍等	
香味剂	(1) 掩盖饲料原料中的不良气味，赋予饲料动物喜好的香味； (2) 改善饲料适口性与诱食效果； (3) 提高动物的采食量。	猪、反刍、水产等	
酸度调节剂	(1) 降低胃肠道 pH 值，促进蛋白质的变性，激活胃蛋白酶原，改善消化道酶的活性，从而提高动物的消化能力和对蛋白质的利用效率； (2) 抑制和杀灭胃肠道中的大肠杆菌、沙门氏菌等有害菌，促进乳酸杆菌等有益菌的生长，调节肠道的菌群平衡，维护肠道健康； (3) 降低幼龄动物的腹泻发生频率，提高成活率，提升养殖生产经济效益； (4) 是一种无残留、无抗药性，绿色、安全，能有效替代促生长类饲用抗生素的环保型饲料添加剂。	猪、家禽等	

## 2、营养性饲料添加剂


营养性饲料添加剂是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。公司营养性饲料添加剂包括缓释氮源、过瘤胃氨基酸、过瘤胃维生素和包被氧化锌等，其核心竞争优势在于产品制剂技术，通过缓控释包衣技术对营养物质进行包被处理，能够实现营养物质在动物消化道中缓慢及精准释放，从而提高营养物质的利用效率。

产品类别	产品主要功能	应用领域	产品图例
非蛋白氮 (缓释氮源)	(1) 为瘤胃微生物提供更稳定的氮源，提高瘤胃微生物蛋白的合成效率； (2) 保持能氮平衡，提高碳水化合物的利用效率； (3) 提高泌乳牛的产奶量，改善乳品质； (4) 浓缩、高效、经济的氮源，一份可替代五份豆粕，降低饲养成本，提高养殖效益。	反刍	
氨基酸 (过瘤胃氨基酸)	过瘤胃氨基酸主要包括过瘤胃蛋氨酸和过瘤胃赖氨酸，其中过瘤胃蛋氨酸主要功能如下： (1) 为高产泌乳奶牛有效地提供蛋氨酸，实现氨基酸营养的平衡； (2) 提高产奶量、乳蛋白和乳脂的含量，改善乳牛的健康基础和繁殖性能； (3) 扩大蛋白原料的使用范围，降低饲养成本，提高养殖效益。	反刍	

<p>维生素 (过瘤胃维生素)</p>	<p>过瘤胃维生素主要包括过瘤胃胆碱和过瘤胃烟酸等，其中过瘤胃胆碱主要功能如下：            (1) 有效提升高产奶牛围产期体质代谢效率；            (2) 保障围产期奶牛能量的有效供给；            (3) 提高泌乳早期的产奶量和峰值曲线的高度；            (4) 减少奶牛脂肪肝、酮病的发生几率，保证奶牛健康和繁殖性能。</p>	<p>反刍</p>	
<p>矿物元素 (包被氧化锌)</p>	<p>(1) 氧化锌能够收敛、修复受损的乳仔猪肠道黏膜，促进肠道紧密连接蛋白的表达，减少肠液的渗漏，维持肠道细胞结构的完整性；            (2) 抑制病原菌在乳仔猪肠道黏膜的粘附，防止病原微生物对肠道的损害，保证肠道健康，增强免疫功能；            (3) 包被氧化锌能够有效保护氧化锌不受胃酸的侵蚀，在肠道内定点释放，能够降低氧化锌的损失和对环境的污染；            (4) 有效减少乳仔猪腹泻的发生，提高成活率，提高养殖生产成绩。</p>	<p>猪</p>	

### 3、酶解饲料蛋白原料

我国饲料蛋白原料产量不足、价格高，主要的饲料蛋白原料如豆粕和鱼粉 80%以上依赖进口。提高饲料蛋白的利用效率成为有效缓解蛋白质原料短缺、降低蛋白质原料进口比重的重要措施之一。酶解蛋白饲料原料通过生物酶解技术，能将大分子蛋白质分解为小分子肽，能降低植物蛋白中的抗营养因子，从而提高动物消化吸收能力，提高饲料蛋白的利用效率，有效缓解蛋白质原料短缺的压力。

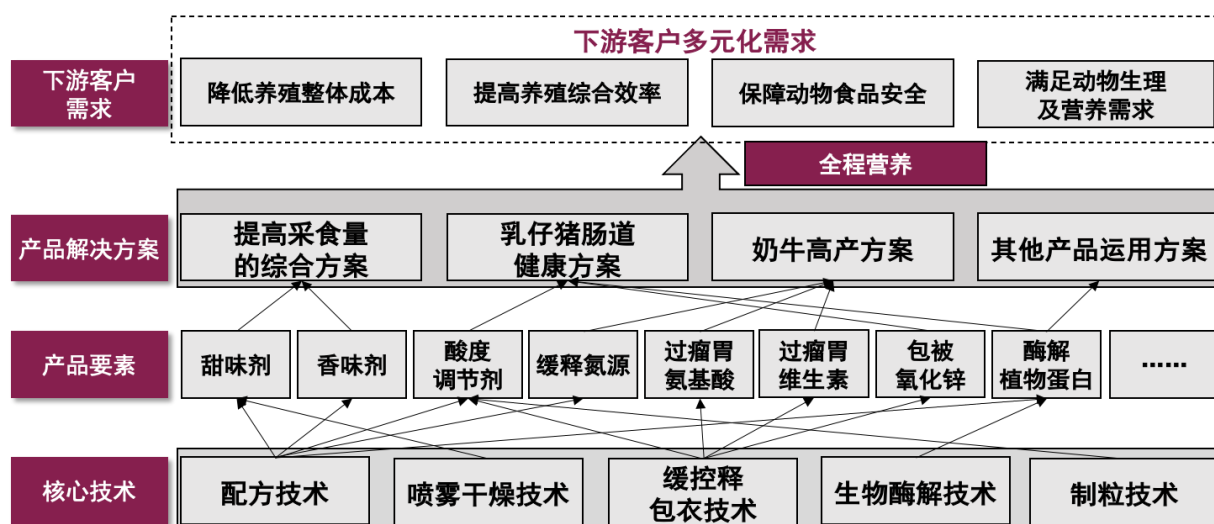
产品类别	产品主要功能	应用领域	产品图例
<p>酶解植物蛋白</p>	<p>(1) 为动物更有效地提供可吸收沉积的蛋白质，加快动物的生长；            (2) 降低抗营养因子对动物肠道结构的损伤，维护肠道结构完整，保障动物的肠道健康；            (3) 促进动物肠道的生长与发育，更好地发挥肠道的消化、吸收与免疫的功能，加快动物的生长，提高饲料转化效率。</p>	<p>猪、水产、家禽、反刍等</p>	

### (三) 主要经营模式

#### 1、研发模式

公司针对不同客户的需求，结合“全程营养”理论，以公司自主核心技术为支撑、以公司丰富的产品线为要素，为客户制定综合解决方案，如“提高采食量的综合方案”“乳仔猪肠道健康方案”“奶牛高产高效方案”等，公司产品运用方案逻辑框架如下：





## 2、销售模式

公司采用“直销为主，经销为辅”的销售模式，以客户为中心，为客户创造价值。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；境外销售主要通过经销模式开展。

### (1) 直销模式

针对境内主要的集团类客户及区域性大中型客户，公司主要采用直销模式进行销售。公司以“顾客为本”，建立了完整的客户开发与价值服务流程体系。在客户触及、需求调研分析、信任建立、产品应用方案的提供和交付等环节实施对客户的需求管理，以客户为中心、为客户创造价值。

直销模式下，公司主要结合市场行情、市场竞争情况、产品成本及用途等综合确定产品价格区间，并根据产品结构、竞争情况、经销商资信情况、订单采购规模、双方合作情况、汇率波动、物流和运输方式等多种因素，经与直销客户协商或通过招投标方式确定销售价格。

### (2) 经销模式

公司通过经销模式覆盖境内分散的区域型小客户和境外市场。运用经销模式有利于公司借助经销商在当地的资源和能力开拓市场，提高市场渗透率和占有率，降低销售成本，提升服务效率。

## 3、采购模式

公司建立了完善的供应商选择及管理机制，并制定了规范的采购工作流程。公司采购部负责采购计划的制定和实施，公司首先根据生产计划、库存情况并结合原材料的市场行情制定采购计划，再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。根据需要还会开展战略性采购、集中招标采购等。

## 4、生产模式

公司采用“以销定产”为主的生产模式，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。对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。

公司设有计划物流部、生产部和质量管理部。计划物流部负责生产计划制定，生产部负责生产计划的执行，落实安全生产；质量管理部负责监督生产过程中对相关法律法规和技术标准的执行情况，对生产过程中的各项关键质量控制节点进行监督检查，对原材料、成品的质量进行检验，并对生产质量进行评价和反馈分析。

苏州美农逐步建成数字化、智能化的现代化生产基地，扩大公司主营业务产品酸度调节剂及营养性饲料添加剂等产品的产能，进一步提升公司生产规模，提升生产效率和供应管理能力。



### 三、核心竞争力分析

#### （一）坚持“深耕国内市场、拓展国际市场”市场战略，全球布局，客户基础好，市场空间广

公司坚持“深耕国内市场、拓展国际市场”的市场战略，组建了专业的国内、国际营销团队和价值服务团队，通过多年的累积，国内市场与海外市场协同发展。公司践行“产品领先、价值服务、伙伴成长”的客户价值主张，依托公司资源平台，不仅为客户提供优质的产品方案，还为客户提供优质的“双升服务”（技术与管理服务），为客户创造价值，与客户伙伴成长，客户基础好、粘性强。



目前，公司国内客户遍及全国 20 多个省、市、自治区，代表客户包括牧原股份（002714.SZ）、海大集团（002311.SZ）、禾丰股份（603609.SH）、新希望（000876.SH）、通威股份（600438.SH）、天康生物（002100.SH）、立华股份（300761.SZ）、播恩集团（001366.SZ）、德康农牧（02419.HK）、中粮家佳康（01610.HK）、巨星农牧（603477.SH）、京基智农（000048.SH）、东方希望、桂林力源等知名饲料生产及养殖企业。

公司一直致力于国际市场的探索与开发，20 余年来奠定了良好的国际市场基础。目前，公司已在

越南、俄罗斯、泰国、缅甸、菲律宾、日本、韩国、巴基斯坦、孟加拉、埃及、约旦、土耳其、巴西等多个国家及地区建立了销售网络。未来，公司将重点沿着“一带一路”持续拓展国际市场，提升公司在国际市场的影响力和市场地位。

## （二）坚持“分种分品、全程营养”的产品战略，产品体系丰富，满足客户需求能力强，增强了公司的发展韧性

公司坚持“分种分品、全程营养”的产品战略，根据动物生理及营养需求，结合行业发展趋势不断研发新产品、新方案，逐渐形成涵盖功能性饲料添加剂、营养性饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料等丰富的产品体系，公司产品广泛运用于猪、反刍、家禽、水产等动物养殖领域，并在这些领域逐步建立起竞争优势和市场地位，有序成为公司新的增长曲线。

公司利用产品线丰富的优势，不仅提供有价值的产品，还提供有价值的解决方案。公司针对不同客户的需求，为客户制定综合解决方案，如“提高动物采食量解决方案”“提高营养物质的消化利用率的解决方案”“维护动物肠道健康的解决方案”“奶牛健康高产解决方案”“低蛋白非常规日粮技术解决方案”等。通过多种类、多品类、多方案，公司满足客户需求的能力强，帮助客户实现总采购成本最优，助力客户取得商业成功；同时，降低行业周期性波动带来的影响，公司的发展韧性强。

## （三）坚持“技术驱动价值、创新驱动发展”的经营理念，自主研发和“产学研”合作相结合，创新能力强，推动公司高质量发展

公司持续加强自主研发平台建设，不断强大研发队伍，加大投入技术和产品的研发创新。公司建立了有效的“产学研”合作平台，与四川农业大学动物营养研究所共建“博士工作站”，与南京农业大学共建“江苏省研究生工作站”，与中国农业科学院北京畜牧兽医研究所、四川农业大学、山东农业大学、河南农业大学、广岛大学、孟加拉农业大学等院校开展了产品验证等合作，系统地增强公司在基础研究、产品开发和方案解决的能力。



公司形成了包括配方技术、制剂技术和生物酶解技术等核心技术，实现有效营养物质在动物体内被高效吸收和利用，打造高价值产品。并通过不断优化工艺和设备降低生产成本，增强市场竞争能力。截

至 2023 年 12 月末，公司有技术人员 69 名。

2023 年公司顺利通过了上海市“高新技术企业”的复评；新获得 4 项发明专利和 2 项实用新型专利，其中 2 项法国发明专利；公司又一产品包被氧化锌“美乐锌 101”被上海市科学技术委员会认定为上海市高新技术成果转化项目。发表了 7 篇科技论文，其中 4 篇为 SCI 论文。



#### （四）坚持“让人力资源成为企业发展的引擎”，持续强化干部队伍和员工队伍建设，团队能力强，驱动公司快速发展

公司坚持“价值共创、价值共享”的人才发展理念，一直以来十分重视组织建设和人才培养。持续推进人才强企战略，让人力资源成为企业发展的引擎。2023 年，公司优化组织结构，开展“活水源人才发展计划”和“领英干部队伍建设项目”，以招聘选拔、干部队伍建设为重点，打造高素质、高绩效的人才队伍，驱动公司快速发展。截至 2023 年末，公司员工中硕士及以上学历的员工 73 名（同比增长约 18%）、本科学历 100 名，较 2022 年末，公司人才队伍规模逐步扩大，高素质人才进一步提升，团队能力逐渐增强。



#### （五）以“数字化转型”打造“高绩效组织”，全面开展信息化建设，塑造组织能力优势

“提升组织能力”是公司打造核心竞争力的重要措施，而信息化建设又是组织能力提升的关键支撑。公司通过全流程数据贯通、系统支持人、系统代替人、业务流程优化与业务模式创新手段，在员工、团

队、组织三个层面，实现数字驱动决策、部门协同、管理模式优化与新业务实施，达到决策能力提升、交付能力提升和盈利能力提升的目标。以建设“业务管理大脑和智能制造大脑”两个大脑为核心，构建包括 ERP 企业资源管理系统、MES 生产执行系统、CRM 客户关系管理系统、PLM 产品生命周期管理系统、QMS 质量管理体系、KM 知识库系统、WMS 仓储管理系统、MFS 人工配投料系统、DCS 生产集散控制系统、BI 商业智能系统的全面管理应用平台。

以客户需求为中心，打造快速反应体系，通过精细化管理客户需求，实现从客户需求、合同与订单、高质量交付、客户服务全链条管理，做到客户需求快速反应、客户订单快速交付、客户问题快速解决，有效提升客户需求满足和客户满意。对内有效整合资源，组织协同精益生产，提升高质量交付。在苏州美农生产基地，上线数字化管理 ERP 系统和智能制造系统，有效整合集团内上海基地、苏州基地的生产资源，实现双工厂管理协同，一体化生产交付，提升了产品交付效率与交付质量。同时通过信息系统集成，将销售计划、采购计划、集团计划、基地生产计划进行纵向协同，将研发、销售、生产、物流四阶段进行横向打通，有效提升信息准确传递、工作效率提升。

#### **（六）坚持“服务顾客、造福员工、回报股东、奉献社会”的经营宗旨，26 年的诚信经营和扎实累积，构筑了品质、商誉和品牌的优势**

公司经过 26 年多的经营和发展，拥有上海美农、成都美溢德和苏州美农三大基地，成为了一家专业从事饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料研发、生产和销售的高新技术企业。公司始终坚持“服务顾客、造福员工、回报股东、奉献社会”的经营宗旨，坚持“诚意正心、顾客为本、学习创新、追求成果、协同共赢”的核心价值观，诚信经营，商誉良好。公司视质量如生命，根据 ISO9001（质量管理体系）、ISO22000（食品安全管理体系）和 FAMI-QS（欧洲饲料添加剂和预混合饲料质量管理体系）、FDA 认证等要求，建立了完善的质量管理体系，并取得相关机构的认证。公司建立了一支高素质、专业的研发型质量管理团队，对原料采购、产品制程、产成品检验等全过程进行有效控制，实现了质量管理标准化，保障了产品质量的稳定性。截至 2023 年末，公司获得了质量检测相关发明专利 3 项，主持制定“混合型饲料添加剂甜味剂中糖精钠、纽甜、新甲基橙皮苷二氢查耳酮含量的液相色谱检测方法”“混合型饲料添加剂酸度调节剂中甲酸钙、乳酸、柠檬酸、富马酸、丙酸钙含量的测定——高效液相色谱法”团体标准，在申请发明专利 1 项。

公司曾获得“上海名牌”“四川省饲料行业十大质量标杆企业”“2020 年四川省名优产品”等荣誉称号，“美农”商标连续多年被认定为“上海市著名商标”，公司形成了较高的品牌知名度和美誉度。



## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，是中国经济稳中向好，畜牧、饲料行业平稳发展的一年。

报告期内，公司紧紧围绕“客户、效益、团队发展、股东回报、社会责任”等方面开展工作，在市场、产品、组织、管理等方面实现创新与突破。持续构建公司健康发展的资源与能力，打造实现“倍增计划”的团队；持续开展产品的研发与创新，新产品、新技术不断推出；国内、国际市场深度开拓，客户结构不断优化；有效开展“双升服务”活动，为客户创造更大价值；加强供应链管理，降本增效成效显著；推进“两化融合、智能制造”项目，数字化、智能化明显提升。公司销量进一步增长，市场地位进一步巩固。

报告期内，公司实现营业收入 504,419,868.40 元，同比增长 4.37%；归属于上市公司股东的净利润 63,045,312.79 元，同比增长 20.10%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 58,786,096.02 元，同比增长 16.93%。

#### （1）国际市场业务已覆盖全球 6 大洲 40 多个国家，实现持续增长

公司坚持国际化战略，实施“走出去、请进来”的国际市场开发策略，进一步加大对国际市场的开拓力度，在东南亚、南亚、东亚、中东、美洲等国际地区加大资源投入。2023 年，公司参展了 VIV ASIA 2023、APROPERU FAIR.、LIVESTOCK PHILIPPINES 2023、VIV TURKEY 等国际展会，进一步发展经销商渠道网络。组织 10 余国海外客户近 200 人参访美农公司；深入国际市场一线开展工作，赋能经销商，促进合作，共同开拓国际市场。

公司在国际市场的版图进一步扩大，2023 年新增克罗地亚、阿尔及利亚等市场。截止到 2023 年末，公司国际业务已覆盖亚洲、欧洲、非洲、南美洲、北美洲、大洋洲等地的多个国家及地区。2023 年，公司国际市场业务收入同比增长 23.21%，创历史新高。公司与“一带一路”沿线国家的合作进一步加强，在越南、俄罗斯、韩国、日本、巴西、缅甸、巴基斯坦、埃及、土耳其等多个国家市场营收实现快速增长。

### **(2) 酶解蛋白饲料原料业务实现大幅增长，突破新高**

公司下属子公司成都美溢德研发、生产和销售的酶解蛋白饲料原料产品突破新高，营业收入较去年同期增长 29.38%。在产品、技术与服务方面持续获得国内外客户的认可，市场份额不断提升。报告期内，公司与巨星、铁骑力士、中粮、环山、安佑、正能、特驱等国内集团客户稳定合作；在海外市场，公司秉持“走出去、请进来”的市场开发策略，邀请了越南、泰国、菲律宾等客户多次到公司参访，进一步密切合作。

### **(3) “分种分品、全程营养”的产品战略得到贯彻，公司业务发展韧性强**

2023 年公司长期坚持“分种分品、全程营养”的产品战略在应对“猪周期”上发挥了有效作用，增强了公司业务发展的韧性。在动物种类层面上，公司通过持续的种类市场开拓，反刍、家禽、水产等动物用产品为公司的发展起到积极的推动作用；在产品品类层面上，围绕“全程营养”有机延伸产品，氧化锌等肠道健康类产品成为猪用产品中增长快速的产品，它们既是为客户提供解决方案重要的产品组成部分，也是公司营收新的重要支撑。

### **(4) 研发持续投入，新产品进入快速成长阶段**

公司坚持技术驱动、创新发展，持续加大研发投入，2023 年研发费用投入 2,196.55 万元，占营业收入比例 4.35%。

在功能性饲料添加剂方面：反刍用调味剂改善反刍饲料适口性效果明显，新产品上市后得到客户广泛认可，业绩增长快速；反刍用过瘤胃氨基酸、过瘤胃胆碱、过瘤胃赖氨酸等新产品陆续推向市场；新上市的酸度调节剂和肠道健康类产品，更好地满足了猪、家禽等客户对消化、抑菌和肠道健康的需求，市场反响良好，获得了大量标杆客户。

在酶解蛋白饲料原料方面：围绕“酶解植物蛋白”核心技术，2023 年加大研发费用投入，为提升产品竞争力打下了坚实的基础。公司自主创新研发应用于水产饲料的产品“肝肠肽保”在市场上获得突破，实现快速增长。公司与四川农业大学和广东海洋大学等高校合作，运用酶解功能蛋白成功开发低鱼粉或低蛋白的高品质水产饲料营养方案。公司与多家水产饲料企业开展互动研发，在鲈鱼、生鱼、黄颡鱼、虾、甲鱼、金鲳鱼、鲤鱼等水产品种上开发酶解功能蛋白替代鱼粉的应用方案，重复获得了较鱼粉相当甚至更好的生长和健康效果。

### (5) 品牌建设、“双升服务”持续深化，品牌美誉度和影响力进一步提升

报告期内，公司根据品牌发展战略开展了一系列品牌塑造推广及营销活动，进一步提升品牌的美誉度和影响力。公司通过参展中国饲料工业展、中国奶业展、宁夏奶业展、泰国 VIV、土耳其 VIV 等国内、国际行业大型展会，赞助颐和论坛、本元论坛、第九届全国猪营养学术研讨会、蛋鸡产业会议、世界华人鱼虾大会、天府动物营养会议等行业技术论坛，赞助四川、云南、上海、福建等区域的饲料及畜牧业行业年会，提高公司在行业内的品牌声量，打造动物营养技术公司的品牌形象；举办反刍饲料营养技术创新论坛，在贵州、山东、云南、四川、黑龙江等地召开猪和反刍营养技术研讨会等，加强与客户的沟通和互动，增进了解和信任，加深合作。同时，紧紧围绕动物的采食、消化和吸收，公司通过推文、短视频、行业媒体宣传等多种形式与客户及行业人员深入沟通和互动，把握行业关注点、痛点，推广动物营养解决方案，助力行业技术进步和发展。公司开展“双升服务”活动，为客户提供有价值的技术和管理服务，与客户伙伴成长，助力客户商业成功。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	504,419,868.40	100%	483,316,843.54	100%	4.37%
分行业					
饲料工业	504,419,868.40	100.00%	483,316,843.54	100.00%	4.37%
分产品					
功能性饲料添加剂	279,564,667.91	55.43%	286,733,120.56	59.32%	-2.50%
营养性饲料添加剂	89,105,463.64	17.66%	91,472,033.06	18.93%	-2.59%
酶解蛋白饲料原料	83,390,157.78	16.53%	64,454,601.70	13.34%	29.38%
浓缩饲料	45,889,434.30	9.10%	27,465,228.40	5.68%	67.08%
其他业务	6,470,144.77	1.28%	13,191,859.82	2.73%	-50.95%
分地区					
境内	355,479,701.89	70.47%	362,430,528.46	74.99%	-1.92%
境外	148,940,166.51	29.53%	120,886,315.08	25.01%	23.21%
分销售模式					

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用



单位：元

	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
分行业						
饲料工业	504,419,868.40	353,441,513.65	29.93%	4.37%	3.05%	0.90%
分产品						
功能性饲料添加剂	279,564,667.91	182,853,400.28	34.59%	-2.50%	-6.62%	2.88%
营养性饲料添加剂	89,105,463.64	64,330,976.22	27.80%	-2.59%	-3.19%	0.45%
酶解蛋白饲料原料	83,390,157.78	63,021,110.24	24.43%	29.38%	29.30%	0.05%
分地区						
境内	355,479,701.89	258,322,080.81	27.33%	-1.92%	-1.91%	-0.01%
境外	148,940,166.51	95,119,432.84	36.14%	23.21%	19.45%	2.01%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
饲料工业	销售量	吨	36,694	32,342	13.46%
	生产量	吨	37,585	30,341	23.88%
	库存量	吨	3,098	2,207	40.37%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存量上升主要原因为年底成品库存量上升所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料工业	直接材料	280,225,738.49	80.40%	276,439,311.25	83.03%	1.37%

