

上海美农生物科技股份有限公司

公开转让说明书

( 反馈稿 )

**美农 MENON**  
技 术 驱 动 价 值

中泰证券

2020 年 7 月

## 声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项:

### 一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
疫病与灾害风险	<p>禽流感、猪流感、口蹄疫等动物疫病近年来在国内外时有发生，直接造成畜牧业生产严重受挫。饲料添加剂行业也随着养殖业的波动而出现波动。</p> <p>同时，2019年底爆发的新冠疫情对全球经济及全球供应链带来了阶段性的冲击，公司存在一定比例的外销业务，如全球范围内的新冠疫情无法在短期内得到控制，公司未来的经营业绩存在一定的波动风险。</p>
美农生物主要生产经营场所尚未取得国有土地使用权的风险	<p>美农生物主要的生产、办公场所位于上海市嘉定区沥红路151号，用地系租赁的集体土地，美农生物与相关权利方签署了租赁协议，并取得了上海市规划和国土资源管理局及上海市住房保障和房屋管理局共同颁发的沪房地嘉字（2016）第022276号上海市房地产权证，权利人为美农生物，用途为工业用地，载明土地使用面积26,519平方米及其上附着建筑物。</p> <p>根据上海市规划和自然资源局网站的公告显示，经上海市人民政府批准，上海市嘉定区人民政府发布了《上海市嘉定区人民政府征收土地方案》（沪[嘉]征地告[2019]630号），上述面积为26,519平方米的集体土地已被作为上海美农生物科技股份有限公司使改征项目征收。截至本公开转让说明书签署日，美农生物尚未取得上述土地国有建设用地使用权，公司的使改征项目已完成征地补偿安置和土地使用权价格评估，尚需政府相关部门集体决策确定最终土地出让价格并由公司与土地出让部门签订出让协议，支付土地出让金及相关税费。上述使改征项目预计于2020年底前全部完成。</p> <p>如美农生物无法取得上述土地国有建设用地使用权将对公司生产经营产生重大不利影响。</p>
汇率波动风险	<p>公司产品外销占比较高，外销产品大部分以美元结算。近两年人民币兑美元汇率波动较大，汇率的波动将对公司业绩产生一定影响。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司及子公司成都美溢德均为高新技术企业，成都美溢德所得税还享受西部大开发税收优惠政策，报告期内企业所得税均按15%的优惠税率计缴企业所得税。若公司及成都美溢德后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行25%的企业所得税税率，可能对公司的税后利润产生不利影响。</p> <p>公司2019年度出口销售收入占营业收入总额的比例在30%以上，出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。报告期内，公司享受增值税出口退税优惠政策。国家出口退</p>

	<p>税优惠政策的变动，对公司的经营活动现金流及经营业绩将产生较大影响。</p> <p>另外，成都美溢德销售饲料享受免征增值税优惠，若国家调整税收优惠政策，将对公司产生不利影响。</p>
美农生物及子公司成都美溢德存在部分房产无法办理房屋所有权证的风险	<p>美农生物及成都美溢德合计约有 2,795 平方米（占公司全部房产面积的 13.03%）无证房产，无证房产主要为宿舍、办公楼、门卫室、部分仓库等非生产性关键房产，可替代性强，公司实际控制人已出具承诺函，如因上述无证房产事项给公司造成任何损失，由其予以全额补偿。因此上述房产无法办理产权证书对公司的生产经营不会造成重大影响，但上述无证房产仍存在被要求拆除或罚款的潜在处罚风险。</p>

## 二、挂牌时承诺的事项

适用 不适用

承诺主体名称	洪伟、王继红、全裕投资、唐凌、熊英、李达、周小秋、刘凤委、谯仕彦、袁秀挺、吕学宗、吴谊、孙磊、张维妮、周茜、董明
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input checked="" type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020年3月20日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、截至本承诺函签署日，本人及本人控制的企业未在中国境内或境外直接或间接从事与公司（及其直接或间接控制的企业，下同）业务存在竞争的经营活动，亦没有在与公司业务有直接或间接竞争的经营实体拥有任何权益。</p> <p>2、在本人作为公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员期间，本人及本人控制的企业保证不会直接或间接以任何方式从事与公司业务相竞争或利益相冲突的任何活动。</p> <p>3、如因未履行上述承诺而给公司造成损失的，本人将以现金方式对公司损失进行赔偿。</p>