说明

无

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	181,055,055.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.90%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.79%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	79,272,843.37	15.72%
2	第二名	49,917,463.61	9.90%
3	第三名	24,533,741.34	4.86%
4	第四名	16,379,878.90	3.25%
5	第五名	10,951,128.00	2.17%
合计	--	181,055,055.22	35.90%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	113,887,251.63
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.38%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	43,304,457.98	14.59%
2	第二名	36,820,942.80	12.41%
3	第三名	12,226,521.25	4.12%
4	第四名	11,150,442.40	3.76%
5	第五名	10,384,887.20	3.50%
合计	--	113,887,251.63	38.38%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,612,191.79	30,900,779.24	21.72%	
管理费用	35,446,104.78	31,210,006.84	13.57%	
财务费用	-4,796,782.53	-6,052,575.91	-20.75%	
研发费用	21,965,539.80	21,379,679.29	2.74%	

## 4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
猪代乳教槽料适用蛋白产品的开发	开发新产品	研究阶段	开发出一款更适合幼龄乳猪需求的功能蛋白产品	丰富猪产品线（产品长度）、扩大经营规模
新产品酶解玉米蛋白的开发	开发新产品	研究阶段	开发出一款更具市场竞争力的功能蛋白产品	提升产品竞争力，丰富产品线（产品长度）、扩大经营规模
禽用功能性产品的开发	开发新产品	研究阶段	开发出一款更适合家禽对成本和效果需求的功能产品	丰富家禽产品线（产品长度）、扩大经营规模
新型调味剂产品项目开发--新型香味剂产品开发项目	开发新产品，丰富产品线	产品上市	开发一款适用海外市场需求应用的香味剂产品	丰富香味剂产品线，提升海外市场销量，提升产品竞争力
新型调味剂产品项目开发--新型超高倍甜味剂产品开发	开发新产品，丰富产品线	产品上市	开发一款超高倍甜度饲用甜味剂产品，适用于客户非常规日粮应用场景需求	丰富甜味剂产品线，增强甜味剂产品市场竞争力
新型反刍用添加剂产品的开发	开发新产品，丰富产品线	完成产品研发	研发出一款含量更高的过瘤胃氨基酸产品	丰富反刍产品线，提高产品在市场上竞争力
新型禽用酸化剂项目的研发	开发新产品，丰富产品线	完成产品研发	研发一种以短链脂肪酸为主的酸化剂产品	丰富酸化剂产品线，提高产品在市场上竞争力
新型植物精油产品的研发	开发新产品，丰富产品线	完成产品研发	研发一款稳定性好、不影响饲料适口性、生物利用率高的植物精油产品	丰富植物精油产品线，提高产品在市场上竞争力
新型猪用酸化剂的项目开发	开发新产品，丰富产品线	产品已上市	研发一种性价比更高、产品质量更加稳定的甲酸类酸化剂产品	丰富酸化剂产品线，提高产品在市场上竞争力
饲料保存剂产品的研发	开发新产品，丰富产品线	产品已上市	研发一种性价比、稳定性更高的防霉剂产品	丰富公司产品线、扩大经营规模

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	69	56	23.21%
研发人员数量占比	16.75%	14.00%	2.75%
研发人员学历			
本科	7	9	-22.22%
硕士	47	39	20.51%
其他	15	8	87.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	36	22	63.64%
30~40 岁	26	23	13.04%
40 岁以上	7	11	-36.36%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	21,965,539.80	21,379,679.29	22,533,578.77
研发投入占营业收入比例	4.35%	4.42%	4.13%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	590,498,856.21	509,707,083.35	15.85%
经营活动现金流出小计	530,461,411.29	467,652,823.26	13.43%
经营活动产生的现金流量净额	60,037,444.92	42,054,260.09	42.76%
投资活动现金流入小计	748,003,379.61	633,627,947.46	18.05%
投资活动现金流出小计	812,023,116.05	681,703,527.54	19.12%
投资活动产生的现金流量净额	-64,019,736.44	-48,075,580.08	-33.16%
筹资活动现金流入小计	2,666,469.45	447,723,829.38	-99.40%
筹资活动现金流出小计	50,953,892.72	152,635,597.64	-66.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,287,423.27	295,088,231.74	-116.36%
现金及现金等价物净增加额	-51,337,561.83	293,402,717.27	-117.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额上升主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金增加和收到的政府补助增加；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额变化主要原因系本期投资支付的现金增加；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额变化主要系上期发行新股收到募集资金和本期现金分红影响；
- (4) 现金及现金等价物净增加额变化主要系上期发行新股收到募集资金。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,113,681.29	5.86%	主要系联营企业投资收益	是
公允价值变动损益	-13,743.65	-0.02%	主要系沪农商行股票公允价值变动所致	否
资产减值	-882,636.22	-1.26%	计提存货跌价准备	是
营业外收入	3,875,968.69	5.52%	主要系政府补助	否
营业外支出	362,500.45	0.52%	主要系捐赠支出	否
信用减值损失	2,834,995.90	4.04%	计提坏账准备	是
其他收益	2,663,396.39	3.79%	主要系政府补助	否
资产处置收益	34,978.45	0.05%	主要系固定资产处置	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	359,853,060.69	42.90%	413,857,091.97	46.67%	-3.77%	主要系分红、募投项目支付、采购原料所致
应收账款	77,834,775.75	9.28%	113,355,325.42	12.78%	-3.50%	主要系公司期末信用期内的应收账款减少
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	77,712,454.91	9.26%	63,760,219.61	7.19%	2.07%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	22,950,299.00	2.74%	18,535,912.58	2.09%	0.65%	
固定资产	205,485,116.69	24.50%	179,458,027.40	20.24%	4.26%	主要系在建工程转固
在建工程	11,677,844.87	1.39%	31,984,539.29	3.61%	-2.22%	主要系在建工程转固
使用权资产	1,521,187.88	0.18%	2,397,523.52	0.27%	-0.09%	主要系本期执行新租赁准则，根据租赁合同确认的使用权资产下降所致
短期借款	0.00	0.00%	2,002,231.88	0.23%	-0.23%	主要系偿还银行贷款所致
合同负债	715,274.69	0.09%	426,753.21	0.05%	0.04%	主要系本期收到的预收货款增加所致
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	227,074.44	0.03%	1,125,505.20	0.13%	-0.10%	主要系本期执行新租赁准则，根据租赁合同确认的应付租赁款下降所致
交易性金融资产	30,058,500.00	3.58%	5,028,009.53	0.57%	3.01%	主要系本期使用闲置募集资金购买的截至期末尚未到期的结构性存款金额较大
应收票据	200,000.00	0.02%	5,142,005.00	0.58%	-0.56%	主要系期初应收票据到期承兑所致
其他应收款	247,061.41	0.03%	2,109,846.92	0.24%	-0.21%	主要系期末应收出口退税款下降所致
其他流动资产	5,486,641.85	0.65%	3,389,779.24	0.38%	0.27%	主要系增值税借方余额重分类增加所致
其他非流动资产	1,340,497.10	0.16%	1,926,058.26	0.22%	-0.06%	主要系期初预付工程设备款本期结算较多
应付票据	0.00	0.00%	9,385,853.00	1.06%	-1.06%	主要系期初应付票据到期兑付较多
应付账款	17,067,449.87	2.03%	66,038,886.08	7.45%	-5.42%	主要系应付未付货款及其他、应付未付的工程设备款减少所致
应交税费	1,941,343.87	0.23%	4,007,717.76	0.45%	-0.22%	主要系期末尚未缴纳的企业所得税减少所致
其他流动负债	225,189.06	0.03%	2,626,214.13	0.30%	-0.27%	主要系期末已背书未到期的应收票据减少所致
递延收益	1,576,992.77	0.19%	613,369.46	0.07%	0.12%	主要系子公司收到政府补助并确认递延收益所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	5,028,009.53	30,490.47			771,050,000.00	746,050,000.00		30,058,500.00
2. 其他非流动金融资产	1,881,600.00	-44,234.12	1,637,365.88				75,262.04	1,912,627.92
3. 应收款项融资	0.00	0.00	0.00	0.00	669,900.00	0.00	0.00	669,900.00
上述合计	6,909,609.53	-13,743.65	1,637,365.88	0.00	771,719,900.00	746,050,000.00	75,262.04	32,641,027.92
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为\*ST 正邦(002157)债务重组确认的股份。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年12月31日			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限原因
应收票据	200,000.00	200,000.00	背书未到期	背书未到期

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
812,023,116.05	681,703,527.54	19.12%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002157	*ST 正邦	75,262.04	公允价值计量	0.00	565.88	565.88	75,262.04	0.00	565.88	75,827.92	其他非流动金融资产	应收账款 债务重组
境内外股票	601825	沪农商行	200,000.00	公允价值计量	1,881,600.00	-44,800.00	1,636,800.00	0.00	0.00	64,640.00	1,836,800.00	其他非流动金融资产	自有资金
合计			275,262.04	--	1,881,600.00	-44,234.12	1,637,365.88	75,262.04	0.00	65,205.88	1,912,627.92	--	--

**(2) 衍生品投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	公开发行人民币普通股股票	46,960	40,503.31	11,223.15	28,082.53	0	0	0.00%	13,085.42	均存放在募集资金账户	0
合计	--	46,960	40,503.31	11,223.15	28,082.53	0	0	0.00%	13,085.42	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海美农生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕790 号）同意注册，公司首次公开发行股份数量 20,000,000 股，发行价格为 23.48 元/股，本次募集资金合计 46,960.00 万元，扣除发行费用（不含税）后募集资金净额 40,503.31 万元。已由主承销商中泰证券于 2022 年 6 月

14 日汇入公司募集资金专户。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，出具了容诚验字[2022]200Z0025 号《验资报告》。公司累计收到募集资金 42,818.40 万元，其中募集资金 36,328.78 万元，超募资金 4,174.53 万元，应支付发行费用 2,315.09 万元。

2023 年公司募集资金使用情况为：（1）本年度募集资金投入 11,223.15 万元。截至 2023 年 12 月 31 日公司累计使用募集资金 28,082.53 万元；（2）截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户余额合计为 13,085.42 万元（含利息收入和理财产品收益 367.95 万元），全部存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 新建饲料相关产品生产项目	否	28,328.78	28,328.78	6,474.4	21,615.54	76.30%	2024年04月30日	不适用	不适用	不适用	否
2. 营运及技术服务中心建设	否	3,000	3,000	334.8	366.99	12.23%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
3. 补充流动资金	否	5,000	5,000	4,413.94	5,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,328.78	36,328.78	11,223.15	26,982.53	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
未确认用途资金	否	3,074.53	3,074.53							不适用	否
补充流动资金(如有)	--	1,100	1,100	0	1,100	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	4,174.53	4,174.53	0	1,100	--	--	--	--	--	--
合计	--	40,503.31	40,503.31	11,223.15	28,082.53	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、新建饲料相关产品生产项目：经过公司审慎的研究论证，将该募投项目达到预定可使用状态的日期调整为 2024 年 4 月 30 日，原因为项目整体工程量较大，建设周期较长，加之项目开始建设后，物资采购、物流运输和安装调试工作受到一定影响，导致新建饲料相关产品生产项目的工程施工整体进度放缓。本次仅涉及该募投项目建设进度的调整，不涉及募投项目建设内容、实施主体、实施方式、投资总额的变更，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。公司本次对募集资金投资项目的延期调整不会对公司目前的生产经营造成不利影响，符合公司的长远发展规划及股东的长远利益。详情见公司 2023 年 3 月 8 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整部分募集资金投资项目实施进度的公告》及相关公告。</p> <p>目前，项目建设已基本完成，处于逐步投产阶段，产能尚未完全释放，公司后续将持续推进项目平稳运行。</p> <p>2、营运及技术服务中心建设：本项目拟建设公司营运和技术服务中心，该项目不直接产生经济效益，项目建设完成后，将提升公司营销和技术服务能力，加强客户联系；扩大公司品牌影响力，提高产品认知度；有利于消化“新建饲料相关产品生产项目”的新增产能。</p>										



项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票募集资金净额为 40,503.31 万元，其中，超募资金为 4,174.53 万元。公司 2022 年 7 月 1 日召开的第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议，2022 年 7 月 20 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。同意公司使用部分超额募集资金永久补充流动资金，总金额为 1,100.00 万元，占超募资金总额的 26.35%，用于主营业务相关的生产经营活动。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 7 月 1 日召开了第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自有资金的议案》，同意公司使用募集资金 13,224.97 万元置换前期已预先投入募投项目的自有资金、使用募集资金 209.81 万元置换前期已预先支付发行费用的自有资金。公司于 2022 年 8 月 2 日完成 13,434.78 万元募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 13,085.42 万元（含利息收入和理财产品收益），全部存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
苏州美农生物科技股份有限公司	子公司	生产与销售饲料添加剂	100,000,000.00	228,305,563.31	38,810,631.65	115,425,097.46	3,081,815.82	3,432,393.26
成都美溢德生物技术有限公司	子公司	生产与销售饲料原料和饲料添加剂	15,000,000.00	91,578,767.61	70,507,310.10	134,851,208.34	11,081,954.62	9,963,485.32
上海禾丰饲料有限公司	参股公司	生产与销售饲料	3,000,000.00	77,753,054.67	57,156,242.93	236,161,093.74	4,366,740.92	4,140,672.81
上海家惠美农动物营养科技有限公司	参股公司	销售饲料与饲料添加剂	20,000,000.00	14,168,454.00	11,835,249.82	8,187,516.33	2,001,051.49	1,835,249.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

相关情况请参见“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 行业格局和趋势

关于行业格局和趋势的讨论与分析详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处行业情况”部分。

### (二) 公司发展战略

**公司愿景：**成为全球领先的动物营养技术公司。立足国内、拓展海外，聚焦猪、反刍、家禽和水产等领域，在国家

覆盖、业务规模、市场占有率、品牌知名度和技术水平等方面做得更好。

**公司使命：**给动物更好的，给人类更好的。通过提供“高效、绿色、安全”的饲料添加剂和优质蛋白饲料原料等，给动物更好的营养，保障动物健康和高效生长；通过提高畜牧养殖效益、促进资源有效利用、保障人类食品供应安全和质量安全，实现环境友好，给人类更好的。

**公司战略：**公司坚持“技术驱动价值、创新驱动发展”的经营理念，贯彻“产品领先、价值服务、伙伴成长”的客户价值主张，实施“集中差异化”发展战略。在产品层面，坚持“分种分品、全程营养”的产品战略；在市场层面，坚持“深耕国内市场、拓展海外市场”的市场战略。

### （三）2024 年度发展计划

公司始终坚守“给动物更好的、给人类更好的”使命初心，始终践行“产品领先、价值服务、伙伴成长”的客户价值主张，持续构建公司高质量发展的资源与能力，打造高绩效团队，不断进行产品创新、流程创新、组织创新和模式创新，推动公司不断向前发展。2024 年，公司的经营关键词是“增长、执行、创新”，贴近客户、追求增长、执行到位、持续创新。

#### 1、饲料添加剂业务

公司饲料添加剂业务已经经营发展了 26 年，涉及猪、反刍、家禽、水产等领域，已经形成了丰富的产品体系，是公司主要的收入来源。2024 年，公司将聚焦猪、奶牛用产品，突破家禽、肉牛羊用产品，布局水产用等产品，持续加大研发投入和产品与技术创新，推出更多高价值的产品和解决方案，实现多种类、多品类的高质量发展；深耕国内市场、突破海外市场，国内国际市场相互促进、协同发展。

（1）公司在猪用产品领域已经形成规模优势，将采用“渗透战略”，为客户创造更大价值，进一步提高市场占有率。在饲料无抗、玉米豆粕减量替代等背景下，调味剂及诱食物质发挥重要作用，提供了巨大的发展空间，公司将继续放大调味剂及诱食物质的市场优势地位；在无抗、限锌背景下，酸度调节剂、肠道健康类产品被广泛使用，市场空间巨大，公司将持续扩大酸度调节剂的市场份额，增大肠道健康类产品的市场影响力。

（2）公司将反刍用产品作为增长的第二曲线，成立了反刍事业部，将采用“产品开发战略”，加大反刍动物用营养性饲料添加剂、调味剂及诱食物质等产品的研发与市场投入。聚焦奶牛用产品，实现市场占有率、市场影响力等方面的全面提升；突破肉牛羊用产品，推动反刍用调味剂上量，探索营养性饲料添加剂在肉牛羊上的应用和推广。

（3）公司将突破家禽用产品，成立了家禽产品营销部，加强家禽营销能力建设；加大家禽产品研发与市场的资源投入，提升家禽产品在市场上的竞争力和影响力。以标杆客户、标杆区域为突破，带动市场的全面发展。

（4）公司在水产等动物用产品领域继续布局，增加团队人员、开发新产品并优化产品线、布局核心市场和客户，树立标杆，培育市场和客户，推动业务成长。

（5）突破国际市场，在公司前期奠定的良好的国际市场基础上，将沿着“一带一路”进一步深耕市场，提升市场占有率，树立公司良好的国际形象；同时，将进一步拓展更多的未合作的国际区域市场，实现更广泛的国际市场布局。

(6) 公司将持续推进信息化建设，推动数字化转型，提升经营效率和效益；加强对苏州美农的有效运营，逐步扩大公司主营业务产品酸度调节剂及营养性饲料添加剂的产能，提升生产效率和高质量交付能力，增强市场竞争力。

## 2、酶解蛋白饲料原料业务

公司全资子公司美溢德专注于优质功能性植物蛋白原料的研究、开发、生产与应用服务，为猪、水产、反刍和家禽四大动物种类的饲料及养殖企业提供安全、稳定、高效的产品及解决方案。美溢德将持续专注蛋白质营养领域，开展蛋白原料结构的研究、酶的研究及工艺条件的研究，开发更多优质的功能性蛋白产品和高效的蛋白质营养方案，提升蛋白质资源高效利用，提高畜牧养殖效益，为畜牧行业的健康可持续发展贡献力量。

(1) 美溢德将聚焦猪料市场，重点突破水产料市场，布局家禽和反刍等领域；聚焦集团型客户，发展区域型饲料与养殖企业。

(2) 美溢德继续聚焦国内市场，加大资源投入，深耕细作，提升市场占有率；同时，大力发展海外市场，按照“一国一策”，实施“请进来、走出去”策略，加深与东南亚、南亚及中东市场等海外客户合作。

(3) 美溢德坚持“技术驱动价值、创新驱动发展”，持续提升现有产品品质，大力研发贴合市场需求的创新性产品和满足客户需求的产品应用方案。2024 年计划上市 2 款新产品，分别针对乳仔猪和家禽，提高养殖效益、降低养殖成本。

(4) 美溢德将精进管理流程与方法，开展供应链管理，主要原料的采购管理及新原料代替；开展产品工艺及生产技术革新，不断提高自动化水平，提升生产效率。

(5) 美溢德聚焦现有人员能力提升，积极引进优秀人才，持续打造销售与技术团队；开展赋能体系建设，为营销、技术、管理等关键岗位持续赋能，打造高绩效团队。

### (四) 公司面临的风险和应对措施

#### 1、生猪养殖行业周期性波动的风险

我国生猪养殖行业存在“猪周期”，即生猪供应量和猪价存在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。

应对措施：公司坚持“分种分品，全程营养”的产品战略，持续丰富饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料产品及解决方案；同时，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。另外，公司坚持“深耕国内市场，拓展国际市场”的市场战略，通过全球市场业务来化解单一市场波动对公司的影响。

#### 2、境外市场环境变化的风险

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、汇率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。

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、反刍、家禽、水产等领域同时发展，持续布局。

### 3、市场竞争风险

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、高效、安全”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，以及部分行业内企业的快速扩张也加剧了行业的竞争。

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，公司将持续开展组织创新，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，以提高产品和技术创新能力，提高自身的竞争能力。

### 4、原材料价格波动风险

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，将影响公司产品生产成本，一旦公司不能相应调整产品销售价格，将给公司盈利带来不确定性，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司与相关供应商建立了长期稳定的合作关系，通过与供应商签订长期采购协议、建立多元化供应渠道、对原料供需市场做预测和分析等降低原材料成本上涨的影响。以及通过优化工艺、提高生产效率、规模效应等促进降本增效。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月10日	公司办公室	实地调研	机构	中航证券有限公司	公司的战略布局、成长路径及亮点等	详见巨潮资讯网：2023年2月10日投资者关系活动记录表（编号：2023-01）
2023年05月09日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	个人	线上参与“2022年度网上业绩说明会”的投资者	2022年年度业绩情况等	详见巨潮资讯网：2023年5月9日投资者关系活动记录表（编号：2023-02）
2023年05月10日	“上证路演中心” ( <a href="http://roadshow.sseinfo.com">http://roadshow.sseinfo.com</a> )	网络平台线上交流	个人	线上参与“2023年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会”的投资者	2022年年度业绩情况等	详见巨潮资讯网：2023年5月10日投资者关系活动记录表（编号：2023-03）
2023年06月14日	公司办公室	实地调研	机构	首创证券股份有限公司等4家机构	公司的核心竞争力、销售模式及产品定价等	详见巨潮资讯网：2023年6月14日投资者关系活动记录表（编号：2023-04）
2023年06月28日	公司办公室	实地调研	机构	国新证券股份有限公司等2家机构	公司竞争策略和定价策略、及未来发展战略等	详见巨潮资讯网：2023年6月28日投资者关系活动记录表（编号：2023-05）
2023年07月13日	公司会议室	实地调研	机构	国弘天下资本集团有限公司等4家机构	公司下半年的订单、业务布局等	详见巨潮资讯网：2023年7月13日投资者关系活动记录表（编号：2023-06）
2023年08月30日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	首创证券股份有限公司等7家机构	公司未来发展趋势、核心竞争优势等	详见巨潮资讯网：2023年8月30日投资者关系活动记录表（编号：2023-07）
2023年09月07日	“全景路演”网站 ( <a href="https://rs.p5w.net/">https://rs.p5w.net/</a> )	网络平台线上交流	个人	线上参与“2023年上海辖区上市公司集体接待日暨中报业绩说明会”的投资者	2023年半年度业绩情况等	详见巨潮资讯网：2023年9月7日投资者关系活动记录表（编号：2023-08）
2023年10月27日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	东腾投资	行业整体情况、公司产品线和新产品开发计划等	详见巨潮资讯网：2023年10月27日投资者关系活动记录表（编号：2023-09）
2023年11月01日	公司会议室	实地调研	机构	上海荣晟私募基金等7家机构	公司的技术壁垒、酶解蛋白产品等	详见巨潮资讯网：2023年11月1日投资者关系活动记录表（编号：2023-10）
2023年11月07日	公司会议室	实地调研	机构	西南证券等3家机构	公司的客户结构、海外市场的业务模式等	详见巨潮资讯网：2023年11月7日投资者关系活动记录表（编号：2023-11）
2023年11月22日和23日	公司会议室	实地调研	机构	上海景领投资管理有限公司等12家机构	酶解蛋白的成长动因和可持续性、主要竞争对手及竞争优势等	详见巨潮资讯网：2023年11月23日投资者关系活动记录表（编号：2023-12）

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，积极开展公司治理专项行动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深交所等发布的法律法规和规范性文件的要求，具体治理情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均由董事会召集召开，由见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上充分保证各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东及实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等法律法规及规范性文件，依法行使权力，并承担相应义务，规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东占用公司资金的现象及违规担保的情形，未损害公司及其他股东的利益。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期，公司共召开 5 次董事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规章制度开展各项工作，出席董事会、董事会专门委员会、独立董事专门会议和股东大会，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，维护公司和广大股东的权益。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。报告期，公司共召开 5 次监事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。各位监事能够依据《公司章程》《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，出席股东大会、列席董事会、按规定程序召开监事会，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。公司监事会成员通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，积极开展、不断创新投资者关系管理，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经

济参考报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

## 6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者进行沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调与平衡，共同推动公司稳步、持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步完善公司法人治理结构。公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在资产被股东占用进而损害公司利益的情况，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

### 1、资产完整

公司拥有独立完整的采购、生产和销售配套设施及固定资产，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。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。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；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立于各股东及其他关联方，公司已建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。