2020年6月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于第三届董事会换届选举的议案》，袁秀挺、唐凌不再担任公司董事，吴谊不再担任公司监事；公司新任监事董明于2020年6月20日签署上述承诺。

承诺主体名称	美农生物
承诺主体类型	<input checked="" type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高

	<input type="checkbox"/> 收购人	<input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺	<input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020年4月10日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	全国股份转让系统于2020年4月9日发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》，指引规定，独立董事应符合的条件包括“（三）最近三年内在境内上市公司、创新层或精选层挂牌公司担任过独立董事”，独立董事谯仕彦、袁秀挺不符合该条规定，鉴于公司第三届董事会即将于2020年6月任期届满，就上述独立董事的任职资格瑕疵，公司承诺在最近一次董事会换届选举时予以更正。	

2020年6月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于第三届董事会换届选举的议案》，选举洪伟、李达、周小秋、熊英、王继红、谯仕彦为公司第四届董事会非独立董事，选举刘凤委为公司第四届董事会独立董事。经过换届选举，公司独立董事仅为刘凤委一人，刘凤委符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》规定的任职条件。

承诺主体名称	洪伟、王继红、唐凌、熊英、李达、周小秋、刘凤委、谯仕彦、袁秀挺、吕学宗、吴谊、孙磊、张维妮、周茜、董明	
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他	
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺	
承诺开始日期	2020年3月20日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	<p>承诺人将善意履行作为公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用本人所处的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员地位，就公司与承诺人及承诺人控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议。如果公司必须与承诺人或承诺人控制的其他公司发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。承诺人和承诺人控制的其他公司将不会要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。</p> <p>本承诺在承诺人为控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员期间持续有效。</p>	

2020年6月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于第三届董事会换届选举的议案》，袁秀挺、唐凌不再担任公司董事，吴谊不再担任公司监事；公司新任监事董明于2020

年6月20日签署上述承诺。

承诺主体名称	洪伟、王继红、唐凌、熊英、李达、周小秋、刘凤委、譙仕彦、袁秀挺、吕学宗、吴谊、孙磊、张维妮、周茜、董明
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020年3月20日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或处分记录； 2、不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形； 3、最近两年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形； 4、不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形； 5、不存在欺诈或其他不诚实行为等情况； 6、不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁； 7、不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。 8、承诺本人符合担任董事、监事和高级管理人员的资格，不存在违反竞业禁止的法律规定及与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

2020年6月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于第三届董事会换届选举的议案》，袁秀挺、唐凌不再担任公司董事，吴谊不再担任公司监事；公司新任监事董明于2020年6月20日签署上述承诺。

承诺主体名称	洪伟、王继红、唐凌、熊英、李达、周小秋、刘凤委、譙仕彦、袁秀挺、吕学宗、吴谊、孙磊、张维妮、周茜、董明
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020年3月20日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	承诺人在作为公司的持股5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员期间，承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用股东或实际控制人、董事、监事、高级管理人员的

	地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。
--	--

2020年6月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于第三届董事会换届选举的议案》，袁秀挺、唐凌不再担任公司董事，吴谊不再担任公司监事；公司新任监事董明于2020年6月20日签署上述承诺。

承诺主体名称	洪伟、全裕投资、唐凌、熊英、李达、周小秋、周治、吕学宗、吴谊、唐旭、唐武能、洪军
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020年3月20日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人直接持有的公司全部股份为真实、合法持有，不存在任何股份代持行为； 2、本人持有的公司全部股份不存在质押、司法冻结、产权纠纷或潜在纠纷或其他形式的权利限制等情况。

承诺主体名称	洪伟、王继红
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020年3月20日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	公司及子公司成都美溢德存在尚未取得房屋产权权属证明的房产，因该等房产未履行报建手续，故无法办理房屋所有权证。公司实际控制人已出具承诺函，如因上述无证房产给公司造成任何损失，由其予以全额补偿。

## 目 录

声明	2
重大事项提示	3
释义	10
<b>第一节 基本情况</b>	<b>12</b>
一、 基本信息	12
二、 股份挂牌情况	12
三、 公司股权结构	15
四、 公司股本形成概况	19
五、 公司董事、监事、高级管理人员	31
六、 重大资产重组情况	34
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	34
八、 公司债券发行及偿还情况	34
九、 与本次挂牌有关的机构	34
<b>第二节 公司业务</b>	<b>37</b>
一、 主要业务及产品	37
二、 内部组织结构及业务流程	43
三、 与业务相关的关键资源要素	45
四、 公司主营业务相关的情况	68
五、 经营合规情况	77
六、 商业模式	80
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征	81
(1) 行业上下游关系	83
(2) 行业发展概况和趋势	84
八、 公司持续经营能力	93
<b>第三节 公司治理</b>	<b>94</b>
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	94
二、 表决权差异安排	94
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	94
四、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况	95
五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况	95
六、 公司同业竞争情况	96
七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	98
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	98
九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	101
十、 财务合法合规性	102
<b>第四节 公司财务</b>	<b>103</b>
一、 财务报表	103

二、	审计意见 .....	120
三、	报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	120
四、	报告期内的主要财务指标分析 .....	159
五、	报告期利润形成的有关情况 .....	165
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析 .....	181
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析 .....	204
八、	报告期内各期末股东权益情况 .....	209
九、	关联方、关联关系及关联交易 .....	210
十、	重要事项 .....	214
十一、	报告期内资产评估情况 .....	216
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策 .....	216
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	217
十四、	经营风险因素及管理措施 .....	219
十五、	公司经营目标和计划 .....	220
<b>第五节</b>	<b>挂牌同时定向发行 .....</b>	<b>222</b>
<b>第六节</b>	<b>申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明 .....</b>	<b>223</b>
一、	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	223
二、	主办券商声明 .....	224
三、	律师事务所声明 .....	225
四、	审计机构声明 .....	226
五、	评估机构声明 .....	227
<b>第七节</b>	<b>附件 .....</b>	<b>228</b>

## 释义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
美农生物、上海美农、股份公司、公司	指	上海美农生物科技股份有限公司
美农饲料、美农有限、有限公司	指	上海美农饲料有限公司，系股份公司前身
成都美溢德、美溢德	指	成都美溢德生物技术有限公司（公司子公司）
苏州美农	指	苏州美农生物科技有限公司（公司子公司）
禾丰饲料	指	上海禾丰饲料有限公司（参股公司）
向荣化工	指	重庆欣欣向荣精细化工有限公司
全裕投资	指	上海全裕投资管理事务所（有限合伙）（公司股东）
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
天元律所、律师	指	北京市天元律师事务所
容诚、容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年度、2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业释义		
饲料	指	经工业化加工、制作的供动物食用的可饲用产品，包括单一饲料、添加剂预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料和精料补充料。
饲料添加剂	指	饲料生产加工、使用过程中添加的少量或微量物质。
一般饲料添加剂	指	为保证或者改善饲料品质、提高饲料利用率而掺入饲料中的少量或者微量物质。
营养性饲料添加剂	指	用于补充饲料营养素不足的添加剂。指为补充饲料营养成分而掺入饲料中的少量或者微量物质，包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、酶制剂、非蛋白氮。
药物饲料添加剂	指	为预防、治疗动物疾病而掺入载体或者稀释剂的兽药的预混物质。
混合型饲料添加剂	指	两种或两种以上饲料添加剂加载体或稀释剂，按一定比例配制而成的均匀混合物。
肽	指	由一个氨基酸分子中的氨基与另一个氨基酸分子中的羧基缩合失去水分子形成的有机化合物，介于氨基酸与蛋白质之间的一种生化物质，它比蛋白质分子量小，又比氨基酸分子量大，是一个蛋白质的片段。两个以上的氨基酸之间以肽键相连，形成的“氨基酸链”或“氨基酸串”叫做肽。其中，10-15 个以上氨基酸组成的肽被称为多肽，而由 2 至 9 个氨基酸组成的叫做寡肽，由 2 至 15 个氨基酸组成的叫做小分子肽或小肽。
酶解蛋白	指	植物蛋白粉经酶水解、干燥后获得的产品。
禁抗、减抗	指	促生产类药物饲料添加剂（中药类除外）退出行动。