### 3、财务独立

公司设立独立的财务部门负责本公司的会计核算和财务管理工作。公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。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。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

### 4、机构独立

公司具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东及其他任何单位或个人均未干预本公司的机构设置和生产经营活动。

### 5、业务独立

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况，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、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	61.51%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	公司披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.67%	2023 年 09 月 14 日	2023 年 09 月 14 日	公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-042）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)	股份增减变动 的原因
洪伟	男	56	董事长	现任	2011年05月27日	2026年05月16日	30,509,490	0	0	12,203,796	42,713,286	权益分派
洪伟	男	56	总经理	现任	2011年05月27日	2026年05月16日	30,509,490	0	0	12,203,796	42,713,286	权益分派
王继红	女	55	董事	现任	2017年06月22日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
王继红	女	55	副总经理	现任	2020年10月11日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
周小秋	男	59	董事	离任	2011年05月27日	2023年08月02日	2,947,370	0	0	1,178,948	4,126,318	权益分派
熊英	男	54	董事	现任	2011年05月27日	2026年05月16日	2,736,840	0	0	1,094,736	3,831,576	权益分派
熊英	男	54	副总经理	现任	2011年05月27日	2026年05月16日	2,736,840	0	0	1,094,736	3,831,576	权益分派
谯仕彦	男	61	董事	离任	2020年06月20日	2023年10月30日	0	0	0	0	0	
向川	男	66	独立董事	现任	2020年10月28日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
邓纲	男	55	独立董事	现任	2020年10月28日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
刘凤委	男	49	独立董事	离任	2017年06月22日	2023年05月17日	0	0	0	0	0	
张维妮	女	43	董事	现任	2021年10月15日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
张维妮	女	43	副总经理	现任	2020年10月11日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
张维妮	女	43	董事会秘书	现任	2020年01月03日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
吕学宗	男	68	监事会主席	现任	2017年06月22日	2026年05月16日	1,578,950	0	0	631,580	2,210,530	权益分派
孙磊	男	47	职工监事	现任	2017年06月22日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
董明	男	61	监事	现任	2020年06月20日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
周茜	女	46	财务总监	现任	2018年09月13日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
刘军岭	男	43	独立董事	现任	2023年05月17日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
肖伟伟	女	39	董事	现任	2023年09月14日	2026年05月16日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	37,772,650	0	0	15,109,060	52,881,710	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，由于任期届满，公司第四届董事会独立董事刘凤委先生不再担任公司董事会独立董事职务及董事会下设各专门委员会职务，离任后亦不再担任公司其他任何职务；

2023年8月2日，公司收到董事周小秋先生提交的书面辞职报告，因个人原因辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司及下属公司任何职务；

2023年10月30日，公司收到董事谯仕彦先生提交的书面辞职报告，因个人原因辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司及下属公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘凤委	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 17 日	换届选举
刘军岭	独立董事	被选举	2023 年 05 月 17 日	换届选举
周小秋	董事	离任	2023 年 08 月 02 日	个人原因辞职
肖伟伟	董事	被选举	2023 年 09 月 14 日	补选
谯仕彦	董事	离任	2023 年 10 月 30 日	个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、公司现任董事相关情况

**洪伟先生**，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中欧国际工商学院 EMBA。洪伟先生 1990 年 3 月至 1992 年 12 月，历任重庆香料厂合成香料研究室技术员、主任；1992 年 12 月至 1997 年 8 月，任重庆佳美香料有限公司销售经理；1997 年 10 月至 2011 年 4 月，创办并就职于上海美农饲料有限公司，任其执行董事兼总经理，2011 年 5 月股改后至今任公司董事长兼总经理；2003 年 1 月至今，任上海禾丰饲料有限公司监事；2007 年 4 月至 2023 年 10 月，任重庆欣欣向荣精细化工有限公司执行董事，2023 年 10 月股改后至今，任重庆欣欣向荣精细化工股份有限公司董事长；2010 年 3 月至今，任成都美溢德生物技术有限公司执行董事兼总经理；2013 年 3 月至 2018 年 4 月，任重庆思兰美进出口有限公司监事；2017 年 12 月至今，任苏州美农生物科技有限公司执行董事兼总经理；2023 年 6 月至今，任上海家惠美农动物营养科技有限公司董事。

**熊英先生**，1970 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中欧国际工商学院 EMBA。1991 年 8 月至 1993 年 10 月，任四川省广播电视厅办公室科员；1993 年 10 月至 2000 年 1 月，任四川广播电视台记者；2000 年 1 月至 2003 年 11 月，任成都长远实业有限公司总经理；2003 年 11 月至 2010 年 11 月，任四川省德施普生物科技有限公司总经理；2010 年 11 月至 2011 年 4 月，任上海美农饲料有限公司副总经理，2011 年 5 月至今，任公司董事、副总经理，负责成都美溢德生物技术有限公司的全面管理。

**王继红女士**，1969 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。王继红女士 1991 年 7 月至 1997 年 12 月，任西南车辆制造有限公司工程师；1999 年 2 月至 2011 年 4 月，任上海美农饲料有限公司采购部负责人；2000 年 6 月至 2001 年 6 月，任上海万嘉饲料有限公司监事；2010 年 10 月至今任上海全裕投资管理事务所（有限合伙）执行事务合伙人；2011 年 5 月至今就职于公司，现任公司董事、副总经理，负责苏州美农生物科技有限公司全面管理。

**向川先生**，1958 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，商业经济学硕士。1975 年 9 月参加工作至 1984 年 5 月，担任达县立新铁厂副厂长；1984 年 5 月至 1988 年 8 月，担任达县覃家坝铁厂副厂长、厂长；1988 年 9 月至 1991 年 10 月，担任四川达县人民政府办公室副科长；1991 年 10 月至 1997 年 9 月，担任四川达县经协委主任；1997 年 11 月至 2004 年 10 月，任通威股份有限公司董事、董事会秘书；2004 年 10 月至 2018 年 10 月，任新希望六和股份有限公司副总裁、董事会秘书；2017 年 3 月至 2022 年 9 月，担任西安三角防务股份有限公司独立董事；2018 年 11 月至 2024 年 2 月，创办成都蜀采商务咨询中心并担任董事长兼总经理；2019 年 11 月至今，任龙腾半导体股份有限公司独立董事；2020 年 2 月至今，任天齐锂业股份有限公司独立董事；2020 年 4 月至今，任四川省国投羌山科技集团股份有限公司独立董事；2020 年 10 月至今，任公司独立董事；2022 年 9 月至今，任雅安百图新材料股份有限公司独立董事；2023 年 1 月至今，担任希教国际控股有限公司独立董事。

**邓纲先生**，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济法学博士，中国经济法学会理事、中国银行法学研究会常务理事、重庆法学会理事。邓纲先生 1991 年 7 月至 1995 年 7 月，任重庆航天工业公司职员；1995 年 7 月至今，任职于西南政法大学经济法学院，现任教授；2001 年 5 月至 2009 年 12 月，任重庆合纵律师事务所兼职律师；2008 年

6月至2013年6月，任重庆市人民政府立法评审专家委员；2009年12月至今，任重庆学苑律师事务所兼职律师；2013年6月至今，任重庆仲裁委员会仲裁员；2013年11月至2019年11月，任重庆有友食品股份有限公司独立董事；2019年3月至今，任马上消费金融股份有限公司独立董事。2020年6月至2021年9月，任重庆智飞生物股份有限公司独立董事；2020年10月至今，任公司独立董事；2021年6月至今，任重庆聚融实业（集团）股份有限公司独立董事。

**刘军岭先生**，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学博士研究生学历，中国注册会计师（非执业）。2007年8月至2012年8月，就职于上海允能投资管理有限合伙企业，任投资经理；2012年9月至2018年6月，就读于上海财经大学，获博士学位；2018年12月至今，就职于立信会计金融学院，任讲师；2020年9月至今，担任上海赛伦生物技术股份有限公司独立董事；2021年2月至2023年12月，担任上海色如丹数码科技股份有限公司独立董事；2021年7月至今，就职于北京恒都（上海）律师事务所，任实习律师；2022年3月至2023年3月，担任上海宝龙药业股份有限公司独立董事；2023年5月至今，任公司独立董事。

**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，历任上海美农饲料有限公司人力资源经理、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月至今就职于公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书，分管人力资源中心。

**肖伟伟女士**，1985年9月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权。博士毕业，四川农业大学，动物营养与饲料科学博士。2011年10月至2020年5月，任公司全资子公司成都美溢德生物技术有限公司产品研发部经理；2020年5月至今，任成都美溢德生物技术有限公司产品研发中心负责人；2023年9月至今，任公司董事。

## 2、公司现任监事相关情况

**吕学宗先生**，1956年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976年12月至1984年3月，任四川省富顺县瓷厂会计；1984年4月至1985年3月，任富顺县二轻局科员；1985年4月至1989年2月，任自贡市绝缘材料厂财务科长；1989年3月至1990年2月，任自贡市华光树脂厂主办会计；1990年3月至1993年12月，任富顺县百货公司主办会计；1994年1月至1996年9月，任武汉希望饲料有限公司财务总监；1996年10月至1998年12月，任武汉兴旺饲料遂平有限公司总经理；1999年1月至2011年4月，任上海美农饲料有限公司财务经理；2002年12月至2011年4月，任上海美农饲料有限公司监事；2011年5月至今就职于公司，曾任公司董事、董事会秘书、财务总监，现任公司监事会主席，同时兼任苏州美农生物科技有限公司监事、成都美溢德生物技术有限公司监事；2023年4月至今，任上海家惠美农动物营养科技有限公司监事。

**孙磊先生**，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国科学技术大学MBA。2001年7月至2002年1月，任上海美农饲料有限公司技术员；2002年2月至2004年5月，任北京清华紫光英力化工技术有限公司研发工程师；2004年6月至2011年4月，任上海美农饲料有限公司生产与质量管理中心负责人；2011年5月至今，就职于公司，先后负责生产管理、质量管理、EHS管理等方面工作，现任公司职工代表监事。

**董明先生**，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年9月至1994年12月，任成都量具刃具厂动力处电气工程师；1995年1月至2000年2月，任成都汇通银行基建办电气主管；2000年3月至2004年10月，任成都凯莱物业发展公司工程部经理；2006年4月至2010年7月，任成都慧高能源科技有限公司经理；2010年8月至今就职于公司，现任公司监事、成都美溢德生物技术有限公司生产管理部负责人。

## 3、公司现任高级管理人员相关情况

**洪伟先生**，美农生物总经理，参见本节“（1）公司现任董事相关情况”。

**熊英先生**，美农生物副总经理，参见本节“（1）公司现任董事相关情况”。

**王继红女士**，美农生物副总经理，参见本节“（1）公司现任董事相关情况”。

**张维妮女士**，美农生物副总经理兼董事会秘书，参见本节“（1）公司现任董事相关情况”。

**周茜女士**，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业。1995 年 9 月至 2001 年 6 月，任武警黄金第三总队军人服务社会会计；2001 年 7 月至 2011 年 4 月，任上海美农饲料有限公司财务部经理；2011 年 5 月至 2018 年 9 月，任公司财务部经理；2018 年 9 月至 2020 年 1 月，任公司董事会秘书；2018 年 9 月至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
洪伟	重庆欣欣向荣精细化工股份有限公司	董事长	2007 年 04 月 02 日		否
洪伟	上海禾丰饲料有限公司	监事	2003 年 01 月 16 日		否
洪伟	成都美溢德生物技术有限公司	执行董事兼总经理	2010 年 03 月 31 日		否
洪伟	苏州美农生物科技有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 12 月 04 日		否
洪伟	上海家惠美农动物营养科技有限公司	董事	2023 年 06 月 09 日		否
王继红	上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	执行事务合伙人	2010 年 10 月 12 日		否
肖伟伟	成都美溢德生物技术有限公司	产品研发中心负责人	2020 年 05 月 10 日		是
向川	成都蜀采商务咨询中心	董事长兼总经理	2018 年 11 月 02 日	2024 年 02 月 05 日	否
向川	四川省国投羌山科技集团股份有限公司（非上市公司）	独立董事	2020 年 04 月 29 日		是
向川	天齐锂业股份有限公司	独立董事	2020 年 02 月 28 日		是
向川	龙腾半导体股份有限公司（非上市公司）	独立董事	2019 年 11 月 22 日		是
向川	雅安百图高新材料股份有限公司（非上市公司）	独立董事	2022 年 09 月 30 日		是
向川	希教国际控股有限公司（非境内上市公司）	独立董事	2023 年 01 月 01 日		是
邓纲	西南政法大学经济法学院	教授	1995 年 07 月 01 日		是
邓纲	重庆学苑律师事务所	兼职律师	2009 年 12 月 01 日		否
邓纲	重庆仲裁委员会	仲裁员	2013 年 06 月 01 日		否
邓纲	马上消费金融股份有限公司	独立董事	2019 年 03 月 01 日		是
邓纲	重庆聚融实业（集团）股份有限公司	独立董事	2021 年 06 月 22 日		是
吕学宗	成都美溢德生物技术有限公司	监事	2010 年 03 月 31 日		否
吕学宗	苏州美农生物科技有限公司	监事	2017 年 12 月 04 日		否
吕学宗	上海家惠美农动物营养科技有限公司	监事	2023 年 04 月 19 日		否

董明	成都美溢德生物技术有 限公司	生产管理部负责 人	2011 年 11 月 01 日		是
刘军岭	上海立信会计金融学院	讲师	2018 年 12 月 01 日		是
刘军岭	上海赛伦生物技术股份 有限公司	独立董事	2020 年 09 月 30 日		是
刘军岭	上海色如丹数码科技股 份有限公司	独立董事	2021 年 02 月 01 日	2023 年 12 月 26 日	是
刘军岭	北京恒都（上海）律师 事务所	实习律师	2021 年 07 月 01 日		否
刘军岭	上海宝龙药业股份有限 公司	独立董事	2022 年 03 月 25 日	2023 年 03 月 22 日	是
在其他单 位任职情 况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

**董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：**公司《董事与高级管理人员 2023 年度薪酬方案》由经薪酬与考核委员会审查，董事会审议后再提交股东大会审议决定；公司《监事 2023 年度薪酬方案》经监事会审议后提交股东大会审议决定。

**董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：**公司根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事与高级管理人员 2023 年度薪酬方案》和《监事 2023 年度薪酬方案》执行，在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司相关薪酬与绩效考核管理制度领取报酬，未在公司担任其他职务的董事领取津贴。

**董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：**2023 年度董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为 604.23 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前 报酬总额	是否在公司关联方获 取报酬
洪伟	男	56	董事长、总经理	现任	75.85	否
周小秋	男	59	董事	离任	3.62	否
谯仕彦	男	61	董事	离任	7.25	否
熊英	男	54	董事、副总经理	现任	52.01	否
王继红	女	55	董事、副总经理	现任	69.97	否
刘凤委	男	49	独立董事	离任	3.5	否
向川	男	66	独立董事	现任	9.33	否
邓纲	男	55	独立董事	现任	9.33	否
刘军岭	男	43	独立董事	现任	6.67	否
肖伟伟	女	39	董事	现任	54.66	否
张维妮	女	43	董事、副总经理、董事会秘书	现任	70.53	否
吕学宗	男	68	监事会主席	现任	62.34	否
董明	男	61	监事	现任	46.52	否
孙磊	男	47	监事	现任	63.51	否
周茜	女	46	财务总监	现任	69.14	否
合计	--	--	--	--	604.23	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十六次会议	2023 年 03 月 07 日	2023 年 03 月 08 日	披露网站：巨潮资讯网 公告编号：2023-001
第四届董事会第十七次会议	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 26 日	披露网站：巨潮资讯网 公告编号：2023-008
第五届董事会第一次会议	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	披露网站：巨潮资讯网 公告编号：2023-026
第五届董事会第二次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	披露网站：巨潮资讯网 公告编号：2023-035
第五届董事会第三次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	披露网站：巨潮资讯网 公告编号：2023-044

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
洪伟	5	3	2	0	0	否	2
王继红	5	4	1	0	0	否	2
周小秋	3	1	2	0	0	否	1
熊英	5	1	4	0	0	否	2
譙仕彦	5	1	4	0	0	否	2
向川	5	2	3	0	0	否	2
邓纲	5	2	3	0	0	否	2
刘凤委	2	1	1	0	0	否	1
张维妮	5	5	0	0	0	否	2
刘军岭	3	3	0	0	0	否	1
肖伟伟	1	0	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》等开展工作，勤勉尽责。独立董事于 2023 年 08 月 14 日召开独立董事专门会议 2023 年第一次会议，审议了公司半年度募集资金存放与使用、控股股东及其他关联方资金占用、对外担保情况及补选非独立董事、开展套期保值业务的议案，报告期内通过审阅资料、参加会议、视频或电话听取汇报等，充分了解了公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对公司募集资金管理、关联交易管理、高级管理人员选聘等等重大事项均出具了独立客观的意见，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会 2023 年第一次会议	第四届：洪伟、谯仕彦、邓纲	1	2023 年 04 月 13 日	1、审议《关于公司对外投资成立合资公司的议案》	战略委员会就公司对外投资成立合资公司的议案进行了讨论和审议，审议通过了上述议案	无	无
薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议	第四届：邓纲、洪伟、刘凤委	1	2023 年 04 月 13 日	1、审议《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》 2、审议《关于公司<2022 年度总经理工作报告>的议案》 3、审议《关于公司董事与高级管理人员 2022 年度薪酬确认及<董事与高级管理人员 2023 年度薪酬方案>的议案》	薪酬与考核委员会就关于公司《2022 年度董事会工作报告》等议案进行了讨论和审议，审议通过了全部议案并提交公司董事会审议	无	无
提名委员会 2023 年第一次会议	第四届：向川、洪伟、刘凤委	1	2023 年 04 月 13 日	1、审议《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》 2、审议《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》	董事会提名委员会就候选人资格进行了认真审查，一致同意相关议案并提交公司董事会审议	无	无
提名委员会 2023 年第二次会议	第四届：向川、洪伟、刘凤委	1	2023 年 05 月 17 日	1、审议《关于聘任公司高级管理人员及其他人员的议案》	董事会提名委员会就候选人资格进行了认真审查，一致同意相关议案并提交公司董事会审议	无	无



提名委员会 2023 年第三次会议	第五届：向川、洪伟、刘军岭	1	2023 年 08 月 14 日	1、审议《关于提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》	董事会提名委员会就候选人资格进行了认真审查，一致同意相关议案并提交公司董事会审议	无	无
审计委员会 2023 年第一次会议	第四届：刘凤委、邓纲、周小秋	1	2023 年 02 月 13 日	1、审计委员会与年审会计师就公司 2022 年度财务报告审计工作进场前沟通会	董事会审计委员会与年审会计师就公司 2023 年度审计工作进行了审计前沟通，并请公司配合注册会计师按年审计划开展年报审计工作，确保年度报告编制工作及完成	无	无
审计委员会 2023 年第二次会议	第四届：刘凤委、邓纲、周小秋	1	2023 年 02 月 13 日	1、审议《关于公司审计部 2023 年审计工作计划的议案》 2、听取审计部 2022 年第四季度内部审计工作情况汇报	董事会审计委员会就《关于公司审计部 2023 年审计工作计划的议案》进行了讨论和审议，审议通过了上述议案	无	无
审计委员会 2023 年第三次会议	第四届：刘凤委、邓纲、周小秋	1	2023 年 04 月 13 日	1、审计委员会与年审会计师就 2022 年度财务报告审计工作第二次沟通会 2、审议《关于公司〈2022 年度财务决算报告〉的议案》 3、审议《关于公司〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》 4、审议《关于公司〈2023 年第一季度报告〉的议案》 5、审议《关于公司 2022 年度日常关联交易确认及 2023 年度日常关联交易预计的议案》 6、审议《关于公司〈2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》 7、审议《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》 8、审议《关于公司〈2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》 9、听取审计部 2023 年第一季度内部审计工作情况汇报	1、董事会审计委员会与年审会计师就公司 2023 年度审计工作进行了第二次沟通，审计委员详细听取了注册会计师的报告，充分认可注册会计师在审计过程中的专业表现 2、董事会审计委员会就关于公司《2022 年度财务决算报告》等议案进行了讨论和审议，审议通过了全部议案并提交公司董事会审议	无	无

审计委员会 2023 年第四次次会议	第五届：刘军岭、邓纲、向川	1	2023 年 08 月 14 日	<p>1、审议《关于公司&lt;2023 年半年度报告&gt;全文及摘要的议案》</p> <p>2、审议《关于公司&lt;2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告&gt;的议案》</p> <p>3、审议《关于公司开展套期保值业务的议案》</p> <p>4、听取审计部 2023 年第二季度内部审计工作情况汇报</p>	董事会审计委员会就关于公司《2023 年半年度报告》全文及摘要的议案等进行了讨论和审议，审议通过了全部议案并提交公司董事会审议	无	无
审计委员会 2023 年第五次次会议	第五届：刘军岭、邓纲、向川	1	2023 年 10 月 16 日	<p>1、审议《关于公司&lt;2023 年第三季度报告&gt;的议案》</p> <p>2、听取审计部 2023 年第三季度内部审计工作情况汇报</p>	董事会审计委员会就关于公司《2023 年第三季度报告》的议案进行了讨论和审议，审议通过了上述议案并提交公司董事会审议	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	232
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	180
报告期末在职员工的数量合计（人）	412
当期领取薪酬员工总人数（人）	416
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	30
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	167
销售人员	81
技术人员	69
财务人员	12
行政人员	83
合计	412
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士以上	1
硕士	72
本科	100
大专及以下	239
合计	412

### 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、公积金。同时，公司员工薪酬政策力求体现激励性、竞争性和公平性，对员工的能力、态度、业绩进行考评，把个人业绩和团队业绩有效结合，实行“共建 共创 共享”的分享机制。

### 3、培训计划

公司致力于加强人才队伍建设，注重人才培养，建立有完整的培训体系。为持续提高培训工作的针对性和有效性，让员工培训与职业发展相结合，推动公司整体战略和年度经营目标的实现，公司每年度皆会对上年度培训实施情况进行复盘以有效制定本年度培训计划，并按计划推进实施。

公司综合“不同岗位工作特点和胜任要求”“公司内外培训资源”等因素制定年度培训计划。公司年度培训内容主要有“新进员工入职培训”“管理能力培训”“专业知识与技能培训”等类别。旨在通过系统的、全面的培训，进一步提升在岗员工技能，提升岗位工作效率，实现企业和员工的共赢。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	65,558.00
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,917,253.86

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2023年5月17日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本（80,000,000股）为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计派发现金48,000,000元，以资本公积金转增股本32,000,000股。公司于2023年6月26日在巨潮资讯网上刊登了《2022年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2023年6月30日，除权除息日为：2023年7月3日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	5.5
每10股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	111,644,035
现金分红金额（元）（含税）	61,404,219.25

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	61,404,219.25
可分配利润（元）	186,471,986.74
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计：合并报表范围内，2023 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 63,045,312.79 元；母公司 2023 年度实现净利润 48,213,251.61 元，根据《公司章程》的有关规定，提取盈余公积金 4,821,325.16 元。母公司截至 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润为人民币 186,471,986.74 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表中累计可供股东分配的利润为 249,896,045.77 元。根据孰低原则，本年累计可供股东分配的利润为 186,471,986.74 元，2023 年度公司利润分配预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本（扣除公司回购专用证券账户中的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.5 元（含税）；不送红股，以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股。暂以公司截至 2024 年 3 月 31 日的总股本 112,000,000 股扣除回购股份 355,965 股后的股份总数 111,644,035 计算，合计派发现金 61,404,219.25 元，以资本公积金转增股本 33,493,210 股。剩余未分配利润结转以后年度。如在实施权益分派的股权登记日前，公司总股本由于股份回购等原因而发生变化的，公司将按照“分配比例不变”的原则，相应调整分配总额。此利润分配预案已经公司第五届董事会第五次会议审议通过，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。</p> <p>（注 1：公司通过回购专户持有的本公司股份，不享有参与利润分配和资本公积金转增股本的权利。注 2：上述分配基数及分红金额是以当前总股本 112,000,000 股，扣除回购专户上已回购股份 355,965 股后的股本 111,644,035 股为基数计算，具体合计派发现金红利将以公司未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本扣除回购专户中股份后的股本为基数计算的实际结果为准。）</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司在严格依照中国证监会、深圳证券交易所及《公司法》《证券法》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合相关部门对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