反刍	指	进食经过一段时间以后将在胃中半消化的食物返回嘴里再次咀嚼。反刍动物就是有反刍这种消化方式的动物，通常是一些食草动物。反刍动物采食一般比较匆忙，特别是粗饲料，大部分未经充分咀嚼就吞咽进入瘤胃，经过瘤胃浸泡和软化一段时间后，食物经逆呕重新回到口腔，经过再咀嚼，再次混入唾液并再吞咽进入瘤胃。
过瘤胃	指	瘤胃为反刍动物的第一个胃，食草动物反刍时，食物从此处返回口腔。过瘤胃是通过加热、加压、汽蒸等物理方法，或者通过使用加工助剂，防止或减缓营养物质在瘤胃内降解的过程。
包被技术	指	一种用于饲料添加剂生产过程中使其有效活性组分受到保护并提升使用效果的技术，在提高饲料添加剂产品稳定性、掩盖不良气味、控制产品在消化道中的精确释放和提高生物利用率等方面发挥着重要作用。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 基本情况

### 一、 基本信息

公司名称	上海美农生物科技股份有限公司	
统一社会信用代码	9131000063081624X7	
注册资本	30,000,000	
法定代表人	洪伟	
有限公司设立日期	1997年10月14日	
股份公司设立日期	2011年5月27日	
住所	上海市嘉定区沥红路151号	
电话	021-59546881	
传真	021-59546759	
邮编	201807	
电子信箱	mnzhangww@163.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	张维妮	
按照证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C14	食品制造业
按照《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》的所属行业	C	制造业
	C14	食品制造业
	C149	其他食品制造
	C1495	食品及饲料添加剂制造
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	14	日常消费品
	1411	食品、饮料与烟草
	141111	食品
	14111110	农产品
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C14	食品制造业
	C149	其他食品制造
	C1495	食品及饲料添加剂制造
经营范围	从事生物技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、饲料添加剂的生产、销售(具体项目见许可证),从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】	
主营业务	饲料添加剂及蛋白饲料的研发、生产、销售	

### 二、 股份挂牌情况

#### (一) 基本情况

股票代码	
股票简称	美农生物

股票种类	人民币普通股
股份总量	30,000,000 股
每股面值	1
挂牌日期	
股票转让方式	集合竞价交易
是否有可流通股	是

## （二）做市商信息

适用 不适用

## （三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

股东所持股份的限售安排请参见《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条、《公司章程》第二十五条之相关规定。《公司章程》第二十五条规定：

“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

除上述法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定外，公司股东对其所持股份无自愿锁定的承诺。

## 2、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否 为董 事、 监 事 及 高 管 持 股	是否 为控 股 股 东、 实 际 控 制 人、 一 致 行 动 人	是否 为 做 市 商	挂 牌 前 12 个 月 内 受 让 自 控 股 股 东、 实 际 控 制 人 的 股 份 数 量	因 司 法 裁 决、 继 承 等 原 因 而 获 得 有 限 售 条 件 股 票 的 数 量	质 押 股 份 数 量	司 法 冻 结 股 份 数 量	本 次 可 公 开 转 让 股 份 数 量 (股)
1	洪伟	15,254,745	50.85	是	是	否	0	0	0	0	3,813,686
2	唐凌	4,195,245	13.98	否	否	否	0	0	0	0	0
3	全裕投资	2,855,275	9.52	否	否	否	0	0	0	0	951,758
4	李达	1,500,000	5.00	是	否	否	0	0	0	0	375,000
5	周小秋	1,473,685	4.91	是	否	否	0	0	0	0	368,421
6	熊英	1,368,420	4.56	是	否	否	0	0	0	0	342,105
7	周治	1,210,525	4.04	否	否	否	0	0	0	0	1,210,525
8	吕学宗	789,475	2.63	是	否	否	0	0	0	0	197,368
9	吴谊	447,370	1.49	否	否	否	0	0	0	0	0
10	唐旭	447,370	1.49	否	否	否	0	0	0	0	447,370
11	唐武能	300,000	1.00	否	否	否	0	0	0	0	300,000
12	洪军	157,890	0.53	否	否	否	0	0	0	0	157,890
合计	-	<b>30,000,000</b>	<b>100.00</b>	-	-	-	0	0	0	0	<b>8,164,123</b>

2020年6月20日，公司召开2019年度股东大会，公司原董事唐凌、原监事吴谊届满不再担任公司董事、监事。

## 3、股东对所持股份自愿锁定承诺

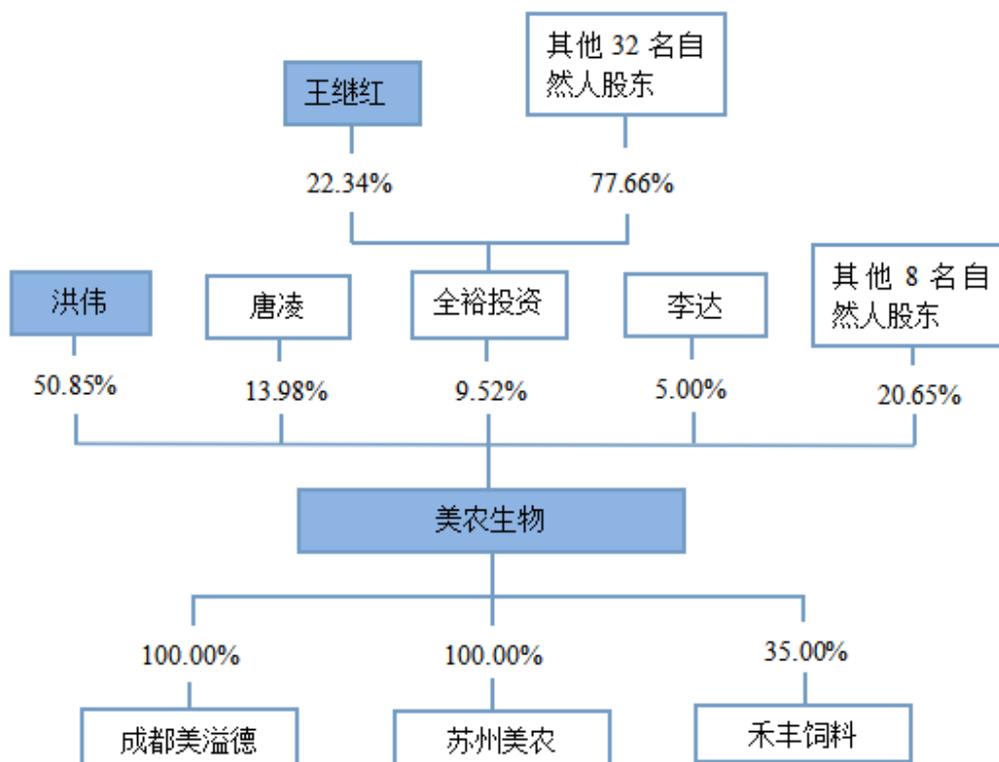
适用 不适用

## (四) 分层情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

### 三、 公司股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东和实际控制人

##### 1、 控股股东

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

2018 年 1 月至今，公司控股股东均为洪伟，未发生变化。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