报告期内，公司按照上市公司内部控制基本准则以及评价准则，按控制环境、风险识别与评估、控制活动、信息与沟通和监督等要素对本公司的内部控制制度的设计健全性和合理性，以及内部控制的执行是否有效进行评估，并出具自我评价报告，具体详见公司同日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 09 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.cn">http://www.cninfo.cn</a> 《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>1) 发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；</p> <p>2) 公司更正已经公布的由于舞弊或错误导致重大错报的财务报表；</p> <p>3) 发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；</p> <p>4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>5) 一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正。</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>1) 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；</p> <p>2) 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p> <p><b>一般缺陷：</b> 除上述重大及重要缺陷以外的财务报告内部控制缺陷。</p>	<p><b>重大缺陷：</b></p> <p>1) 严重违反法律法规，媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害，且难以恢复；</p> <p>2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>3) 内部控制评价过程中发现的重大缺陷未得到整改。</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>1) 违反法律法规受到国家政府部门处罚，且对公司造成较大的负面影响；</p> <p>2) 重要业务制度失效给公司造成重要影响；</p> <p>3) 内部控制评价过程中发现的重要缺陷未得到整改。</p> <p><b>一般缺陷：</b> 除上述重大及重要缺陷以外的非财务报告内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>指标名称：以税前利润的 5% 作为财务报表整体重要性水平</p> <p><b>重大缺陷：</b> 财务报表整体重要性水平 <math>\leq</math> 潜在错报</p> <p><b>重要缺陷：</b> 财务报表整体重要性水平的 <math>50\% \leq</math> 潜在错报 <math>&lt;</math> 财务报表整体重要性水平</p> <p><b>一般缺陷：</b> 潜在错报 <math>&lt;</math> 财务报表整体重要性水平的 50%</p>	无
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

### 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

经核查，公司子公司成都美溢德不属于 2023 年成都市环境监管重点单位。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### （一）环境保护相关政策和行业标准

公司及各子公司根据《中华人民共和国环境保护法》《排污许可证管理条例》《排污许可管理办法（试行）》《排污许可申请与核发技术规范总则（HJ942-2018）》《固定污染源排污许可分类管理名录》《排污单位自行监测技术指南》《排污单位自行监测技术指南总则（HJ819-2017）》等技术规范及指南要求，依据公司环评报告及环评批复，申请并办理排污许可证手续，并在排污许可到期前办理延续手续，严格按照排污许可证的规定开展各项环境保护工作。

#### （二）环境保护行政许可情况

公司及各子公司均严格按照国家环境保护相关法律法规要求，在项目实施前编制环境影响报告，并提交环保主管部门审批，取得批复后开展项目建设，建设期间严格按照环评要求进行施工，并依法对项目进行环评竣工验收，并取得了污染物排放许可证。

#### （三）对污染物的处理

公司及各子公司都按要求配备防治污染设备设施，并根据各公司产品与工艺特点分别或组合采用适宜的处理工艺与设备进行有效处理，并常态化开展环保设施维护，确保设施有效运行：（1）废气：采用干式/湿式除尘、低温等离子、深度氧化、活性炭吸附、羟基氧化、喷淋除臭等组合工艺，降低粉尘、TVOC、臭气无量纲等，实现达标后排放；（2）污水：分别或组合采用混凝沉淀池+水解酸化池+A/O+MBR、AAO 等工艺等进行处理，实现达标后排放，生活污水全部进入市政纳管排放；（3）固体废弃物：对一般固废和危险废弃物配备相关规范要求的收集与存储设施，合法合规处置，实现固体废弃物的无害化、资源化。

#### （四）环境自行监测方案

公司及各子公司均按环保部门要求制定了环境自行监测方案，并联系有资质的监测单位协助进行自行监测，并按要求进行公布或向当地环保部门进行备案，自行监测针对废气的非甲烷总烃、臭气浓度、氮氧化物等及废水的化学需氧量、悬浮物、氨氮、总磷等，结果均符合环评及排放标准的要求。报告期内公司各项环保设施运行正常，环保措施执行到位，未发生环保事故，不存在环保方面的重大违法违规事项。

#### （五）突发环境事件应急预案

为贯彻《中华人民共和国突发事件应对法》及其他国家法律、法规及有关文件的要求，有效防范应对突发环境事件，保护人民生命安全，减少单位损失，公司及各子公司委托具有资质的第三方机构按地方环保部门要求编制《突发环境事件应急预案》并备案。公司及各子公司组织开展预案的培训和演练活动，切实提高了企业应对突发环境污染事件的应急响应能力和处置能力。同时，各分子公司按照《环境应急管理规程》的要求，建立应急组织架构，配置相应人员及资源，针对不同程度的风险以及事件加强应对，并强化各部门之间的协作，切实控制环境风险。

#### （六）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年，公司共计投入环境保护费用约 262.32 万元，主要包括环保设施投入，即购买、安装、升级环保设施等投入，以及排污费、废弃物清理费、环保检测费、环保监测设备维护费等方面。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司深刻认识到气候变暖对人类生存的影响，为了减少能源使用和导致气候变化的相关排放，各分子公司积极探索节能技术和工艺，综合运用研发创新、智能科技等手段，提高资源利用效率、优化能源使用结构，减少生产运营活动的温室气体排放，持续推动环境友好的生产方式。

公司实施完成“油改气项目”以升级供汽系统，采用清洁能源，有效降低污染物排放。开展了废水集中收集输送系统升级和废水处理工艺优化，提高处理效果，降低废水排放。进一步完善了产线环保设施优化，提高处理效果，降低废气排放。开展了利用产区建筑条件进行光伏发电、新能源车智能车棚和充电桩和智能储能项目的研究与论证，以期进一步提高节能减排的效果。

子公司成都美溢德完成热风炉混风室余热回用改造，将部分烘干尾气引入燃烧室，提高了隧道窑干燥热效率，有效降低了碳排放。

子公司苏州美农开展产线废气收集处理升级，降低工艺过程废气排放量，改善现场环境。开展了利用产区建筑条件进行光伏发电、新能源车智能车棚和充电桩和智能储能项目的研究与方案论证，以期进一步提高节能减排的效果。

未披露其他环境信息的原因

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行环保方面各项法律法规，报告期内未出现因环境问题收到行政处罚的情形。

## 二、社会责任情况

美农生物始终秉承“给动物更好的，给人类更好的”使命和“服务顾客、造福员工、回报股东、奉献社会”的经营宗旨。公司通过持续创新，致力于为行业提供“高效、绿色、安全”的产品与服务，在强化基础饲料营养价值，提高资源有效利用，解决“人畜争粮”，提高畜牧生产成绩和养殖效益，保障动物健康与食品安全，实现环境友好等方面发挥着重要作用。

### （一）服务顾客，积极践行行业人的使命与责任

公司在研发创新方面，始终围绕“给动物更好的，给人类更好的”使命和“成为全球领先的动物营养技术公司”愿景。在产品价值贡献方面，公司重视研发投入，聚集了一大批资深动物营养专家、生物学专家、化学专家等创新人才，开展猪用、家禽用、反刍用、水产用等产品及产品应用的创新研发，为客户提供系统营养解决方案。另一方面，公司连续多年赋能行业发展，2023 年，公司先后贵州、山东、云南、四川、黑龙江等地开展新形势下饲料企业提升产品竞争力技术研讨会活动助力美农伙伴企业做好饲料产品，实现战略目标。与此同时，公司与国内外知名高校建立“产学研”合作平台，在持续开展动物机理、营养机理等方面的深入研究。美农生物以实际行动践行社会责任，为行业发展助力，提供更好的产品和技术服务客户。





## （二）造福员工，增进员工福祉

美农一直践行“以人为本”的人才发展理念，努力“让人力资源管理成为企业变革发展的引擎”。公司将员工成长与发展紧密相连，努力构建积极、和谐的劳动关系，为员工提供充分的权益保障；在积极引进优秀人才的同时，注重内部团队的培养与提升，为员工提供更好的发展前景；打造多样共容的职场环境，关心员工生活，提升员工幸福指数。努力实现个人成长与公司发展的价值统一。

### 1、保障员工权益

上海美农严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，持续完善雇佣管理和薪酬福利制度，全面保障员工权益。

#### 权益保障

公司建立公开、公平、公正、择优录用的选人和用人机制，规范人员选拔、录用、转正、调岗的流程，全面保障员工在职场的合法权益。此外，公司管理制度明令禁止雇佣童工及强迫劳动的行为，坚决抵制任何性别、年龄、婚育状况、种族等方面的歧视性行为的发生。2023 年度，公司未发生雇佣童工、强制劳动、职业歧视等情况。

#### 福利保障

公司在充分保障员工基本权益的基础之上，还为员工提供了全面的福利涵盖有保障、享工作、乐生活、爱家人、有关爱 5 大版块。

- **有保障：**按法定要求，为员工配置五险一金、法定假期等福利，保障员工基本权益；此外还额外购买商业保险。
- **享工作：**为员工提供工作福利，扫清员工在就餐、住宿、出差等工作场景中遇到的障碍，让员工可以专心享受他们的工作。
- **乐生活：**为员工提供生活方面的关怀，涵盖节日慰问、健康关爱、风险保护、暖心假期。

公司尤其关注员工的健康，除年度健康体检外，公司提供免费健身房、成立跑团、邀请专家把脉等，为员工身体健康保驾护航。

- **爱家人：**美农不但关心员工，更关心员工的家人，在人生的重要节点，都会向员工送上祝福，比如为新婚、生子的家庭送上新婚恭贺、生育恭贺。

- **有关爱：**为构建友爱型企业，针对特殊困境的员工，公司提供特殊困难补助与互助基金支持，2023 年互助基金支出 7 万元。

### 2、构建成长平台

公司以战略规划和业务发展需求为导向，员工职业生涯发展及职业能力提升为依托，对不同层级、不同岗位的员工制定从入职到各个发展阶段的培训计划，助力员工专业能力和综合素质能力的全面提升。据不完全统计：上海美农、苏州美农、成都美溢德全年共实现线下+线上培训 5500 余人次，人均培训学时超过 18 小时。



新进员工-周年恳谈活动



新进员工-户外团建活动



新进员工-总经理座谈会

- **新锐计划：**本项目是公司面向新员工的人才培养计划。公司关注新员工的培养，结合新员工在履职后各个发展阶段的需求，制定新员工“365 天成长计划”与“共创价值 共同成长-新锐专题活动”。通过两个项目的实施和不断完善，帮助新员工快速融入、快速成长，在工作岗位上展示良好表现。

- **人才活水计划：**美农通过“人才活水计划”项目的启动，将持续实施人才战略，实行人力资源的优化配置，通过内部培养和外部引进的方式，不断优化公司人才结构，完善激励机制，保持公司核心竞争力。

- **“领英”—美农干部队伍建设项目：**美农开启“领英”—美农干部队伍建设项目，通过不断强化人才梯队，输出英勇善战的干部梯队，进一步助推业务变革，推动业务及组织建设目标实现。

• **销售经理训练营**：本项目以培养优秀销售经理为目标。通过一区一策核心策略、集团客户立项开发等培训课程的学习实践，帮助销售经理提升销售管理者目标管理和经营思维能力，加强客户经理的自我管理能力，提高工作有效性，助力年度目标达成。



美农人才“活水源”计划



领英--美农干部队伍建设



美农销售团队归营训练



美农销售团队归营训练

### 3、增强员工关怀

• **员工满意度调研**：公司通过多渠道识别和评估可能影响员工满意度和工作积极性的关键因素，旨在为员工创建更优质与积极向上的工作生活环境。每月，公司组织开展当月转正的新员工融入情况调研活动，每年，公司组织开展覆盖全体员工的匿名满意度调研活动，通过两项调研活动，确保公司全面聆听员工的心声并给予相应的反馈。同时，调研结果显示员工普遍对公司的未来充满信心，在“文化共识”、“目标绩效”、“职业发展”、“团队建设”等维度有着显著较高的评价。

• **多彩员工活动**：公司珍视员工，以人为本，始终致力于为员工创造一个轻松、和谐的工作生活氛围。切实履行关爱员工，从“心”出发的承诺。公司定期组织各种节日动、团建、体育竞技等活，丰富员工文化与社会活动，让员工感受到温度和幸福感。



中秋游园会



登山团建



女神节活动

### (三) 回报股东，切实保障股东利益

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露。公司高度重视投资者关系管理，公司的信息披露及投资者服务工作由董事会统一领导和管理，董事会秘书负责具体的协调和组织信息披露及投资者服务事宜。目前，公司通过互动易平台、业绩说明会等多种方式，积极加强与投资者之间的互动交流，增进投资者对公司的了解和认同。同时，公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。2023年7月3日，公司完成了2022年年度权益分派工作，以2023年6月30日为股权登记日，向股东每10股派发现金红利6元（含税），以资本公积金向股东

每 10 股转增 4 股。2024 年 4 月 7 日，公司召开的第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，拟定 2023 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本（扣除公司回购专用证券账户中的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。该议案尚需提交公司股东大会审议。

#### （四）奉献社会，持续助力社会公益事业

公司始终将社会责任根植于心，在发展自身业务的同时，时刻关注社会需求，充分发挥自身业务及资源优势，通过捐款扶贫、志愿服务等方式助力社会发展，努力为创造一个更美好、健康、和谐的社会贡献美农的力量。

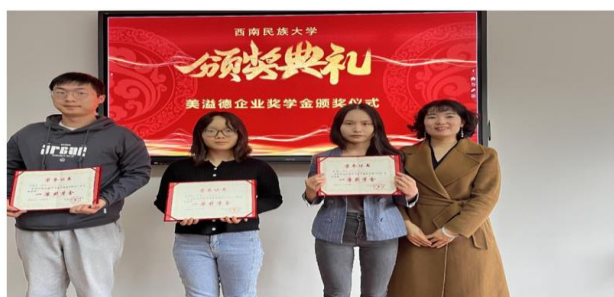
##### 1、乡村振兴：详见本节之“三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况”

##### 2、教育公益

• **支持大学教育发展：**多年来美农始终坚持推动国内农业院校教育教学事业的开展和行业人才的培养，通过设立“动物营养研究生-希望之星”“畜牧未来之星”奖学金，鼓励和支持优秀学子从希望之星奖学金背后所传递的精神内涵中吸取力量，再接再厉，鞭策自己不断进取，努力成为动物营养领域的新生力量，助力畜牧行业新发展，这也是美农设立奖学金一直以来的初心。2023 年上海美农及成都美溢德也多次受邀参加奖学金颁奖典礼。



南京农业大学颁奖现场



西南民族大学颁奖现场



四川农业大学颁奖现场



华南农业大学颁奖现场

• **助力山区儿童健康成长：**2023 年 3 月 20 日，成都美溢德工作人员来到达热柯依达乡中心小学，带着准备已久的奖品看望这群彝族孩子们。今年是成都美溢德资助热柯依达中心小学的第三年。为了改善孩子们的学习与生活的环境，成都美溢德为学校捐赠电器等硬件设施。同时，每年定期为孩子们提供新校服、新文具并设立奖学金，只为在孩子们心中种下“爱与希望”的种子，助力他们努力学习，快速成长，实现梦想。

此外，成都美溢德工作人员一行还探望了幼儿园的孩子，为他们送上了一些可口的面包和牛奶。



热柯依达乡小学



热柯依达乡幼儿园

### 3、社区服务

• **关爱老人：**2023 年 10 月 23 日，正值重阳节，美农公益行来到嘉定虬桥福利院，探望 6 位五保户老人，将精心准备的慰问品亲手送到老人手上，并送上节日的祝福，献出美农的一份爱心。

• **社区美化：**2023 年 10 月 25 日、11 月 3 日美农“环保小卫士”身穿绿色志愿马甲，手持清洁工具，以饱满的热情投入到环保行动中，用实际行动引领支援服务新风尚。

为了促进社区的可持续发展，2023 年 12 月 20 日上海美农党支部发起居民爱护环境倡议，呼吁大家共同行动，为我们的家园创造一个更加美好、宜居的环境。

• **无偿献血：**为积极响应嘉定区政府关于无偿献血工作的号召，为社会献上一份爱心。2023 年 12 月 13 日，美农的无偿献血志愿者们前往指定点，“益”起献热血传递爱。



关爱老人



美化社区环境



无偿献血

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1、**产业振兴：**美农所服务的畜牧业是我国农业的重要组成部分，是农村经济的支柱产业，是实现乡村振兴的重要举措，天然贴合乡村振兴战略。当前，我国畜牧业正在从传统畜牧养殖业向现代畜牧养殖业转变，公司将通过持续创新，致力于为行业提供更优质的产品与服务。在强化基础饲料营养价值，提高资源有效利用，解决“人畜争粮”，提高畜牧生产成绩和养殖效益，保障动物健康与食品安全，实现环境友好等方面发挥着重要作用，以实际行动回馈社会、立足产业助力公益事业。

2、**乡村振兴：**作为省级农业产业化重点龙头企业，成都美溢德生物技术有限公司从两个方面助力乡村振兴和脱贫攻坚事业。一是立足于主营产品植物酶解蛋白的生产，通过对棉花加工副产物棉籽的精深加工，促进了本土蛋白质资源的高价值利用，也间接促进了棉花种植业发展。二是在促进农民工就业方面，积极吸纳当地农户就业。2023 年公司农民工比例已超过 50%，其中农村建档立卡贫困户 8 名，取得了良好的社会效益。

3、**对口帮扶：**南华县是国家扶贫开发工作重点县之一，为贯彻落实中央关于东西部协作和对口支援工作任务安排，不断巩固拓展楚雄脱贫攻坚成果，公司随嘉定区经委赴云南楚雄州开展产业对口帮扶工作，积极履行社会责任，贡献企业的力量。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，自发行人上市至本人减持期间，发行人如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项，减持底价将相应进行调整，下同），或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股份的锁定期自动延长六个月。本人持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。</p> <p>本人在担任发行人的董事、监事或高级管理人员期间，应当向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况，在此期间以及本人就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。</p> <p>本人自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起拟长期持有发行人股票以确保和实现本人对发行人控制地位，锁定期届满后（包括延长锁定期，下同）两年内，在不违反相关法律法规及已作出的相关承诺的前提下，本人减持发行人股票的，减持价格不低发行价，并审慎制订股票减持计划，并将至少提前 3 个交易日向发行人披露并提示发行人予以公告（如涉及以集中竞价的方式减持，首次卖出前，将至少提前 15 个交易日向深圳证券交易所备案减持计划，并提示发行人予以公告）。</p> <p>本人将严格遵守《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日-2025 年 12 月 16 日	正常履行中

			<p>减持股份实施细则》等法律法规、深圳交易所规则关于上市公司股东持股及股份变动的规定，规范诚信履行股东的义务。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人持有发行人的股份的转让、减持另有更严格要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>如本人违反承诺减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人所有，并在中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权从应付本人现金分红/薪酬中扣除与本人应上交发行人的违规减持所得金额等额的现金分红/薪酬，并收归发行人所有。</p> <p>本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪军、上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起三十六个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业/本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>本企业/本人承诺所持发行人股份的锁定期届满后两年内，在不违反相关法律法规及已作出的相关承诺的前提下，本企业/本人减持发行人股票的，将审慎制订股票减持计划，并将至少提前 3 个交易日向发行人披露并提示发行人予以公告（如涉及以集中竞价的方式减持，首次卖出前，将至少提前 15 个交易日向深圳证券交易所备案减持计划，并提示发行人予以公告）。</p> <p>本企业/本人将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、深圳证券交易所规则关于上市公司股东持股及股份变动的规定，规范诚信履行股东的义务。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本企业/本人持有发行人的股份的转让、减持另有更严格要求的，则本企业/本人将按相关要求执行。</p> <p>如本企业/本人违反承诺减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人所有，并在中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本企业/本人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权从应付本企业/本人现金分红中扣除与本企业/本人应上交发行人的违规减持所得金额等额的现金分红，并收归发行人所有。</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日-2025 年 6 月 16 日	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	唐凌	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>本人承诺所持发行人股份的锁定期届满后两年内，在不违反相关法律法规及已作出的相关承诺的前提下，本人减持发行人股票的，将审慎制订股票减持计划，并将至少提前 3 个交易日向发行人披露并提示发行人予以公告（如涉及以集中竞价的方式减持，首次卖出前，将至少提前 15 个交易日向深圳证券交易所备案减持计划，并提示发行人予以公告）。</p> <p>本人将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、深圳证券交易所规则关于上市公司股东持股及股份变动的规定，规范诚信履行股东的义务。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人持有发行人的股份的转让、减持另有更严格要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>如本人违反承诺减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人所有，并在中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权从应付本人现金分红中扣除与本人应上交发行人的违规减持所得金额等额的现金分红，并收归发行人所有。</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日- 2023 年 6 月 16 日	正常履行中
-----------------	----	--------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------	-------------------------------------	-------

首次公开发行或再融资时所作承诺	李达	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，自发行人上市至本人减持期间，发行人如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项，减持底价将相应进行调整，下同），或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股份的锁定期自动延长六个月。</p> <p>本人在担任发行人的董事、监事或高级管理人员期间，应当向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况，在此期间以及本人就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人承诺人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。</p> <p>本人持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。</p> <p>本人承诺所持发行人股份的锁定期届满后两年内，在不违反相关法律法规及已作出的相关承诺的前提下，本人减持发行人股票的，将审慎制订股票减持计划，并将至少提前 3 个交易日向发行人披露并提示发行人予以公告（如涉及以集中竞价的方式减持，首次卖出前，将至少提前 15 个交易日向深圳证券交易所备案减持计划，并提示发行人予以公告）。</p> <p>本人将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、深圳证券交易所规则关于上市公司股东持股及股份变动的规定，规范诚信履行股东的义务。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人持有发行人的股份的转让、减持另有更严格要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>如本人违反承诺减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人所有，并在中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权从应付本人现金分红/薪酬中扣除与本人应上交发行人的违规减持所得金额等额的现金分红/薪酬，并收归发行人所有。</p> <p>本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日-2023 年 12 月 18 日	正常履行中
-----------------	----	--------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------	----------------------------------	-------



首次公开发行或再融资时所作承诺	周小秋、熊英、周茜、张维妮	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，自发行人上市至本人减持期间，发行人如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项，减持底价将相应进行调整，下同），或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股份的锁定期自动延长六个月。</p> <p>本人在担任发行人的董事、高级管理人员期间，应当向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况，在此期间以及本人就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。</p> <p>本人持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。</p> <p>本人将严格遵守《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、深圳证券交易所规则关于上市公司股东持股及股份变动的规定，规范诚信履行股东的义务。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人持有发行人的股份的转让、减持另有更严格要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>如本人违反承诺减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人所有，并在中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权从应付本人现金分红/薪酬中扣除与本人应上交发行人的违规减持所得金额等额的现金分红/薪酬，并收归发行人所有。</p> <p>本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日-2023 年 12 月 16 日	正常履行中
-----------------	---------------	--------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------	----------------------------------	-------