姓名	洪伟
国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1968 年 11 月 1 日

是否拥有境外居留权	否	无
学历	研究生	
任职情况	法定代表人、董事长兼总经理	
职业经历	1990年3月-1992年12月，就职于重庆香料厂，任合成香料研究室主任；1992年12月-1997年8月，就职于重庆佳美香料有限公司，任销售经理；1997年10月至2011年4月，创办并就职于有限公司，任执行董事兼经理；2003年1月至今，任禾丰饲料监事；2007年3月至今，任向荣化工执行董事；2010年3月至今，任成都美溢德执行董事兼经理；2011年4月至今，任股份公司董事长、总经理；2017年12月至今，任苏州美农执行董事兼经理。	
是否属于失信联合惩戒对象	否	

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

## 2、实际控制人

洪伟直接持有公司 50.85%的股份；王继红通过持有全裕投资出资比例的 22.34%并担任全裕投资的执行事务合伙人控制股东全裕投资，从而间接控制公司 9.52%的股份表决权；洪伟和王继红是夫妻关系，两人合计控制公司 60.37%的股份表决权，是公司的实际控制人。

2018年1月至今，公司实际控制人均为洪伟和王继红夫妇，公司的实际控制人未发生变化。

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	洪伟
国家或地区	中国
性别	男
年龄	52
是否拥有境外居留权	否 无
学历	硕士研究生
任职情况	董事长兼总经理
职业经历	1990年3月-1992年12月，就职于重庆香料厂，任合成香料研究室主任；1992年12月-1997年8月，就职于重庆佳美香料有限公司，任销售经理；1997年10月至2011年4月，创办并就职于有限公司，任执行董事兼经理；2003年1月至今，任禾丰饲料监事；2007年3月至今，任向荣化工执行董事；2010年3月至今，任成都美溢德执行董事兼经理；2011年4月至今，任股份公司董事长、总经理；2017年12月至今，任苏州美农执行董事兼经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	2
姓名	王继红
国家或地区	中国

性别	女
年龄	51
是否拥有境外居留权	否 无
学历	本科
任职情况	董事、采购总监
职业经历	1991年7月至1997年12月，就职于西南车辆制造有限公司，任工程师；1998年1月至1999年2月，自由职业；1999年2月至2011年4月，就职于有限公司，任采购总监；2000年6月至2001年6月份，任上海万嘉饲料有限公司监事；2010年10月至今，任全裕投资执行事务合伙人；2011年4月至今，就职于股份公司，任采购总监；2017年6月至今，任股份公司董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

### 3、实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

#### (三) 前十名股东及持股5%以上股份股东情况

##### 1、基本情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	洪伟	15,254,745	50.85	自然人	否
2	唐凌	4,195,245	13.98	自然人	否
3	全裕投资	2,855,275	9.52	合伙企业	否
4	李达	1,500,000	5.00	自然人	否
5	周小秋	1,473,685	4.91	自然人	否
6	熊英	1,368,420	4.56	自然人	否
7	周治	1,210,525	4.04	自然人	否
8	吕学宗	789,475	2.63	自然人	否
9	吴谊	447,370	1.49	自然人	否
10	唐旭	447,370	1.49	自然人	否

适用 不适用

##### 2、股东之间关联关系

适用 不适用

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

##### 3、机构股东情况

适用 不适用

**(1) 全裕投资****1) 基本信息:**

名称	上海全裕投资管理事务所（有限合伙）
成立时间	2010年10月12日
类型	合伙企业
统一社会信用代码	91310114563098742K
法定代表人或执行事务合伙人	王继红
住所或主要经营场所	上海市嘉定工业区叶城路925号B区4幢J2311室
经营范围	实业投资，投资管理，投资咨询（除金融、证券）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