首次公开发行或再融资时所作承诺	吕学宗、董明、孙磊	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>本人在担任发行人的监事期间，应当向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况，在此期间以及本人就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。</p> <p>本人将严格遵守《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、深圳证券交易所规则关于上市公司股东持股及股份变动的规定，规范诚信履行股东的义务。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人持有发行人的股份的转让、减持另有更严格要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>如本人违反承诺减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人所有，并在中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权从应付本人现金分红/薪酬中扣除与本人应上交发行人的违规减持所得金额等额的现金分红/薪酬，并收归发行人所有。</p> <p>本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日-2023 年 6 月 16 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴谊、周治、唐旭、唐武能	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>本人将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、深圳证券交易所规则关于上市公司股东持股及股份变动的规定，规范诚信履行股东的义务。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人持有发行人的股份的转让、减持另有更严格要求的，则本人将按相关要求执行。</p> <p>如本人违反承诺减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人所有，并在中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。如本人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权从应付本人现金分红中扣除与本人应上交发行人的违规减持所得金额等额的现金分红，并收归发行人所有。</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日-2023 年 6 月 16 日	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	上海美农生物科技股份有限公司	稳定股价承诺	本公司承诺将按照《公司关于首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价的预案》（下称“《稳定股价预案》”）的相关规定履行本公司应承担的稳定公司股价的义务。若本公司未能按照该预案的规定履行稳定股价的义务，则本公司同意公司按照该预案规定的未能履行增持义务的约束措施向投资者公开道歉，且以本公司承诺的最大回购金额为限承担相应的赔偿责任。	2022年06月17日	2022年6月17日-2025年6月16日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	稳定股价承诺	本人承诺，公司上市后三年内，若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），将启动稳定股价的预案。 本人已了解并知悉公司股东大会审议通过的《稳定股价预案》的全部内容，本人承诺将遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。	2022年06月17日	2022年6月17日-2025年6月16日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红、李达、周小秋、熊英、周茜、张维妮	稳定股价承诺	本人承诺，如果公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内股票收盘价格连续二十个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），将启动稳定股价的预案。 本人已了解并知悉公司股东大会审议通过的《稳定股价预案》的全部内容，本人承诺将遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。	2022年06月17日	2022年6月17日-2025年6月16日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（1）本人及本人的关联方（本人的关联方具体范围以《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的关联方范围为准，下同）将尽量减少并规范与发行人的关联交易。 （2）若日后有不可避免的关联交易，本人及本人的关联方将遵循公平、公正、公开的原则，与发行人依法签订协议、履行相关程序，并将按有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序。 （3）本人及本人的关联方与发行人之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则及发行人章程、制度的规定，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行。关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性。本人及本人的关联方将认真履行已经签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使发行人承担任何不正当的义务。 （4）本人承诺将按照发行人公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用控股股东、实际控制人的地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移发行人的资金、利润，保	2022年06月17日	长期	正常履行中

			证不损害其他中小股东的合法权益，在发行人股东大会对涉及本人及本人关联方的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。本人保证，作为发行人实际控制人时，所做出的上述声明和承诺不可撤销。本人及本人的关联方违反上述声明和承诺的，将立即停止与发行人进行的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人须对违反上述声明和承诺导致发行人之一切损失和后果承担赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人及本人控制的其他企业不存在且不从事与发行人主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与发行人的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；未来也将不直接或间接参与经营任何与发行人经营的业务有竞争或可能有竞争的业务；</p> <p>2、本人为发行人的控股股东、实际控制人时，将通过法律程序使本人现有的正常经营的或将来成立的全资附属公司、持有 51%股权以上的控股公司和其它实质上受本人控制的企业，不直接或间接从事与发行人有实质性竞争的或可能有实质性竞争的业务；</p> <p>3、本人及本人实际控制的其它企业从任何第三方获得的任何商业机会与发行人经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知发行人，并尽力将该商业机会让予发行人；</p> <p>4、本人保证，作为发行人的控股股东、实际控制人时，所作出的上述声明和承诺不可撤销。如因本人未履行在本承诺函中所作的承诺给发行人造成损失的，本人将依法赔偿发行人的实际损失。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	李达、唐凌、上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>（1）本人及本人的关联方（关联方具体范围以《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的关联方范围为准，下同）不存在与发行人及其子公司发生的关联交易的情形。</p> <p>（2）若日后有不可避免的关联交易，本人及本人的关联方将遵循公平、公正、公开的原则，与发行人依法签订协议、履行相关程序，并将按有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p> <p>（3）本人及本人的关联方与发行人之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则及发行人章程、制度的规定，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行。关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性。本人及本人的关联方将认真履行已经签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使发行人承担任何不正当的义务。</p> <p>（4）本人承诺将按照发行人公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移发行人的资金、利润，保证不损害其他中小</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中

			<p>股东的合法权益，在发行人股东大会对涉及本人及本人关联方的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>本人保证，本人持有发行人 5%以上股份时，所做出的上述声明和承诺不可撤销。本人及本人的关联方违反上述声明和承诺的，将立即停止与发行人进行的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人须对违反上述声明和承诺导致发行人之一切损失和后果承担赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(1) 本人及本人的关联方（本人的关联方具体范围以《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的关联方范围为准，下同）将尽量减少并规范与发行人的关联交易。</p> <p>(2) 若日后有不可避免的关联交易，本人及本人的关联方将遵循公平、公正、公开的原则，与发行人依法签订协议、履行相关程序，并将按有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p> <p>(3) 本人及本人的关联方与发行人之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则及发行人章程、制度的规定，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行。关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性。本人及本人的关联方将认真履行已经签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使发行人承担任何不正当的义务。</p> <p>(4) 本人承诺将按照发行人公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用控股股东、实际控制人的地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移发行人的资金、利润，保证不损害其他中小股东的合法权益，在发行人股东大会对涉及本人及本人关联方的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>本人保证，本人作为发行人实际控制人之一致行动人时，所做出的上述声明和承诺不可撤销。本人及本人的关联方违反上述声明和承诺的，将立即停止与发行人进行的关联交易，并采取必要措施予以纠正补救；同时本人须对违反上述声明和承诺导致发行人之一切损失和后果承担赔偿责任。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海美农生物科技股份有限公司	其他承诺	<p>发行人就 IPO 稳定股价-股份回购的承诺： 发行人自股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场回购公司流通股份，回购股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）并以不低于公司上一年度经营活动产生的现金流量</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日-2025 年 6 月 16 日	正常履行中

			净额 10%的资金回购公司股份，单一会计年度公司累计回购公司股份的比例不超过回购前公司股份总数的 2%，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海美农生物科技股份有限公司	其他承诺	公司就其他（发行后股利分配政策及规划）的承诺： 公司承诺将严格按照《上海美农生物科技股份有限公司章程（草案）（上市后适用）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行利润分配决策程序，并实施利润分配。	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海美农生物科技股份有限公司	其他承诺	发行人就其他（关于信息披露责任）的承诺： 本公司承诺公司本次发行并在创业板上市的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，按照诚信原则履行承诺，并承担相应的法律责任。 若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关部门依法对上述事实作出认定或处罚决定之日起 30 个交易日内，本公司将启动回购首次公开发行新股程序并回购首次公开发行的全部新股，包括但不限于依照相关法律、法规、规章、规范性文件及深圳证券交易所监管规则的规定履行信息披露义务，公告购回方案并进行购回。 公司已发行尚未上市的，购回价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，购回价格为发行价加算银行同期存款利息与公布购回方案前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，购回底价相应进行调整。 若公司招股说明书存在证券主管部门或司法机关认定的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失，按照司法程序履行相关义务。	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海美农生物科技股份有限公司	其他承诺	本公司就其他（股东信息披露专项）的承诺： （1）本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息； （2）截至本承诺签署日，本公司不存在股份代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形； （3）本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形； （4）本公司本次发行上市的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形； （5）本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送情形； （6）本公司股东穿透后的股份最终持有人均不存在中国证监会系统现任或离任工作人员的情形； （7）若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	上海美农生物科技股份有限公司	其他承诺	<p>发行人就其他（关于发行人不存在欺诈发行及相关回购新股、赔偿损失）的承诺：</p> <p>（1）发行人首次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>（2）若发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在证券主管部门或司法机关认定发行人存在前述违法违规情形之日起 30 个交易日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海美农生物科技股份有限公司	其他承诺	<p>发行人就未履行承诺时的约束措施承诺如下：</p> <p>公司保证将严格履行公司并在创业板上市招股说明书披露的承诺事项。</p> <p>（1）如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，公司需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>①在中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②不得进行公开再融资；</p> <p>③对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>④不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；</p> <p>⑤给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>（2）如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>①如果公司未履行相关承诺事项，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海美农生物科技股份有限公司	其他承诺	<p>为保证本次募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄的风险和未来的回报能力，公司拟通过严格执行募集资金管理制度，积极提高募集资金使用效率，加快公司主营业务发展并加大流程优化和降本增效力度，提高公司盈利能力，不断完善利润分配政策，强化投资者回报机制等措施，从而提升资产质量、增加营业收入、增厚未来收益、实现可持续发展，以填补回报。具体措施如下：</p> <p>（一）加快募投项目投资建设，争取早日实现预期效益</p> <p>公司董事会已对本次上市募集资金投资项目的可行性进行了充分论</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中

		<p>证，募投项目将为公司培育新的利润增长点，符合公司未来整体战略发展方向，具有较好的市场前景，有利于进一步扩大品牌知名度、提高市场占有率和公司整体竞争实力。根据募投项目的可行性分析，项目正常运营后公司收入规模和盈利能力将相应提高。本次上市的募集资金到位后，公司将加快募投项目的投资建设，争取早日实现预期效益回报股东。</p> <p>（二）加强募集资金管理，防范募集资金使用风险</p> <p>为规范募集资金的管理和使用，确保本次上市募集资金专款专用，公司已经根据《公司法》、《证券法》、《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、业务规则及规范性文件，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度（上市后适用）》，明确规定公司对募集资金采用专户存储制度，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用，由保荐机构、存管银行、公司共同监管募集资金按照承诺用途和金额使用。本次上市募集资金到位后，公司、保荐机构将持续监督公司对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。</p> <p>（三）加大流程优化和降本增效力度</p> <p>公司将加强经营管理和内部控制，进一步推进精细化管理，持续推行全面预算管理，从生产技术指标、运营等方面对标先进企业；优化信息化系统，动态调整产品库存，强化营销策略，降低生产成本，拓宽产品销售渠道；合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，提升公司盈利水平。</p> <p>（四）不断完善利润分配政策，强化投资者回报机制</p> <p>根据中国证监会《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等相关规定，并结合《公司章程（草案）（上市后适用）》，公司制定了《首次公开发行股票并在创业板上市后三年股东未来分红回报规划》。公司将严格执行相关规定，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制，结合公司经营情况与发展规划，在符合条件的情况下积极推动对广大股东的利润分配以及现金分红，努力提升股东回报水平。</p> <p>（五）不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障</p> <p>公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利；确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，作出科学、迅速和谨慎的决策；确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益；确保监事会能够独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督权和</p>			
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--



			检查权，为公司发展提供制度保障。 公司承诺将积极采取上述措施填补被摊薄即期回报，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	其他承诺	控股股东洪伟、实际控制人洪伟、王继红就 IPO 稳定股价-股份增持的承诺： 公司控股股东、实际控制人自股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股份，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），增持股票的数量不超过公司股份总数的 2%，增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股份，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日- 2025 年 6 月 16 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	其他承诺	公司控股股东洪伟，实际控制人洪伟、王继红就其他（填补被摊薄即期回报）的承诺： （1）本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 （2）本承诺出具日后至公司本次发行完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 （3）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	其他承诺	发行人控股股东洪伟，实际控制人洪伟、王继红就其他（关于信息披露责任）的承诺 本人承诺，发行人本次发行并在创业板上市的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，按照诚信原则履行承诺，并承担相应的法律责任。 发行人的招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券主管部门或司法机关认定发行人存在前述违法违规情形之日起 30 个交易日内，本人将启动回购发行人首次公开发行新股的程序并回购首次公开发行的全部新股，包括但不限于依照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则的规定履行信息披露义务公告回购方案并进行回购。发行人已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；发行人已上市的，回购价格为发行价加	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中

			<p>算银行同期存款利息与公布回购方案前 30 个交易日发行人股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间发行人如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。</p> <p>如发行人因首次公开发行股票的应用或者相关披露文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被证券主管部门或司法机关立案调查的，本人承诺暂停转让本人拥有权益的发行人股份。</p> <p>如发行人的招股说明书存在证券主管部门或司法机关认定的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	其他承诺	<p>发行人控股股东洪伟，实际控制人洪伟、王继红就未履行承诺时的约束措施承诺：</p> <p>本人作为发行人的控股股东、实际控制人，承诺将严格履行本人就发行人首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>（1）如本人非因不可抗力原因导致未能履行上述公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>①在中国证监会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②不转让发行人股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>③暂不领取发行人分配利润中归属于本人的部分；</p> <p>④可以职务变更但不得主动要求离职；</p> <p>⑤主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>⑥如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的三十个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；</p> <p>⑦本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>⑧发行人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p> <p>（2）如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>①在中国证监会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	其他承诺	<p>发行人控股股东及实际控制人洪伟、王继红承诺：</p> <p>1、报告期内（2019 年-2021 年）若发行人及其子公司因有关部门或司法机关认定需补缴社会保险费和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，承诺人将无条件全额承担有关部门或司法机关认定的需由发行人补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，以及因上述事项而产生的应由发行人支付的所有相关费用。</p> <p>2、若公司或/和其子公司因本次上市前的无证房屋被政府主管部门处罚或被责令拆除等致使发行人遭受损失的，本人将无条件承担发行人的全部经济损失。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红	其他承诺	<p>控股股东洪伟，实际控制人洪伟、王继红就其他（关于发行人不存在欺诈发行及相关回购新股、赔偿损失）的承诺：</p> <p>（1）发行人首次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>（2）若发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在证券主管部门或司法机关认定发行人存在前述违法违规情形之日起 30 个交易日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红、李达、熊英、张维妮、周茜、周小秋	其他承诺	<p>直接或间接持有公司股份的董事、高级管理人员洪伟、王继红、李达、周小秋、熊英、周茜、张维妮就 IPO 稳定股价-股份增持的承诺：</p> <p>在发行人领取薪酬的董事、高级管理人员自股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股份，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），单次用以增持的金额不低于其上一年度从公司领取的税后薪酬总额的 15%，单一会计年度累计用以增持的金额不高于其上一年度从公司领取的税后薪酬总额的 50%。增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股份，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。</p> <p>采取稳定股价措施的董事、高级管理人员既包括在公司上市时任职且领取薪酬的董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职且领取薪酬的董事、高级管理人员。相关责任主体离职不影响本预案及其承诺的执行，新聘任且领取薪酬的的董事及高级管理人员在受聘时应作出相关承诺。</p>	2022 年 06 月 17 日	2022 年 6 月 17 日-2025 年 6 月 16 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红、周小秋、熊英、周茜、张维妮、刘凤委、向川、谯仕彦、邓纲	其他承诺	<p>公司的全体董事、高级管理人员洪伟、王继红、周小秋、熊英、周茜、张维妮、刘凤委、向川、谯仕彦、邓纲、就其他（填补被摊薄即期回报）的承诺：</p> <p>（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中

			<p>(2) 对本人及公司其他董事、高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(4) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(5) 如公司拟实施股权激励，其行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(6) 本承诺出具日后至公司本次发行完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红、洪军、上海全裕投资管理事务所（有限合伙）、唐凌、李达、吕学宗、董明、孙磊、吴谊、周治、唐旭、唐武能、周小秋、熊英、周茜、张维妮、谯仕彦、刘凤委、邓纲、向川	其他承诺	<p>公司控股股东、实际控制人及一致行动人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及本次发行前公司其他小股东洪伟、王继红、洪军、全裕投资、唐凌、李达、吕学宗、董明、孙磊、吴谊、周治、唐旭、唐武能、周小秋、熊英、周茜、张维妮、谯仕彦、刘凤委、邓纲、向川就其他（发行后股利分配政策及规划）的承诺：</p> <p>为维护中小投资者的利益，本企业/本人承诺将严格按照《上海美农生物科技股份有限公司章程（草案）（上市后适用）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行利润分配决策程序，并实施利润分配。本企业/本人承诺根据《上海美农生物科技股份有限公司章程（草案）（上市后适用）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在相关股东大会/董事会进行投票表决，并督促发行人根据相关决议实施利润分配。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红、李达、张维妮、熊英、周小秋、谯仕彦、刘凤委、邓纲、向川、吕学宗、董明、孙磊、周茜	其他承诺	<p>发行人董事、监事、高级管理人员洪伟、王继红、李达、张维妮、熊英、周小秋、谯仕彦、刘凤委、邓纲、向川、吕学宗、董明、孙磊、周茜就其他（关于信息披露责任）的承诺：</p> <p>本人承诺公司本次发行并在创业板上市的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，按照诚信原则履行承诺，并承担相应的法律责任。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，按照司法程序履行相关义务。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	洪伟、王继红、张维妮、熊英、周小秋、谯仕彦、刘凤委、邓纲、向川、吕学宗、董明、孙磊、周茜、李达	其他承诺	<p>发行人董事、监事及高级管理人员洪伟、王继红、张维妮、熊英、周小秋、谯仕彦、刘凤委、邓纲、向川、吕学宗、董明、孙磊、周茜、李达就未履行承诺时的约束措施承诺如下：</p> <p>本人作为发行人的董事、监事及高级管理人员，承诺将严格履行本人就发行人首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>（1）如本人非因不可抗力原因导致未能履行上述公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>①在中国证监会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②不转让发行人股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>③暂不领取分配利润中归属于本人的部分（如有）；</p> <p>④可以职务变更但不得主动要求离职；</p> <p>⑤主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>⑥如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的三十个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；</p> <p>⑦本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>⑧发行人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p> <p>（2）如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>①在中国证监会、深圳证券交易所指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>	2022 年 06 月 17 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	王艳、张风薇、孙荣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王艳 1 年、张风薇 1 年、孙荣 4 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁汇总(原告)	35	否	进行中	截至 2023 年 12 月 31 日, 35 万法院已经判决。上述诉讼、仲裁对公司无重大影响。	-		-

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆欣欣向荣精细化工股份有限公司	董事长及实际控制人洪伟控制的其他企业	关联采购	原材料	参考市场价格	市场价格	575.74	1.58%	1,000	否	按照合同约定	市场价	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网:《关于 2022 年度日常关联交易确认及

													2023年度日常关联交易预计的议案》公告编号：2023-010
上海禾丰饲料有限公司	联营企业	关联销售	销售商品	参考市场价格	市场价格	179.77	0.36%	200	否	按照合同约定	市场价	2023年04月26日	同上
上海家惠美农动物营养科技有限公司	联营企业	关联销售	销售商品	参考市场价格	市场价格	530.01	1.06%	4,500	否	按照合同约定	市场价	2023年04月26日	同上
合计				--	--	1,285.52	--	5,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2023 年实际发生的日常关联交易根据市场原则定价，交易条件、定价机制和交易价格公允、合理，符合公司实际生产经营情况，实际交易金额未超过股东大会授权的额度金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。



## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司经营性租入资产主要为：

- 1、上海美农生物科技股份有限公司租入的仓库用房，本报告期的租赁费用为 959,085.3 元；
- 2、成都美溢德生物技术有限公司租入的办公用土地，本报告期的租赁费用为 63,595.32 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2020年06月22日	300	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日，终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2020年11月27日	800	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日，终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年01月04日	300	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日，终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年02月03日	679.29	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日，终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年03月01日	448.6	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日，终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年03月18日	598.37	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日，终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年04月15日	398.1	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日，终止日期为2030年6月21日	是	否

苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年04月29日	370.47	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年05月19日	1,440.74	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年09月02日	235.7	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年09月17日	688.07	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年09月28日	501.13	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年10月22日	347.56	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年11月24日	412.21	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年12月17日	438.03	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2022年01月06日	283.87	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否

苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2022年01月21日	358.44	连带责任保证	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			9,100	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			9,100	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						0
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位:万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,105	0	0	0

银行理财产品	募集资金	15,000	3,005.85	0	0
合计		20,105	3,005.85	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年，公司及子公司新增 4 项发明专利和 2 项实用新型专利：

- (1) 建立由棉酚诱导的鱼肠炎模型的方法 专利号：国家注册号 1753666；
- (2) 建立由芥酸诱导的鱼肠炎模型的方法 专利号：国家注册号 1753667；
- (3) 一种包覆型单宁微丸饲料添加剂及其制备方法，专利号：ZL 2022 1 0566393.7；
- (4) 用于缓释氮源饲料的添加剂及其制备方法，专利号：ZL 2022 1 0309536.6；
- (5) 一种卸料铲刀，专利号：ZL 2023 2 1179331.7；
- (6) 窑车抱夹装置，专利号：ZL 2023 2 1179332.1。

2、2023 年 4 月，公司被评选为“2023 年农业产业化嘉定区重点龙头企业”。

3、2023 年 4 月，公司对外投资成立合资公司“上海家惠美农动物营养科技有限公司”，进一步加强国内奶牛饲料添加剂和饲料原料市场的拓展。

4、2023 年 5 月，公司产品“美乐锌 101”被上海市科学技术委员会认定为“上海市高新技术成果转化项目”。

5、2023 年，公司参与团体标准之《尿素饲用技术规范》（T/TDSTIA 038—2023）的制定。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	75.00%	0	0	24,000,000	-24,191,955	-191,955	59,808,045	53.40%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%	0	0	24,000,000	-24,191,955	-191,955	59,808,045	53.40%
其中：境内法人持股	5,710,550	7.14%	0	0	2,284,220	0	2,284,220	7,994,770	7.14%
境内自然人持股	54,289,450	67.86%	0	0	21,715,780	-24,191,955	-2,476,175	51,813,275	46.26%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%	0	0	8,000,000	24,191,955	32,191,955	52,191,955	46.60%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%	0	0	8,000,000	24,191,955	32,191,955	52,191,955	46.60%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	80,000,000	100.00%	0	0	32,000,000	0	32,000,000	112,000,000	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

## (1) 部分首次公开发行前已发行股份解除限售并上市流通

2023 年 6 月 19 日，部分首次公开发行前已发行股份解除限售并上市流通，本次解除限售股份数量为 14,779,970 股，占公司总股本的 18.4750%；实际可上市流通股份数量为 13,595,758 股，占公司总股本的 16.9947%。

## (2) 权益分派股本总额变动

公司于 2023 年 4 月 24 日分别召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，确定公司 2022 年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本（80,000,000 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税），合计派发现金 48,000,000 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 32,000,000 股。公司于 2023 年 7 月 3 日完成了 2022 年度权益分派，权益分派完成后，公司总股本由原来的 80,000,000 股增加至 112,000,000 股。

## (3) 部分首次公开发行前已发行股份解除限售并上市流通

2023 年 12 月 20 日，部分首次公开发行前已发行股份解除限售并上市流通，本次解除限售股份数量为 12,157,894 股，占公司总股本的 10.8553%；实际可上市流通股份数量为 5,157,894 股，占公司总股本的 4.6053%。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

## 权益分派股本总额变动

公司于 2023 年 4 月 24 日分别召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，确定公司 2022 年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本（80,000,000 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税），合计派发现金 48,000,000 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 32,000,000 股。

经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核批准后执行：公司于 2023 年 7 月 3 日完成了 2022 年度权益分派，权益分派完成后，公司总股本由原来的 80,000,000 股增加至 112,000,000 股。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司实施权益分派以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，已于 2023 年 7 月 3 日直接记入股东证券账户。

## 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告第二节之“五、主要会计数据和财务指标”。

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

**2、限售股份变动情况**

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
洪伟	30,509,490	12,203,796	0	42,713,286	首发前限售股及资本公积金转增股份按首发前限售股锁定	2025年12月17日
唐凌	8,390,490	0	8,390,490	0	/	/
上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	5,710,550	2,284,220	0	7,994,770	首发前限售股及资本公积金转增股份按首发前限售股锁定	2025年6月17日
李达	3,000,000	1,200,000	4,200,000	0	/	/
周小秋	2,947,370	1,178,948	0	4,126,318	首发前限售股及资本公积金转增股份按高管锁定股锁定	于2023年8月2日辞去董事职务，其所持股份在离职后半年内全部锁定
熊英	2,736,840	136,842	0	2,873,682	首发前限售股及资本公积金转增股份按高管锁定股锁定	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
周治	2,421,050	0	2,421,050	0	/	/
吕学宗	1,578,950	78,947	0	1,657,897	首发前限售股解限后按高管锁定股锁定	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
吴谊	894,740	0	894,740	0	/	/
唐旭	894,740	0	894,740	0	/	/
唐武能	600,000	0	600,000	0	/	/
洪军	315,780	126,312	0	442,092	首发前限售股及资本公积金转增股份按首发前限售股锁定	2025年6月17日
合计	60,000,000	17,209,065	17,401,020	59,808,045	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

（1）报告期内，公司于2023年7月3日完成了2022年度权益分派，权益分派完成后，公司总股本由原来的80,000,000股增加至112,000,000股。

（2）报告期初，公司资产总额为886,790,163.43元，负债总额为105,130,444.04元，资产负债率为11.86%；报告期末，公司资产总额为838,823,832.71元，负债总额为39,718,587.17元，资产负债率为4.74%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用



### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,296	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	8,782	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
洪伟	境内自然人	38.14%	42,713,286	12,203,796	42,713,286	0	不适用	0	
唐凌	境内自然人	10.49%	11,746,686	3,356,196	0	11,746,686	不适用	0	
上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	境内非国有法人	7.14%	7,994,770	2,284,220	7,994,770	0	不适用	0	
李达	境内自然人	3.75%	4,200,000	1,200,000	0	4,200,000	不适用	0	
周小秋	境内自然人	3.68%	4,126,318	1,178,948	4,126,318	0	不适用	0	
熊英	境内自然人	3.42%	3,831,576	1,094,736	2,873,682	957,894	不适用	0	
周治	境内自然人	3.03%	3,389,470	968,420	0	3,389,470	不适用	0	
吕学宗	境内自然人	1.97%	2,210,530	631,580	1,657,897	552,633	不适用	0	
唐旭	境内自然人	1.12%	1,252,636	357,896	0	1,252,636	不适用	0	
吴谊	境内自然人	0.98%	1,100,036	205,296	0	1,100,036	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	王继红持有上海全裕投资管理事务所（有限合伙）29.3457%的合伙份额并担任其执行事务合伙人；股东洪伟和王继红为配偶关系；股东洪伟与股东洪军为兄妹关系。股东唐凌与股东唐旭为兄弟关系。股东熊英为股东吴谊配偶的兄弟。 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用								

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
唐凌	11,746,686	人民币普通股	11,746,686
李达	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
周治	3,389,470	人民币普通股	3,389,470
唐旭	1,252,636	人民币普通股	1,252,636
吴谊	1,100,036	人民币普通股	1,100,036
熊英	957,894	人民币普通股	957,894
唐武能	840,000	人民币普通股	840,000
吕学宗	552,633	人民币普通股	552,633
郭明娟	513,580	人民币普通股	513,580
中国农业银行股份有限公司－西部利得量化成长混合型发起式证券投资基金	463,060	人民币普通股	463,060
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东唐凌与股东唐旭为兄弟关系。股东熊英为股东吴谊配偶的兄弟。 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
洪伟	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

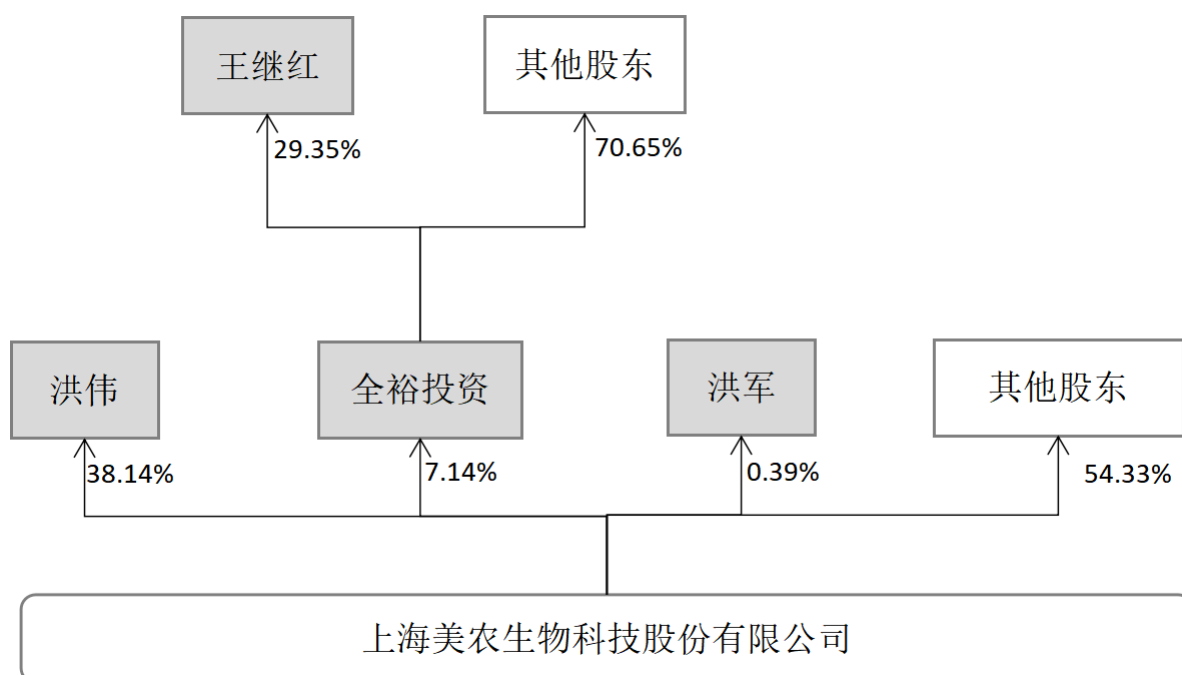
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
洪伟	本人	中国	否
王继红	本人	中国	否
洪军	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	洪伟担任公司董事长、总经理； 王继红担任公司董事、副总经理； 洪军系控股股东、实际控制人洪伟妹妹，未在公司任职； 上海全裕投资管理事务所（有限合伙）系公司员工持股平台，公司实际控制人王继红任执行事务合伙人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 07 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]200Z0060 号
注册会计师姓名	王艳、张风薇、孙荣

#### 审计报告正文

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美农生物 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 26”、“五、合并财务报表项目注释 35”营业收入的披露，美农生物 2023 年度实现的合并营业收入为 504,419,868.40 元。营业收入作为美农生物的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对美农生物财务数据有重大影响，从而存在美农生物管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

- 获取美农生物销售与收款环节相关的内部控制制度，评价其设计有效性，并测试相关内部控制运行的有效性；
- 对营业收入及毛利率按客户、产品等类型实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 对于内销收入，抽样检查与营业收入确认相关的销售合同、销售发票、发货单、客户签收单、收款记录等支持性证据；对于外销收入，获取海关电子口岸信息、出口退税与账面记录核对，并抽样检查销售合同、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件；

（4）结合应收账款审计，对重要客户的销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；

（5）查询主要客户的工商资料，了解主要客户的经营状况及持续经营能力，与美农生物是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

(6) 进行收入截止测试，核对资产负债表日前后确认的营业收入相应的销售合同、发货单、客户签收单、报关单等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们认为管理层关于收入确认方面所做的判断是恰当的，营业收入确认符合企业会计准则的规定。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 11”、“五、合并财务报表项目注释 4”应收账款的披露，截至 2023 年 12 月 31 日止，美农生物应收账款余额为 83,397,810.57 元，坏账准备金额为 5,563,034.82 元，账面价值占资产总额比例为 9.28%。由于应收账款金额重大，应收账款预期信用损失的评估需要管理层作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

- (1) 获取美农生物应收账款坏账准备相关的内部控制制度，对其设计和运行有效性进行了解、测试和评价；
- (2) 获取管理层编制的应收账款是否发生损失以及确认预期损失率的评估依据，检查销售合同中结算条款和应收账款期后回款情况，并结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层对应收账款坏账准备作出的会计估计的合理性；
- (3) 对超过信用期的应收账款情况进行分析，并对管理层执行访谈程序，了解主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性评估的合理性；
- (4) 通过选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的准确性；
- (5) 查询主要客户的工商信息，了解主要客户的经营状况及持续经营能力，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形；
- (6) 对照美农生物披露的应收款项减值测试方法及坏账准备计提方法，结合账龄分析程序，我们对应收账款坏账准备的计提执行重新计算程序。

通过实施以上程序，我们认为管理层关于应收账款坏账准备所做的判断是恰当的，应收账款坏账准备的计提符合企业会计准则的规定。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括美农生物 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

(以下无正文, 为上海美农生物科技股份有限公司容诚审字[2024]200Z0060 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

王艳 (项目合伙人)

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

张风薇

中国·北京

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

孙荣

2024 年 04 月 07 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海美农生物科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	359,853,060.69	413,857,091.97
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	30,058,500.00	5,028,009.53
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	200,000.00	5,142,005.00
应收账款	77,834,775.75	113,355,325.42
应收款项融资	669,900.00	0.00
预付款项	8,467,858.25	9,506,255.37
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	247,061.41	2,109,846.92
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	77,712,454.91	63,760,219.61
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	5,486,641.85	3,389,779.24
<b>流动资产合计</b>	<b>560,530,252.86</b>	<b>616,148,533.06</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	22,950,299.00	18,535,912.58
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	1,912,627.92	1,881,600.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	205,485,116.69	179,458,027.40
在建工程	11,677,844.87	31,984,539.29

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,521,187.88	2,397,523.52
无形资产	28,556,081.72	28,781,636.47
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,481,938.41	1,899,774.12
递延所得税资产	3,367,986.26	3,776,558.73
其他非流动资产	1,340,497.10	1,926,058.26
非流动资产合计	278,293,579.85	270,641,630.37
资产总计	838,823,832.71	886,790,163.43
流动负债：		
短期借款	0.00	2,002,231.88
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	9,385,853.00
应付账款	17,067,449.87	66,038,886.08
预收款项	0.00	0.00
合同负债	715,274.69	426,753.21
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	16,165,165.01	17,249,976.09
应交税费	1,941,343.87	4,007,717.76
其他应付款	902,763.61	789,570.11
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	897,333.85	864,367.12
其他流动负债	225,189.06	2,626,214.13
流动负债合计	37,914,519.96	103,391,569.38
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00

租赁负债	227,074.44	1,125,505.20
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	1,576,992.77	613,369.46
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,804,067.21	1,738,874.66
负债合计	39,718,587.17	105,130,444.04
所有者权益：		
股本	112,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	398,024,626.66	427,624,413.30
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	39,184,573.11	34,363,247.95
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	249,896,045.77	239,672,058.14
归属于母公司所有者权益合计	799,105,245.54	781,659,719.39
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	799,105,245.54	781,659,719.39
负债和所有者权益总计	838,823,832.71	886,790,163.43

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	331,707,638.52	385,833,164.94
交易性金融资产	30,058,500.00	5,028,009.53
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	200,000.00	5,142,005.00
应收账款	57,516,018.89	98,411,817.78
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	868,115.65	1,220,891.89
其他应收款	182,556,760.36	137,213,321.31
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	23,807,419.34	37,025,427.08
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	23,995.36	83,870.30

流动资产合计	626,738,448.12	669,958,507.83
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	76,950,299.00	72,535,912.58
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	1,912,627.92	1,881,600.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	29,913,549.64	23,542,848.82
在建工程	217,649.02	3,283,543.02
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,219,110.62	2,031,850.94
无形资产	15,388,220.21	15,267,435.76
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,086,984.29	1,899,774.12
递延所得税资产	3,628,752.27	4,127,872.47
其他非流动资产	0.00	1,343,440.37
非流动资产合计	130,317,192.97	125,914,278.08
资产总计	757,055,641.09	795,872,785.91
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	9,385,853.00
应付账款	6,219,564.49	30,733,459.42
预收款项	0.00	0.00
合同负债	714,234.69	404,513.21
应付职工薪酬	10,913,050.68	13,336,467.48
应交税费	1,314,928.58	3,427,417.21
其他应付款	682,462.11	651,879.90
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	827,959.91	797,930.65
其他流动负债	225,189.06	2,626,214.13
流动负债合计	20,897,389.52	61,363,735.00
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00

其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	827,959.91
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	477,065.06	613,369.46
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	477,065.06	1,441,329.37
负债合计	21,374,454.58	62,805,064.37
所有者权益：		
股本	112,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	398,024,626.66	427,624,413.30
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	39,184,573.11	34,363,247.95
未分配利润	186,471,986.74	191,080,060.29
所有者权益合计	735,681,186.51	733,067,721.54
负债和所有者权益总计	757,055,641.09	795,872,785.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	504,419,868.40	483,316,843.54
其中：营业收入	504,419,868.40	483,316,843.54
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	446,464,198.73	422,538,474.66
其中：营业成本	353,441,513.65	342,985,950.68
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	2,795,631.24	2,114,634.52
销售费用	37,612,191.79	30,900,779.24

管理费用	35,446,104.78	31,210,006.84
研发费用	21,965,539.80	21,379,679.29
财务费用	-4,796,782.53	-6,052,575.91
其中：利息费用	-159,455.94	694,195.82
利息收入	3,893,962.47	2,610,309.32
加：其他收益	2,663,396.39	1,985,175.10
投资收益（损失以“-”号填列）	4,113,681.29	-431,211.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,505,119.81	-1,672,989.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-13,743.65	-285,527.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,834,995.90	-2,678,647.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-882,636.22	-820,843.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34,978.45	-18,543.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,706,341.83	58,528,770.62
加：营业外收入	3,875,968.69	51,828.28
减：营业外支出	362,500.45	296,076.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,219,810.07	58,284,522.72
减：所得税费用	7,174,497.28	5,792,533.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,045,312.79	52,491,989.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,045,312.79	52,491,989.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	63,045,312.79	52,491,989.65
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		



3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	63,045,312.79	52,491,989.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,045,312.79	52,491,989.65
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.5629	0.5356
(二) 稀释每股收益	0.5629	0.5356

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：洪伟 主管会计工作负责人：周茜 会计机构负责人：周茜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	356,493,790.97	387,335,566.69
减：营业成本	245,723,700.67	275,503,316.73
税金及附加	1,864,543.19	1,599,918.44
销售费用	28,495,487.25	23,469,323.07
管理费用	25,292,792.44	21,698,680.39
研发费用	13,925,261.38	16,452,435.83
财务费用	-4,209,933.01	-5,722,936.57
其中：利息费用	50,637.87	547,001.88
利息收入	3,701,860.17	2,482,519.61
加：其他收益	1,911,003.31	1,831,667.36
投资收益（损失以“-”号填列）	3,522,947.90	-536,311.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,914,386.42	-1,778,090.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-13,743.65	-285,527.46
信用减值损失（损失以“－”号填列）	593,870.88	-8,179,021.60
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-601,538.45	-609,516.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）	13,399.06	-18,543.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,827,878.10	46,537,575.37
加：营业外收入	3,870,040.69	17,059.02
减：营业外支出	306,421.56	250,151.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,391,497.23	46,304,482.44
减：所得税费用	6,178,245.62	4,710,502.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,213,251.61	41,593,979.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,213,251.61	41,593,979.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	48,213,251.61	41,593,979.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	574,904,409.85	481,931,434.22
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	3,876,519.48	22,973,245.19
收到其他与经营活动有关的现金	11,717,926.88	4,802,403.94
经营活动现金流入小计	590,498,856.21	509,707,083.35
购买商品、接受劳务支付的现金	397,780,955.80	340,121,508.33
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	77,573,761.02	68,173,375.24
支付的各项税费	12,892,862.94	20,825,731.65
支付其他与经营活动有关的现金	42,213,831.53	38,532,208.04
经营活动现金流出小计	530,461,411.29	467,652,823.26
经营活动产生的现金流量净额	60,037,444.92	42,054,260.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	746,050,000.00	632,091,399.95
取得投资收益收到的现金	1,858,669.44	1,515,188.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,710.17	21,359.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	748,003,379.61	633,627,947.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,473,116.05	49,683,527.54
投资支付的现金	773,550,000.00	632,020,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	812,023,116.05	681,703,527.54
投资活动产生的现金流量净额	-64,019,736.44	-48,075,580.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	428,184,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	16,423,125.18
收到其他与筹资活动有关的现金	2,666,469.45	3,116,704.20
筹资活动现金流入小计	2,666,469.45	447,723,829.38
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	124,805,876.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,022,633.33	3,077,497.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	931,259.39	24,752,224.13
筹资活动现金流出小计	50,953,892.72	152,635,597.64
筹资活动产生的现金流量净额	-48,287,423.27	295,088,231.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	932,152.96	4,335,805.52
五、现金及现金等价物净增加额	-51,337,561.83	293,402,717.27
加：期初现金及现金等价物余额	411,190,622.52	117,787,905.25
六、期末现金及现金等价物余额	359,853,060.69	411,190,622.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	419,302,728.66	381,118,067.35
收到的税费返还	3,876,519.48	9,725,952.81
收到其他与经营活动有关的现金	9,301,084.35	4,338,300.29
经营活动现金流入小计	432,480,332.49	395,182,320.45
购买商品、接受劳务支付的现金	260,674,841.89	276,922,562.30
支付给职工以及为职工支付的现金	53,473,706.56	48,280,315.65
支付的各项税费	10,887,425.89	21,094,579.29
支付其他与经营活动有关的现金	30,634,754.88	28,677,249.53
经营活动现金流出小计	355,670,729.22	374,974,706.77
经营活动产生的现金流量净额	76,809,603.27	20,207,613.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	746,050,000.00	632,091,399.95
取得投资收益收到的现金	1,858,669.44	1,515,188.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,640.30	21,359.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	747,934,309.74	633,627,947.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,592,745.07	8,797,073.73
投资支付的现金	773,550,000.00	632,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	49,607,774.45	113,887,865.07

投资活动现金流出小计	830,750,519.52	754,704,938.80
投资活动产生的现金流量净额	-82,816,209.78	-121,076,991.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	428,184,000.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,666,469.45	3,116,704.20
筹资活动现金流入小计	2,666,469.45	431,300,704.20
偿还债务支付的现金	0.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,000,000.00	539,405.45
支付其他与筹资活动有关的现金	848,568.48	24,670,630.13
筹资活动现金流出小计	48,848,568.48	50,010,035.58
筹资活动产生的现金流量净额	-46,182,099.03	381,290,668.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	729,648.57	3,962,780.10
五、现金及现金等价物净增加额	-51,459,056.97	284,384,071.06
加：期初现金及现金等价物余额	383,166,695.49	98,782,624.43
六、期末现金及现金等价物余额	331,707,638.52	383,166,695.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	80,000,000.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	427,624,413.3 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	34,363,247.9 5		239,672,058.1 4		781,659,719.3 9		781,659,719.3 9
加： 会计 政策 变更													0.00		0.00
前期 差错 更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、 本年 期初 余额	80,000,000.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	427,624,413.3 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	34,363,247.9 5	0.0 0	239,672,058.1 4	0.0 0	781,659,719.3 9	0.0 0	781,659,719.3 9
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填列)	32,000,000.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 29,599,786.64	0.0 0	0.0 0	0.0 0	4,821,325.16	0.0 0	10,223,987.63	0.0 0	17,445,526.15	0.0 0	17,445,526.15

(一) 综合收益总额							0.00					63,045,312.79		63,045,312.79	0.00	63,045,312.79
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,213.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,213.36	0.00	2,400,213.36
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00									0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,400,213.36									2,400,213.36		2,400,213.36
4. 其他					0.00									0.00		0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,821,325.16	0.00	-	0.00	-	0.00	-
1. 提取盈余公积									4,821,325.16		-4,821,325.16		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-		-
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-								0.00		0.00



2. 盈 余公 积转 增本 (或 股本)														0.00		0.00
3. 盈 余公 积弥 补亏 损														0.00		0.00
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														0.00		0.00
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														0.00		0.00
6. 其 他														0.00		0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 本期提取														0.00		0.00
2. 本期使用														0.00		0.00
(六) 其他														0.00		0.00
四、本期末余额	112,000,000.00	0.00	0.00	0.00	398,024,626.66	0.00	0.00	0.00	39,184,573.11	0.00	249,896,045.77	0.00	799,105,245.54	0.00	799,105,245.54	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	60,000,000.00				42,605,056.40				30,203,849.99		191,339,466.45		324,148,372.84		324,148,372.84	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	

二、本年期初余额	60,000,000.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	42,605,056.40	0.0 0	0.0 0	0.0 0	30,203,849.9 9	0.0 0	191,339,466.4 5	0.0 0	324,148,372.8 4	0.0 0	324,148,372.8 4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	385,019,356.9 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	4,159,397.96	0.0 0	48,332,591.69	0.0 0	457,511,346.5 5	0.0 0	457,511,346.5 5
（一）综合收益总额								0.0 0			52,491,989.65		52,491,989.65	0.0 0	52,491,989.65
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	385,019,356.9 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.0 0	405,019,356.9 0	0.0 0	405,019,356.9 0
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.0 0				385,033,056.6 0								405,033,056.6 0		405,033,056.6 0
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00

4. 其他					-13,699.70								-13,699.70		-13,699.70
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,159,397.96	0.00	-4,159,397.96	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									4,159,397.96		-4,159,397.96		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00

3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	427,624,413.30	0.00	0.00	0.00	34,363,247.95	0.00	239,672,058.14	0.00	781,659,719.39	0.00	781,659,719.39

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	427,624,413.30	0.00	0.00	0.00	34,363,247.95	191,080,060.29		733,067,721.54
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	427,624,413.30	0.00	0.00	0.00	34,363,247.95	191,080,060.29		733,067,721.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-29,599,786.64	0.00	0.00	0.00	4,821,325.16	-4,608,073.55		2,613,464.97
（一）综合收益总额							0.00			48,213,251.61		48,213,251.61
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,213.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,400,213.36

1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,400,213.36							2,400,213.36
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,821,325.16	-52,821,325.16		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,821,325.16	-4,821,325.16		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-32,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	32,000,000.00				-32,000,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00



四、本 期期末 余额	112,000,000.00	0.00	0.00	0.00	398,024,626.66	0.00	0.00	0.00	39,184,573.11	186,471,986.74		735,681,186.51
------------------	----------------	------	------	------	----------------	------	------	------	---------------	----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	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				42,605,056.40				30,203,849.99	153,645,478.70		286,454,385.09
加： 会计 政策变 更												0.00
期差 错更 正												0.00
他												0.00
二、本 年期初 余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	42,605,056.40	0.00	0.00	0.00	30,203,849.99	153,645,478.70		286,454,385.09
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	385,019,356.90	0.00	0.00	0.00	4,159,397.96	37,434,581.59		446,613,336.45
（一） 综合收 益总额							0.00			41,593,979.55		41,593,979.55

(二) 所有者 投入和 减少资 本	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	385,019,356.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	405,019,356.90
1. 所有 者投入 的普通 股	20,000,000.00				385,033,056.60						405,033,056.60
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本											0.00
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额											0.00
4. 其他					-13,699.70						-13,699.70
(三) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,159,397.96	-4,159,397.96	0.00
1. 提取 盈余公 积									4,159,397.96	-4,159,397.96	0.00
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配											0.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者 权益内 部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	427,624,413.30	0.00	0.00	0.00	34,363,247.95	191,080,060.29		733,067,721.54

### 三、公司基本情况

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，成立时股本为人民币 1,200.00 万元。2011 年 5 月 27 日，公司在上海市工商行政管理局完成了工商变更登记手续并取得了《企业法人营业执照》。注册号/统一社会信用代码：9131000063081624X7。经过历次股权转让及增资，截至 2023 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 11,200.00 万元。

公司的经营地址：上海市嘉定区沥红路 151 号，法定代表人洪伟。

公司主要的经营活动为：功能性饲料添加剂、营养性饲料添加剂、酶解蛋白饲料原料和浓缩饲料的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 04 月 07 日决议批准报出。

### 四、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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款项超过应收账款总额的 10.00%，且金额超过 100 万元认定为重要
重要的应收款项核销	公司将单项核销金额占应收款项总额 10%以上，且金额超过 100 万元认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程预算超过资产总额 1%的认定为重要
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	公司将超过应付账款余额或其他应付款余额的 10%，且金额超过 100 万元认定为重要

## 6、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

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 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。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。



## 9、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。

## 10、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。

## 11、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、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/合同资产

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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	20.00%	20.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

#### 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（在这种情况下，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**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见第十节、五、11。

## 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见第十节、五、11。

## 14、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。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见第十节、五、11。

## 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或合同负债。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、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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （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。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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作为计量基础。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本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值计算方法和确定依据
1 年以内	库龄	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
1 年以上	库龄	账面余额的 0%

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。

#### (5) 周转材料的摊销方法

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。

### 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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、30。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	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- 33.33
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- 33.33

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。

## 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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 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

A. 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
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

B. 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。

#### C. 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。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### ①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

### ②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 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。

B. 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。

### ③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。

## 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、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。

### 32、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资产或合同负债。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。

### 33、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。

### 34、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。

### 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

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。

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （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。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况不适用。

## 38、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，在同时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。

## 39、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。

#### ④ 政府补助退回

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

## 40、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：其他债权投资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。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (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) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

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，详见第十节、五、34。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。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	受益期	—	—

#### 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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 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）作为出租方租赁的会计处理方法

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**

本公司按照第十节、五、37 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，并按照第十节、五、11 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，并按照第十节、五、11 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。

**42、其他重要的会计政策和会计估计**

无

**43、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	递延所得税资产	-256,441.43
	递延所得税负债	-256,441.43

2023 年 12 月 22 日，中国证监会发布了【第 65 号公告】《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》，重新界定 2022 年度的非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 179,963.73 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 179,963.73 元。	2022 年非经常性损益净额	-179,963.73
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调减了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 350,992.05 元、递延所得税负债 350,992.05 元。本公司母公司财务报表相应调减了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 350,992.05 元、递延所得税负债 350,992.05 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	4,033,000.16	3,776,558.73	4,384,313.90	4,127,872.47
递延所得税负债	256,441.43	—	256,441.43	—

②本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 179,963.73 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 179,963.73 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外减少 211,722.04 元。

## 44、其他

无。

## 六、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	流转税额	7%、5%
城市维护建设税	流转税额	5%、4%
企业所得税	应税所得额	25%、15%

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%
苏州美农生物科技股份有限公司	25%

## 2、税收优惠

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。

本公司于2023年11月15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：GR202331001036），2023年至2025年度企业所得税减按15%税率征收。

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年至2023年度企业所得税减按15%税率征收。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

## 3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,890.02	53,371.74
银行存款	359,401,019.35	410,826,305.95
其他货币资金	421,151.32	2,977,414.28
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	359,853,060.69	413,857,091.97

其他说明：

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,058,500.00	5,028,009.53
其中：		
银行理财产品	30,058,500.00	5,028,009.53
合计	30,058,500.00	5,028,009.53



其他说明：

期末交易性金融资产较期初大幅增加，主要系本期使用闲置募集资金购买的截至期末尚未到期的结构性存款金额较大。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	4,283,300.00
商业承兑票据		858,705.00
合计	200,000.00	5,142,005.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00	5,187,200.00	100.00%	45,195.00	0.87%	5,142,005.00
其中：										
组合 1						903,900.00	17.43%	45,195.00	5.00%	858,705.00
组合 2	200,000.00	100.00%	0.00	0.00%	200,000.00	4,283,300.00	82.57%	0.00	0.00%	4,283,300.00
合计	200,000.00	100.00%			200,000.00	5,187,200.00	100.00%	45,195.00	0.87%	5,142,005.00

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	200,000.00	0.00	0.00%
合计	200,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

应收票据坏账准备的确定方法及会计处理方法见第十节、五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
商业承兑汇票	45,195.00	0.00	45,195.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,195.00	0.00	45,195.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	200,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	200,000.00

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,897,280.45	119,298,245.58
1 至 2 年	474,888.52	1,300,841.12
2 至 3 年	721,201.60	413,200.00
3 年以上	304,440.00	991,300.00
3 至 4 年	304,440.00	111,760.00
4 至 5 年		266,040.00
5 年以上		613,500.00
合计	83,397,810.57	122,003,586.70

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,100,881.60	1.32%	1,100,881.60	100.00%	0.00	1,534,201.60	1.26%	1,534,201.60	100.00%	0.00

其中:										
单项计提	1,100,881.60	1.32%	1,100,881.60	100.00%	0.00	1,534,201.60	1.26%	1,534,201.60	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	82,296,928.97	98.68%	4,462,153.22	5.42%	77,834,775.75	120,469,385.10	98.74%	7,114,059.68	5.91%	113,355,325.42
其中:										
组合 1	82,296,928.97	98.68%	4,462,153.22	5.42%	77,834,775.75	120,469,385.10	98.74%	7,114,059.68	5.91%	113,355,325.42
合计	83,397,810.57	100.00%	5,563,034.82	6.67%	77,834,775.75	122,003,586.70	100.00%	8,648,261.28	7.09%	113,355,325.42

按单项计提坏账准备: 1,100,881.60 元

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	558,079.60	558,079.60	558,079.60	558,079.60	100.00%	预计无法收回
客户 B	0.00	0.00	292,050.00	292,050.00	100.00%	预计无法收回
客户 C	163,122.00	163,122.00	163,122.00	163,122.00	100.00%	预计无法收回
客户 D	0.00	0.00	44,730.00	44,730.00	100.00%	预计无法收回
客户 E	0.00	0.00	42,900.00	42,900.00	100.00%	预计无法收回
客户 F	463,000.00	463,000.00	0.00	0.00		
客户 G	208,200.00	208,200.00	0.00	0.00		
客户 H	141,800.00	141,800.00	0.00	0.00		
合计	1,534,201.60	1,534,201.60	1,100,881.60	1,100,881.60		

按组合计提坏账准备: 4,462,153.22 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	81,605,230.45	4,080,261.52	5.00%
1-2 年	387,258.52	77,451.70	20.00%
2-3 年	0.00	0.00	50.00%
3 年以上	304,440.00	304,440.00	100.00%
合计	82,296,928.97	4,462,153.22	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确定方法及会计处理方法见第十节、五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

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	
应收账款坏账准备	8,648,261.28	-2,650,650.05	-73.59	434,650.00	0.00	5,563,034.82
合计	8,648,261.28	-2,650,650.05	-73.59	434,650.00	0.00	5,563,034.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

期末应收账款较期初下降 31.34%，主要系信用期内的应收账款减少所致。

#### (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	434,650.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,429,609.45	0.00	22,429,609.45	26.89%	1,121,480.00
第二名	9,256,996.00	0.00	9,256,996.00	11.10%	462,849.80
第三名	4,301,340.00	0.00	4,301,340.00	5.16%	215,067.00
第四名	2,246,116.75	0.00	2,246,116.75	2.69%	416,915.34
第五名	1,934,044.44	0.00	1,934,044.44	2.32%	96,702.22
合计	40,168,106.64	0.00	40,168,106.64	48.16%	2,313,014.36

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	669,900.00	0.00
合计	669,900.00	0.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	669,900.00	100.00%	0.00	0.00%	669,900.00					
其中：										
组合 2	669,900.00	100.00%	0.00	0.00%	669,900.00					
合计	669,900.00	100.00%	0.00	0.00%	669,900.00					

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	669,900.00	0.00	0.00%
合计	669,900.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确定方法及会计处理方法见第十节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	
按单项计提减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

①于 2023 年 12 月 31 日，无按单项计提减值准备应收款项融资。

②于 2023 年 12 月 31 日，无按组合 1 计提减值准备的应收款项融资

按组合计提减值准备的确认标准及说明见第十节、五、11。

## (4) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,969,000.00	0.00
合计	1,969,000.00	0.00

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	247,061.41	2,109,846.92
合计	247,061.41	2,109,846.92

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款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、押金	313,275.38	425,821.61
出口退税款	0.00	1,683,012.73
其他	150,026.10	356,403.50
合计	463,301.48	2,465,237.84

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	209,401.48	2,059,244.27
1至2年	60,900.00	240,393.57
2至3年	58,500.00	2,500.00
3年以上	134,500.00	163,100.00
3至4年	2,500.00	60,000.00
4至5年	30,000.00	100,000.00
5年以上	102,000.00	3,100.00
合计	463,301.48	2,465,237.84

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	37,300.00	8.05%	37,300.00	100.00%	0.00	50,000.00	2.03%	50,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	37,300.00	8.05%	37,300.00	100.00%	0.00	50,000.00	2.03%	50,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	426,001.48	91.95%	178,940.07	42.00%	247,061.41	2,415,237.84	97.97%	305,390.92	12.64%	2,109,846.92
其中：										
组合 3	426,001.48	91.95%	178,940.07	42.00%	247,061.41	2,415,237.84	97.97%	305,390.92	12.64%	2,109,846.92
合计	463,301.48	100.00%	216,240.07	46.67%	247,061.41	2,465,237.84	100.00%	355,390.92	14.42%	2,109,846.92

按单项计提坏账准备：37,300.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	50,000.00	50,000.00	37,300.00	37,300.00	100.00%	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	37,300.00	37,300.00		

按组合计提坏账准备：178,940.07 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	209,401.48	10,470.07	5.00%
1-2 年	23,600.00	4,720.00	20.00%
2-3 年	58,500.00	29,250.00	50.00%
3 年以上	134,500.00	134,500.00	100.00%
合计	426,001.48	178,940.07	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	355,390.92			355,390.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-139,150.85			-139,150.85
2023 年 12 月 31 日余额	216,240.07			216,240.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他应收款坏账准备计提比例的确认见第十节、五、11。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	355,390.92	-139,150.85	0.00	0.00	0.00	216,240.07
合计	355,390.92	-139,150.85	0.00	0.00	0.00	216,240.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

报告期内无重要的坏账准备收回或转回。

## 5) 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	款项的性质	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
牧原食品股份有限公司	保证金、押金	96,175.38	1年以内	20.76%	4,808.77
牧原食品股份有限公司	保证金、押金	20,000.00	1-2年	4.32%	4,000.00
代垫社保公积金	其他	112,726.10	1年以内	24.33%	5,636.31
通威农业发展有限公司	保证金、押金	100,000.00	3年以上	21.58%	100,000.00
傲网信息科技(厦门)有限公司	保证金、押金	50,000.00	2-3年	10.79%	25,000.00
上海巽风物流有限公司	其他	37,300.00	1-2年	8.05%	37,300.00
合计		416,201.48		89.83%	176,745.08

## 6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

其他说明：

其他应收款期末较期初下降 88.29%，主要系期末应收出口退税款减少所致。

## 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	比例	金额	比例
1年以内	8,413,289.84	99.35%	9,296,013.43	97.79%
1至2年	32,438.94	0.38%	190,241.94	2.00%
2至3年	2,129.47	0.03%	20,000.00	0.21%



3 年以上	20,000.00	0.24%	0.00	0.00%
合计	8,467,858.25		9,506,255.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
晨光生物科技集团股份有限公司	4,717,033.00	55.71
品冠雪凰生物科技(甘肃)有限公司	1,042,272.00	12.31
四川中孚天德贸易有限公司	353,786.74	4.18
太仓华润燃气有限公司	326,427.94	3.85
成都天府新区华天兴能燃气有限公司	249,397.56	2.95
合计	6,688,917.24	79.00

其他说明：

无

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			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	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	44,367,673.49	612,290.78	43,755,382.71	34,889,475.61	585,935.28	34,303,540.33
在产品	895,952.96	1,930.43	894,022.53	1,196,365.00	859.97	1,195,505.03
库存商品	28,283,315.80	319,865.00	27,963,450.80	22,354,009.33	286,110.68	22,067,898.65
周转材料	3,336,851.52	207,027.33	3,129,824.19	3,660,038.54	121,167.25	3,538,871.29
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	1,980,904.63	11,129.95	1,969,774.68	2,658,094.31	3,690.00	2,654,404.31
合计	78,864,698.40	1,152,243.49	77,712,454.91	64,757,982.79	997,763.18	63,760,219.61

### (2) 存货跌价准备和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	585,935.28	468,882.51	0.00	442,527.01	0.00	612,290.78
在产品	859.97	1,930.43	0.00	859.97	0.00	1,930.43
库存商品	286,110.68	250,038.05	0.00	216,283.73	0.00	319,865.00
周转材料	121,167.25	150,655.28	0.00	64,795.20	0.00	207,027.33
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	3,690.00	11,129.95	0.00	3,690.00	0.00	11,129.95
合计	997,763.18	882,636.22	0.00	728,155.91	0.00	1,152,243.49

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额无含有借款费用资本化的情况。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、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	5,486,641.85	3,389,779.24
合计	5,486,641.85	3,389,779.24

其他说明:

其他流动资产期末较期初增加 61.86%，主要系增值税借方余额重分类增加所致。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
上海禾丰饲料有限公司	18,535,912.58				1,462,034.63							19,997,947.21	
上海家惠美农动物营养科技有限公司			2,500,000.00		452,351.79							2,952,351.79	
小计	18,535,912.58		2,500,000.00		1,914,386.42							22,950,299.00	
合计	18,535,912.58		2,500,000.00		1,914,386.42							22,950,299.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明:

无。

## 12、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	1,912,627.92	1,881,600.00
合计	1,912,627.92	1,881,600.00

其他说明：

无

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	205,485,116.69	179,458,027.40
合计	205,485,116.69	179,458,027.40

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具、器具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	100,142,996.90	117,652,230.46	5,274,855.57	4,620,261.54	13,699,891.21	241,390,235.68
2. 本期增加金额	4,480,374.76	36,173,332.46	280,011.87	1,285,744.08	1,985,111.05	44,204,574.22
(1) 购置	1,926.61	2,931,069.85	280,011.87	1,248,575.94	1,295,553.53	5,757,137.80
(2) 在建工程转入	4,478,448.15	33,242,262.61		37,168.14	689,557.52	38,447,436.42
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	424,128.99	552,210.10	99,787.43	112,819.93	1,188,946.45
(1) 处置或报废	0.00	424,128.99	552,210.10	99,787.43	112,819.93	1,188,946.45
4. 期末余额	104,623,371.66	153,401,433.93	5,002,657.34	5,806,218.19	15,572,182.33	284,405,863.45
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,977,671.96	33,156,531.35	4,558,304.68	2,173,272.50	5,066,427.79	61,932,208.28
2. 本期增加金额	5,136,902.73	9,723,918.71	218,367.17	977,907.61	1,997,578.81	18,054,675.03
(1) 计提	5,136,902.73	9,723,918.71	218,367.17	977,907.61	1,997,578.81	18,054,675.03

3. 本期减少金额	0.00	336,601.61	526,357.28	95,330.75	107,846.91	1,066,136.55
(1) 处置或报废	0.00	336,601.61	526,357.28	95,330.75	107,846.91	1,066,136.55
4. 期末余额	22,114,574.69	42,543,848.45	4,250,314.57	3,055,849.36	6,956,159.69	78,920,746.76
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	82,508,796.97	110,857,585.48	752,342.77	2,750,368.83	8,616,022.64	205,485,116.69
2. 期初账面价值	83,165,324.94	84,495,699.11	716,550.89	2,446,989.04	8,633,463.42	179,458,027.40

## (2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,677,844.87	31,984,539.29
合计	11,677,844.87	31,984,539.29

## (1) 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
募投项目新建饲料相关产品生产线	8,632,341.85	0.00	8,632,341.85	28,700,996.27	0.00	28,700,996.27
零星工程	0.00	0.00	0.00	3,283,543.02	0.00	3,283,543.02
软件系统	3,045,503.02	0.00	3,045,503.02	0.00	0.00	0.00
合计	11,677,844.87	0.00	11,677,844.87	31,984,539.29	0.00	31,984,539.29

## (2) 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	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
募投项目新建饲料相关产品生产线	140,000,000.00	28,700,996.27	8,338,012.83	28,406,667.25	0.00	8,632,341.85	60.72%	80%	0.00	0.00	0.00%	募集资金自有资金
土建工程		0.00	4,478,448.15	4,478,448.15	0.00	0.00		100.00%	0.00	0.00	0.00%	募集资金自有资金
软件系统	14,900,000.00	0.00	3,045,503.02	0.00	0.00	3,045,503.02	20.44%	21%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
合计	154,900,000.00	28,700,996.27	15,861,964.00	32,885,115.40	0.00	11,677,844.87			0.00	0.00	0.00%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

在建工程期末较期初减少 63.49%，主要系苏州美农相关产品生产线工程转固增加较多所致。

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 15、油气资产

适用 不适用

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

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	2,691,770.17	492,863.22	3,184,633.39
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00

3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	2,691,770.17	492,863.22	3,184,633.39
二、累计折旧			
1. 期初余额	659,919.23	127,190.64	787,109.87
2. 本期增加金额	812,740.32	63,595.32	876,335.64
(1) 计提	812,740.32	63,595.32	876,335.64
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置			
4. 期末余额	1,472,659.55	190,785.96	1,663,445.51
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	1,219,110.62	302,077.26	1,521,187.88
2. 期初账面价值	2,031,850.94	365,672.58	2,397,523.52

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 876,335.64 元，其中计入营业成本的折旧费用为 812,740.32 元，计入管理费用的折旧费用为 63,595.32 元。

报告期末，公司使用权资产无减值迹象，未计提减值准备。

使用权资产期末较期初减少 36.55%，主要系本期房屋及建筑物按期摊销减少所致。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,603,862.48			0.00	33,603,862.48
2. 本期增加金额				979,158.44	979,158.44
(1) 购置				979,158.44	979,158.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置					

4. 期末余额	33,603,862.48			979,158.44	34,583,020.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,822,226.01			0.00	4,822,226.01
2. 本期增加金额	1,182,911.04			21,802.15	1,204,713.19
(1) 计提	1,182,911.04			21,802.15	1,204,713.19
3. 本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置					
4. 期末余额	6,005,137.05			21,802.15	6,026,939.20
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	27,598,725.43			957,356.29	28,556,081.72
2. 期初账面价值	28,781,636.47			0.00	28,781,636.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、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
维修改建费	1,899,774.12	771,602.45	1,234,655.44	0.00	1,436,721.13
其他	0.00	53,320.23	8,102.95	0.00	45,217.28
合计	1,899,774.12	824,922.68	1,242,758.39	0.00	1,481,938.41

其他说明：



## 19、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	1,152,243.49	201,115.30	997,763.18	162,290.75
内部交易未实现利润	74,359.82	18,589.96	341,113.40	80,050.89
可抵扣亏损	2,000,231.09	500,057.77	960,030.74	240,007.69
预提薪酬	10,913,050.68	1,636,957.60	13,336,467.48	2,000,470.12
信用减值准备	5,779,274.89	894,517.70	9,048,847.20	1,446,501.01
递延收益-政府补助	1,576,992.77	336,541.69	613,369.46	92,005.42
租赁负债	1,124,408.29	168,661.24	1,989,872.36	298,480.85
其他	141,874.00	21,281.10	0.00	0.00
合计	22,762,435.03	3,777,722.36	27,287,463.82	4,319,806.73

## (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	1,637,365.88	245,604.88	1,681,600.00	252,240.00
使用权资产	1,035,708.12	155,356.22	1,912,043.77	286,806.57
交易性金融资产公允价值变动	58,500.00	8,775.00	28,009.53	4,201.43
合计	2,731,574.00	409,736.10	3,621,653.30	543,248.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	409,736.10	3,367,986.26	543,248.00	3,776,558.73
递延所得税负债	409,736.10	0.00	543,248.00	0.00

## (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

## (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	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

期末无未确认递延所得税资产的情况

## 20、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	1,340,497.10	0.00	1,340,497.10	1,790,151.49	0.00	1,790,151.49
预付购房款	0.00	0.00	0.00	135,906.77	0.00	135,906.77
合计	1,340,497.10	0.00	1,340,497.10	1,926,058.26	0.00	1,926,058.26

其他说明：

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					2,666,469.45	2,666,469.45	承兑保证金	用于开立银行承兑汇票
应收票据	200,000.00	200,000.00	背书未到期	背书未到期	3,100,250.00	3,100,250.00	质押、背书未到期	质押用于开立银行承兑汇票及背书未到期
固定资产					8,494,750.00	3,418,835.24	抵押	用于借款抵押
无形资产					10,668,806.00	7,889,585.43	抵押	用于借款抵押
合计	200,000.00	200,000.00			24,930,275.45	17,075,140.12		

其他说明：

无

## 22、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	0.00	0.00
抵押借款	0.00	2,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
短期借款预提利息	0.00	2,231.88
合计	0.00	2,002,231.88

短期借款分类的说明：

无

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	9,385,853.00
合计	0.00	9,385,853.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及其他	9,233,623.52	44,272,389.75
应付工程设备款	5,314,507.83	18,671,224.08
应付运费	1,513,935.24	1,855,037.32
应付服务费	1,005,383.28	1,240,234.93
合计	17,067,449.87	66,038,886.08

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

应付账款期末较期初减少 74.16%，主要系应付未付货款及其他、应付未付的工程设备款减少所致。

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	902,763.61	789,570.11
合计	902,763.61	789,570.11

## (1) 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
员工报销款	624,109.49	520,907.18
活动经费	278,654.12	231,359.12
其他	0.00	37,303.81

合计	902,763.61	789,570.11
----	------------	------------

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	573,400.69	426,753.21
其他	141,874.00	
合计	715,274.69	426,753.21

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 27、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
一、短期薪酬	16,901,444.31	70,544,327.13	71,736,181.31	15,709,590.13
二、离职后福利-设定提存计划	348,531.78	5,914,375.99	5,882,332.89	380,574.88
三、辞退福利		83,000.00	8,000.00	75,000.00
合计	17,249,976.09	76,541,703.12	77,626,514.20	16,165,165.01

## (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	16,280,730.53	62,594,823.83	63,602,196.25	15,273,358.11
2、职工福利费	0.00	1,702,052.27	1,702,052.27	0.00
3、社会保险费	446,948.58	3,495,908.95	3,701,872.51	240,985.02
其中：医疗保险费	436,615.65	3,316,758.14	3,522,722.02	230,651.77
工伤保险费	9,348.47	144,331.58	143,346.80	10,333.25
生育保险费	984.46	34,819.23	35,803.69	0.00
4、住房公积金	166,930.00	2,315,798.00	2,294,957.00	187,771.00

5、工会经费和职工教育经费	6,835.20	435,744.08	435,103.28	7,476.00
合计	16,901,444.31	70,544,327.13	71,736,181.31	15,709,590.13

### (3) 设定提存计划列示

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	338,018.70	5,730,017.23	5,698,993.85	369,042.08
2、失业保险费	10,513.08	184,358.76	183,339.04	11,532.80
合计	348,531.78	5,914,375.99	5,882,332.89	380,574.88

其他说明：

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	31,082.13
企业所得税	1,292,706.04	3,262,050.93
个人所得税	186,675.07	133,921.89
城市维护建设税	81,284.54	75,446.76
教育费附加	81,284.53	74,825.12
印花税	72,175.20	101,753.32
土地使用税	25,360.10	34,383.46
环保税	2,180.02	392.97
房产税	199,678.37	293,861.18
合计	1,941,343.87	4,007,717.76

其他说明：

应交税费期末较期初减少 51.56%，主要系期末尚未缴纳的企业所得税减少所致。

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	897,333.85	864,367.12
合计	897,333.85	864,367.12

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	200,000.00	2,600,250.00
待转销项税额	25,189.06	25,964.13
合计	225,189.06	2,626,214.13

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

其他流动负债期末较期初减少 91.43%，主要系期末已背书未到期的应收票据减少所致。

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	227,074.44	1,125,505.20
合计	227,074.44	1,125,505.20

其他说明：

租赁负债较上期变动较大，主要系本期执行新租赁准则，根据租赁合同确认的应付租赁款下降所致

### 32、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	613,369.46	1,063,900.00	200,276.69	1,476,992.77	与资产相关
政府补助	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	与收益相关
合计	613,369.46	1,163,900.00	200,276.69	1,576,992.77	

其他说明：

递延收益期末较期初大幅增加，主要系子公司收到政府补助并确认递延收益所致。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	0.00	0.00	32,000,000.00	0.00	32,000,000.00	112,000,000.00

其他说明：

本公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 32,000,000 股，转增后公司总股本由 80,000,000 股变更为 112,000,000 股，公司注册资本由 80,000,000 元变更为 112,000,000 元。

### 34、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）	427,503,441.89	2,400,213.36	32,000,000.00	397,903,655.25
其他资本公积	120,971.41	0.00	0.00	120,971.41
合计	427,624,413.30	2,400,213.36	32,000,000.00	398,024,626.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少股本溢价主要系本期以资本公积转增股本，具体参见第十节、七、33 所述；

本期减少股本溢价增加主要系计提股份支付。

### 35、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	34,363,247.95	4,821,325.16	0.00	39,184,573.11
合计	34,363,247.95	4,821,325.16	0.00	39,184,573.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期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。

### 36、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	239,672,058.14	191,339,466.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	239,672,058.14	191,339,466.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,045,312.79	52,491,989.65
减：提取法定盈余公积	4,821,325.16	4,159,397.96
应付普通股股利	48,000,000.00	0.00
期末未分配利润	249,896,045.77	239,672,058.14

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、营业收入和营业成本

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	497,949,723.63	348,691,782.19	470,124,983.72	332,940,303.76
其他业务	6,470,144.77	4,749,731.46	13,191,859.82	10,045,646.92
合计	504,419,868.40	353,441,513.65	483,316,843.54	342,985,950.68

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
功能性饲料添加剂	279,564,667.91	182,853,400.28	279,564,667.91	182,853,400.28
营养性饲料添加剂	89,105,463.64	64,330,976.22	89,105,463.64	64,330,976.22
酶解蛋白饲料原料	83,390,157.78	63,021,110.24	83,390,157.78	63,021,110.24
浓缩饲料	45,889,434.30	38,486,295.45	45,889,434.30	38,486,295.45
其他业务	6,470,144.77	4,749,731.46	6,470,144.77	4,749,731.46
按经营地区分类				
其中：				
境内	355,479,701.89	258,322,080.81	355,479,701.89	258,322,080.81
境外	148,940,166.51	95,119,432.84	148,940,166.51	95,119,432.84
合计	504,419,868.40	353,441,513.65	504,419,868.40	353,441,513.65

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

不适用

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	715,395.81	576,928.46
教育费附加	713,852.32	575,026.16
资源税	0.00	0.00
房产税	814,942.13	403,314.84
土地使用税	285,332.40	237,619.99
车船使用税	2,877.60	4,008.80



印花税	257,295.43	310,241.10
环保税	5,935.55	7,495.17
合计	2,795,631.24	2,114,634.52

其他说明：

税金及附加本期较上期增加 32.20%，主要系本期房产税增加较多所致。

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	22,053,147.18	20,204,322.67
中介机构服务费	2,780,574.43	2,920,209.35
股份支付	2,400,213.36	0.00
折旧费	2,332,934.55	1,124,517.40
无形资产摊销	1,204,713.19	1,182,911.04
办公费	407,787.39	936,166.97
水电气费	646,223.45	906,689.69
业务招待费	932,322.29	751,450.22
消防费	55,669.10	599,573.36
修理费	190,691.94	441,111.26
交通费	386,352.32	397,961.39
社保费	100,521.27	352,206.47
差旅费	369,914.71	222,011.37
长期待摊费用摊销	49,984.28	69,597.92
其他	1,535,055.32	1,101,277.73
合计	35,446,104.78	31,210,006.84

其他说明：

无

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	21,576,485.15	20,817,608.57
业务招待费	3,636,317.76	2,125,204.47
差旅费	3,216,166.00	1,619,233.48
服务费	2,305,242.86	1,938,293.08
会议费	1,892,045.81	1,267,242.86
展览及宣传费	1,819,055.20	356,550.92
交通费	1,419,742.85	1,189,657.17
出口费	232,710.26	407,476.92
办公费	135,700.43	177,617.49
折旧费	21,482.09	31,634.95
其他	1,357,243.38	970,259.33
合计	37,612,191.79	30,900,779.24

其他说明：

无

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	13,338,351.66	12,445,846.47
材料费	1,944,991.98	4,415,224.62
实验费	2,849,319.67	2,910,361.25
折旧费	1,502,366.13	580,467.66
其他	2,330,510.36	1,027,779.29
合计	21,965,539.80	21,379,679.29

其他说明：

无

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-159,455.94	694,195.82
其中：租赁负债利息支出	65,795.40	55,681.30
减：利息收入	3,893,962.47	2,610,309.32
利息净支出	-4,053,418.41	-1,916,113.50
汇兑净损失	-932,152.96	-4,335,805.52
银行手续费	188,788.84	199,343.11
合计	-4,796,782.53	-6,052,575.91

其他说明：

无

## 43、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	2,211,336.12	1,909,757.46
其中：与递延收益相关的政府补助	200,276.69	136,304.40
直接计入当期损益的政府补助	2,011,059.43	1,773,453.06
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	452,060.27	75,417.64
其中：个税扣缴税款手续费	52,155.51	75,417.64
税收减免或减征	399,904.76	0.00

## 44、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-13,743.65	-285,527.46
合计	-13,743.65	-285,527.46

其他说明：

公允价值变动收益变化较大，主要系沪农商行股票公允价值变动所致。

## 45、投资收益

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	2,505,119.81	-1,672,989.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-273,410.05
债务重组收益	-250,107.96	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,858,669.44	1,515,188.29
合计	4,113,681.29	-431,211.62

其他说明：

投资收益本期较上期大幅增加，主要系本期联营公司按照权益法核算的投资收益增加所致。

## 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	45,195.00	-45,195.00
应收账款坏账损失	2,650,650.05	-2,440,566.78
其他应收款坏账损失	139,150.85	-192,885.72
合计	2,834,995.90	-2,678,647.50

其他说明：

信用减值损失本期较上期大幅下降，主要系应收账款坏账损失减少所致。

## 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-882,636.22	-820,843.48
合计	-882,636.22	-820,843.48

其他说明：

无

## 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	34,978.45	-18,543.30
其中：固定资产	34,978.45	-18,543.30

## 49、营业外收入

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
政府补助	3,870,000.00	0.00	3,870,000.00
其他	5,968.69	51,828.28	5,968.69
合计	3,875,968.69	51,828.28	3,875,968.69

其他说明：

营业外收入本期较上期大幅增加，主要系本期收到的政府补助增加所致。

## 50、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	255,000.00	204,000.00	255,000.00
非流动资产毁损报废损失	63,078.18	60,088.98	63,078.18
其他	44,422.27	31,987.20	44,422.27
合计	362,500.45	296,076.18	362,500.45

其他说明：

## 51、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	6,765,924.81	6,837,646.09
递延所得税费用	408,572.47	-1,045,113.02
合计	7,174,497.28	5,792,533.07

### (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	70,219,810.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,532,971.51
子公司适用不同税率的影响	303,709.87
调整以前期间所得税的影响	88,714.98
非应税收入的影响	-303,573.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,938.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-623,821.96
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	0.00
研发费用加计扣除	-3,214,441.96
所得税费用	7,174,497.28

其他说明：

无

## 52、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

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	7,342,767.73	2,003,815.14
利息收入	3,893,962.47	2,610,309.32
其他往来	475,227.99	136,451.20
其他	5,968.69	51,828.28
合计	11,717,926.88	4,802,403.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	11,138,350.78	11,331,562.53
材料费	1,944,991.98	4,415,224.62
实验费	2,849,319.67	2,910,361.25
业务招待费	4,568,640.05	2,876,654.69
中介机构服务费	2,780,574.43	2,470,209.35
服务费	2,305,242.86	1,938,293.08
差旅费	3,586,080.71	1,841,244.85
交通费	1,806,095.17	1,587,618.56
会议费	1,892,045.81	1,267,242.86
办公费	543,487.82	1,113,784.46
水电气费	646,223.45	906,689.69
消防费	55,669.10	599,573.36
修理费	190,691.94	441,111.26
出口费	232,710.26	407,476.92
展览及宣传费	1,819,055.20	356,550.92
劳保费	100,521.27	352,206.47
捐赠支出	255,000.00	204,000.00
银行手续费	188,788.84	199,343.11
保证金、押金		113,937.60
其他	5,310,342.19	3,199,122.46
合计	42,213,831.53	38,532,208.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到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
收到承兑保证金	2,666,469.45	3,116,704.20
合计	2,666,469.45	3,116,704.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
租赁支付的现金	931,259.39	1,032,924.52
上市发行费	0.00	21,052,830.16
承兑汇票保证金	0.00	2,666,469.45
合计	931,259.39	24,752,224.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**53、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,045,312.79	52,491,989.65
加：资产减值准备	882,636.22	820,843.48
信用减值损失	-2,834,995.90	2,678,647.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,054,675.03	8,773,780.33
使用权资产折旧	876,335.64	1,009,121.31
无形资产摊销	1,204,713.19	1,182,911.04
长期待摊费用摊销	1,242,758.39	1,044,633.39

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)	28,099.73	78,632.28
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	13,743.65	285,527.46
财务费用(收益以“－”号填列)	-845,956.11	-3,486,665.26
投资损失(收益以“－”号填列)	-3,773,055.86	536,311.92
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	408,572.47	-1,045,113.02
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-14,834,871.52	5,338,443.51
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	43,356,708.55	-35,022,858.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-49,187,444.71	7,368,054.62
其他	2,400,213.36	
经营活动产生的现金流量净额	60,037,444.92	42,054,260.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	359,853,060.69	411,190,622.52
减: 现金的期初余额	411,190,622.52	117,787,905.25
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	-51,337,561.83	293,402,717.27

## (2) 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	359,853,060.69	411,190,622.52
其中: 库存现金	30,890.02	53,371.74
可随时用于支付的银行存款	359,401,019.35	410,826,305.95
可随时用于支付的其他货币资金	421,151.32	310,944.83
三、期末现金及现金等价物余额	359,853,060.69	411,190,622.52

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	0.00	2,666,469.45	承兑保证金
合计	0.00	2,666,469.45	

其他说明：

#### (5) 其他重大活动说明

无

#### 54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 55、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	3,377,570.09	7.0827	23,922,315.67
欧元	1,500.00	7.8592	11,788.80
港币			
应收账款			
其中：美元	3,782,931.65	7.0827	26,793,369.98
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 56、租赁

##### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额



适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 57、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	13,338,351.66	12,445,846.47
材料费	1,944,991.98	4,415,224.62
实验费	2,849,319.67	2,910,361.25
折旧费	1,502,366.13	580,467.66
其他	2,330,510.36	1,027,779.29
合计	21,965,539.80	21,379,679.29
其中：费用化研发支出	21,965,539.80	21,379,679.29
资本化研发支出	0.00	0.00

## 九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州美农生物科技股份有限公司	100,000,000.00	太仓市	太仓市	工业生产	100.00%	0.00%	出资设立
成都美溢德生物技术有限公司	15,000,000.00	成都市	成都市	工业生产	100.00%	0.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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
上海家惠美农动物营养科技有限公司	上海市	上海市	销售	25.00%		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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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	上海家惠美农动物营养科技有限公司	上海禾丰饲料有限公司
流动资产	65,318,107.89	14,107,647.97	59,831,684.66
非流动资产	12,434,946.78	60,806.03	12,885,333.85
资产合计	77,753,054.67	14,168,454.00	72,717,018.51

流动负债	14,933,909.29	2,333,204.18	13,703,984.69
非流动负债	5,662,902.45	0.00	5,997,463.70
负债合计	20,596,811.74	2,333,204.18	19,701,448.39
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	57,156,242.93	11,835,249.82	53,015,570.12
按持股比例计算的净资产份额	20,004,685.03	2,958,812.46	18,555,449.54
调整事项	-6,737.82	-6,460.67	-19,536.96
--商誉	0.00	0.00	
--内部交易未实现利润	-6,737.82	-6,460.67	-19,536.96
--其他	0.00	0.00	
对联营企业权益投资的账面价值	19,997,947.21	2,952,351.79	18,535,912.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	
营业收入	236,161,093.74	8,187,516.33	101,626,486.94
净利润	4,140,672.81	1,835,249.82	-4,764,480.35
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	4,140,672.81	1,835,249.82	-4,764,480.35
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(3) 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

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

3、其他

无。

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	613,369.46	1,163,900.00	0.00	200,276.69	0.00	1,576,992.77	与资产相关
递延收益	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,011,059.43	1,773,453.06
冲减财务费用	245,652.79	154,944.44
营业外收入	3,870,000.00	0.00

其他说明

无

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.16 %（比较期：2022 年 12 月 31 日 44.62%）；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 89.83%（比较：2022 年 12 月 31 日 83.75%）。

## （2）流动性风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 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	17,067,449.87	—	—	—	17,067,449.87
其他应付款	902,763.61	—	—	—	902,763.61
一年内到期的非流动负债	897,333.85	—	—	—	897,333.85
其他流动负债	200,000.00	—	—	—	200,000.00
租赁负债	—	72,441.30	75,644.27	78,988.87	227,074.44
合计	19,067,547.33	72,441.30	75,644.27	78,988.87	19,294,621.77

(续上表)

项目	2022 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	2,002,231.88	—	—	—	2,002,231.88
应付票据	9,385,853.00	—	—	—	9,385,853.00
应付账款	66,038,886.08	—	—	—	66,038,886.08
其他应付款	789,570.11	—	—	—	789,570.11
一年内到期的非流动负债	864,367.12	—	—	—	864,367.12
其他流动负债	2,600,250.00	—	—	—	2,600,250.00
租赁负债	—	897,333.85	72,441.30	155,730.05	1,125,505.20
合计	81,681,158.19	897,333.85	72,441.30	155,730.05	82,806,663.39

**(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、应收账款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

A、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,377,570.09	23,922,315.67	1,500.00	11,788.80
应收账款	3,782,931.65	26,793,369.98	—	—

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,181,285.07	22,156,378.00	1,500.00	11,134.35
应收账款	3,628,672.00	25,272,249.01	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但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。

## B、敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 431.18 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。

## 十二、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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,912,627.92	30,058,500.00		31,971,127.92
（1）交易性金融资产		30,058,500.00		30,058,500.00
（2）其他非流动金融资产	1,912,627.92			1,912,627.92
（二）应收款项融资			669,900.00	669,900.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

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。

### 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

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。

### 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

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。

### 5、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。

## 6、其他

无

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是洪伟和王继红夫妇等自然人组成的一致行动人，无母公司。

本企业最终控制方是洪伟和王继红夫妇等自然人组成的一致行动人。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节九、2、在合营安排活联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海禾丰饲料有限公司	联营企业
上海家惠美农动物营养科技有限公司	联营企业

其他说明：

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洪伟	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
王继红	实际控制人、董事、副总经理
唐凌	持股 5%以上的股东
熊英	董事、副总经理



吕学宗	监事会主席
张维妮	董事、副总经理、董事会秘书
周茜	财务总监
周小秋	在过去 12 个月内曾任公司董事
向川	独立董事
董明	监事
刘凤委	在过去 12 个月内曾任公司独立董事
刘军岭	独立董事
谯仕彦	在过去 12 个月内曾任公司董事
肖伟伟	董事
邓纲	独立董事
孙磊	职工监事
上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	持股 5%以上股东；实际控制人王继红持有合伙企业份额 29.35%并任执行事务合伙人
重庆欣欣向荣精细化工股份有限公司	控股股东、实际控制人洪伟控制的公司（持股 52.2%），并任董事长
上海家惠美农动物营养科技有限公司	控股股东、实际控制人洪伟任董事
上海禾丰饲料有限公司	公司持股 35%
上海美立香料有限公司	控股股东、实际控制人洪伟妹妹洪军持股 95%并任执行董事

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、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆欣欣向荣精细化工股份有限公司	原材料	5,757,433.62	10,000,000.00	否	8,230,734.49

## 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	1,797,654.80	1,138,349.50
上海家惠美农动物营养科技有限公司	销售商品	5,300,119.64	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联担保情况

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

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	20,000,000.00	2021年03月02日	2026年03月02日	是
洪伟、王继红	20,000,000.00	2021年10月26日	2025年11月25日	是
洪伟、王继红	55,000,000.00	2021年09月24日	2024年09月23日	是
洪伟、王继红	2,000,000.00	2021年09月17日	2025年09月16日	是

关联担保情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，以上担保的金额为 0.00 元。

## (3) 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	6,042,312.29	5,178,308.21

## 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	204,900.00	10,245.00	367,250.00	18,362.50
应收账款	上海家惠美农动物营养科技有限公司	2,175,980.00	108,799.00	0.00	0.00

**(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	重庆欣欣向荣精细化工股份有限公司	296,000.00	1,415,350.00

**十四、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	402,104.00	2,400,213.36	402,104.00	2,400,213.36	0	0.00	0	0.00
合计	402,104.00	2,400,213.36	402,104.00	2,400,213.36				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

无

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前一个月 15 个交易日平均收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予股权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,031,004.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,400,213.36

其他说明：

无

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,400,213.36	0.00
合计	2,400,213.36	0.00

其他说明：

不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

### 十五、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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
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	55,000,000.00	自 2021 年 9 月 24 日至 2024 年 9 月 23 日

截至 2023 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 0.00 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 0.00 元。

截至 2023 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。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	3
利润分配方案	2024 年 04 月 07 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》。公司 2023 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本（扣除公司回购专用证券账户中的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。公司剩余未分配利润结转以后年度分配。如在实施权益分派的股权登记日前，公司总股本由于股份回购等原因而发生变化的，公司将按照“分配比例不变”的原则，相应调整分配总额。该议案尚待股东大会审议通过。

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2024 年 2 月 26 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金及自筹资金通过集中竞价方式回购部分公司股份，用于注销并相应减少公司注册资本，本次拟用于回购股份的资金总额不超过人民币 12,000 万元（含）且不低于人民币 6,000 万元（含）。

截至 2024 年 04 月 07 日，本公司除上述事项外，无其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

无

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	60,217,065.34	103,730,869.12
1至2年	474,888.52	742,761.52
2至3年	163,122.00	104,200.00
3年以上	304,440.00	813,300.00
3至4年	304,440.00	111,760.00
4至5年		266,040.00
5年以上		435,500.00
合计	61,159,515.86	105,391,130.64

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	250,752.00	0.41%	250,752.00	100.00%	0.00	976,122.00	0.93%	976,122.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	250,752.00	0.41%	250,752.00	100.00%	0.00	976,122.00	0.93%	976,122.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,908,763.86	99.59%	3,392,744.97	5.57%	57,516,018.89	104,415,008.64	99.07%	6,003,190.86	5.75%	98,411,817.78
其中：										
组合1	60,908,763.86	99.59%	3,392,744.97	5.57%	57,516,018.89	83,747,203.80	79.46%	4,969,800.62	5.93%	78,777,403.18
组合2	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	20,667,804.84	19.61%	1,033,390.24	5.00%	19,634,414.60
合计	61,159,515.86	100.00%	3,643,496.97	5.96%	57,516,018.89	105,391,130.64	100.00%	6,979,312.86	6.62%	98,411,817.78

按单项计提坏账准备：250,752.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 C	163,122.00	163,122.00	163,122.00	163,122.00	100.00%	预计无法收回
客户 D	0.00	0.00	44,730.00	44,730.00	100.00%	预计无法收回
客户 E	0.00	0.00	42,900.00	42,900.00	100.00%	预计无法收回
客户 F	463,000.00	463,000.00				
客户 G	208,200.00	208,200.00				
客户 H	141,800.00	141,800.00				
合计	976,122.00	976,122.00	250,752.00	250,752.00		

按组合计提坏账准备：3,392,744.97 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	60,217,065.34	3,010,853.27	5.00%
1-2 年	387,258.52	77,451.70	20.00%
3 年以上	304,440.00	304,440.00	100.00%
合计	60,908,763.86	3,392,744.97	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明第十节、五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

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	
应收账款坏账准备	6,979,312.86	-2,908,389.48	-73.59	427,500.00	0.00	3,643,496.97
合计	6,979,312.86	-2,908,389.48	-73.59	427,500.00	0.00	3,643,496.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期无坏账准备收回或转回金额情况

**(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	427,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期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和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	18,462,355.45	0.00	18,462,355.45	30.19%	923,117.77
第二名	4,301,340.00	0.00	4,301,340.00	7.03%	215,067.00
第三名	3,305,500.00	0.00	3,305,500.00	5.40%	165,275.00
第四名	1,934,044.44	0.00	1,934,044.44	3.16%	96,702.22
第五名	1,588,912.00	0.00	1,588,912.00	2.60%	79,445.60
合计	29,592,151.89	0.00	29,592,151.89	48.38%	1,479,607.59

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	182,556,760.36	137,213,321.31
合计	182,556,760.36	137,213,321.31

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款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
往来款	192,022,256.58	142,414,482.13
保证金、押金	306,675.38	316,100.00
出口退税款	0.00	1,683,012.73
其他	37,300.00	249,484.45
合计	192,366,231.96	144,663,079.31

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	192,118,431.96	144,359,585.74
1至2年	57,300.00	138,393.57
2至3年	56,500.00	2,000.00
3年以上	134,000.00	163,100.00
3至4年	2,000.00	60,000.00
4至5年	30,000.00	100,000.00



5 年以上	102,000.00	3,100.00
合计	192,366,231.96	144,663,079.31

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	37,300.00	0.02%	37,300.00	100.00%	0.00	50,000.00	0.03%	50,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	37,300.00	0.02%	37,300.00	100.00%	0.00	50,000.00	0.03%	50,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	192,328,931.96	99.98%	9,772,171.60	5.08%	182,556,760.36	144,613,079.31	99.97%	7,399,758.00	5.12%	137,213,321.31
其中：										
组合 3	192,328,931.96	99.98%	9,772,171.60	5.08%	182,556,760.36	144,613,079.31	99.97%	7,399,758.00	5.12%	137,213,321.31
合计	192,366,231.96	100.00%	9,809,471.60	5.10%	182,556,760.36	144,663,079.31	100.00%	7,449,758.00	5.15%	137,213,321.31

按单项计提坏账准备：37,300.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	50,000.00	50,000.00	37,300.00	37,300.00	100.00%	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	37,300.00	37,300.00		

按组合计提坏账准备：9,772,171.60 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	192,118,431.96	9,605,921.60	5.00%
1 至 2 年	20,000.00	4,000.00	20.00%
2 至 3 年	56,500.00	28,250.00	50.00%
3 年以上	134,000.00	134,000.00	100.00%
合计	192,328,931.96	9,772,171.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	

2023年1月1日余额	7,449,758.00			7,449,758.00
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	2,359,713.60			2,359,713.60
2023年12月31日余额	9,809,471.60			9,809,471.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,449,758.00	2,359,713.60	0.00	0.00	0.00	9,809,471.60
合计	7,449,758.00	2,359,713.60	0.00	0.00	0.00	9,809,471.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期无坏账准备收回或转回金额情况。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

#### 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	款项的性质	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
苏州美农生物科技股份有限公司	往来款	178,022,256.58	1年以内	92.54%	8,901,112.83
成都美溢德生物技术有限公司	往来款	14,000,000.00	1年以内	7.28%	700,000.00
牧原食品股份有限公司	保证金、押金	96,175.38	1年以内	0.05%	4,808.77
牧原食品股份有限公司	保证金、押金	20,000.00	1-2年	0.01%	4,000.00
通威农业发展有限公司	保证金、押金	100,000.00	3年以上	0.05%	100,000.00

傲网信息科技（厦门）有限公司	保证金、押金	50,000.00	2-3 年	0.03%	25,000.00
合计		192,288,431.96		99.96%	9,734,921.60

### 3、长期股权投资

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
对子公司投资	54,000,000.00	0.00	54,000,000.00	54,000,000.00	0.00	54,000,000.00
对联营、合营企业投资	22,950,299.00	0.00	22,950,299.00	18,535,912.58	0.00	18,535,912.58
合计	76,950,299.00	0.00	76,950,299.00	72,535,912.58	0.00	72,535,912.58

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都美溢德生物技术有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
苏州美农生物科技有限公司	39,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,000,000.00	0.00
合计	54,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,000,000.00	0.00

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
上海禾丰饲料有限公司	18,535,912.58	0.00	0.00	0.00	1,462,034.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,997,947.21	0.00
上海家惠美农动物营养科技有限公司	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	452,351.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,952,351.79	0.00
小计	18,535,912.58	0.00	2,500,000.00	0.00	1,914,386.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,950,299.00	0.00

合计	18,535,912.58	0.00	2,500,000.00	0.00	1,914,386.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,950,299.00	0.00
----	---------------	------	--------------	------	--------------	------	------	------	------	------	---------------	------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

### (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

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	352,794,537.29	242,430,248.40	377,907,144.47	266,289,805.58
其他业务	3,699,253.68	3,293,452.27	9,428,422.22	9,213,511.15
合计	356,493,790.97	245,723,700.67	387,335,566.69	275,503,316.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
功能性饲料添加剂	279,908,349.93	187,792,918.67	279,908,349.93	187,792,918.67
营养性饲料添加剂	72,886,187.36	54,637,329.73	72,886,187.36	54,637,329.73
其他业务	3,699,253.68	3,293,452.27	3,699,253.68	3,293,452.27
按经营地区分类				
其中：				
境内	223,530,912.96	163,211,349.86	223,530,912.96	163,211,349.86
境外	132,962,878.01	82,512,350.81	132,962,878.01	82,512,350.81
合计	356,493,790.97	245,723,700.67	356,493,790.97	245,723,700.67

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,914,386.42	-1,778,090.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-273,410.05
债务重组收益	-250,107.96	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	1,858,669.44	1,515,188.29
合计	3,522,947.90	-536,311.92

## 6、其他

无

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-28,099.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,126,712.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	95,696.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,749,229.44	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	

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	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	-250,107.96	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
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	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,453.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,400,213.36	
减：所得税影响额	740,546.61	
合计	4,259,216.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为持股平台内股份变动确认的股份支付费用。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	200,276.69	系与资产相关的政府补助
其他收益	52,155.51	个税手续费返还
其他收益	399,904.76	系增值税加计抵减

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.5629	0.5629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.49%	0.5249	0.5249

### 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按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，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

适用 不适用

### 4、其他

无