**2) 机构股东出资结构:**

序号	股东（出资人）	认缴资本	实缴资本	持股（出资）比例（%）
1	王继红	63.79 万元	63.79 万元	22.34
2	董明	13.158 万元	13.158 万元	4.61
3	唐琦	12.00 万元	12.00 万元	4.20
4	湛敏	12.00 万元	12.00 万元	4.20
5	汤仲毅	12.00 万元	12.00 万元	4.20
6	肖伟伟	12.00 万元	12.00 万元	4.20
7	孙磊	12.00 万元	12.00 万元	4.20
8	张维妮	12.00 万元	12.00 万元	4.20
9	张朝晖	10.527 万元	10.527 万元	3.69
10	葛文明	10.5265 万元	10.5265 万元	3.69
11	何忠军	10.00 万元	10.00 万元	3.51
12	温世宝	10.00 万元	10.00 万元	3.51
13	刘惠芳	10.00 万元	10.00 万元	3.51
14	罗绍杰	8.00 万元	8.00 万元	2.81
15	黄丽萍	8.00 万元	8.00 万元	2.81
16	周茜	7.00 万元	7.00 万元	2.45
17	张吉海	6.00 万元	6.00 万元	2.10
18	陈远蜓	6.00 万元	6.00 万元	2.10
19	洪志英	5.263 万元	5.263 万元	1.84
20	李岩	5.00 万元	5.00 万元	1.75
21	彭艳	5.00 万元	5.00 万元	1.75
22	刘庚寿	5.00 万元	5.00 万元	1.75
23	葛梦兰	5.00 万元	5.00 万元	1.75
24	林蓓蓓	5.00 万元	5.00 万元	1.75
25	黎裕卓	4.2105 万元	4.2105 万元	1.47
26	黄雅	3.00 万元	3.00 万元	1.05
27	林长余	2.6315 万元	2.6315 万元	0.92
28	杨胜	2.6315 万元	2.6315 万元	0.92
29	刘淑银	2.6315 万元	2.6315 万元	0.92
30	王荷芳	1.579 万元	1.579 万元	0.55
31	谢震宇	1.579 万元	1.579 万元	0.55
32	陈小明	1.00 万元	1.00 万元	0.35
33	吴开清	1.00 万元	1.00 万元	0.35
<b>合计</b>	-	<b>285.5275 万元</b>	<b>285.5275 万元</b>	<b>100.00</b>

**（四） 股东适格性核查**

序号	股东名称	是否适格	是否为私募 股东	是否为三类 股东	具体情况
1	洪伟	是	否	否	具备股东适格性
2	唐凌	是	否	否	具备股东适格性
3	全裕投资	是	否	否	具备股东适格性
4	李达	是	否	否	具备股东适格性
5	周小秋	是	否	否	具备股东适格性
6	熊英	是	否	否	具备股东适格性
7	周治	是	否	否	具备股东适格性
8	吕学宗	是	否	否	具备股东适格性
9	吴谊	是	否	否	具备股东适格性
10	唐旭	是	否	否	具备股东适格性
11	唐武能	是	否	否	具备股东适格性
12	洪军	是	否	否	具备股东适格性

**（五） 其他情况**

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

适用 不适用

**四、 公司股本形成概况****（一） 历史沿革****1、1997 年 10 月，美农饲料设立**

美农饲料成立于 1997 年 10 月 14 日，设立时注册资本为 50.00 万元人民币，洪伟出资 40.00 万元，占注册资本的 80.00%；郭浩出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%，出资方式均为现金。本次出资中，郭浩的出资份额实际系代洪伟持有，出资资金来源于洪伟。

1997 年 10 月 7 日，上海嘉华会计师事务所出具了嘉华验（1997）1142 号《验资报告》，载明：美农饲料的注册资本由洪伟和郭浩两位股东共同出资，其中洪伟投入 40.00 万元，郭浩投入 10.00 万元，上述出资已足额、到位。

1997 年 10 月 14 日，美农饲料取得了上海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

美农饲料设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	洪伟	40.00	80.00%
2	郭浩	10.00	20.00%
合计		50.00	100.00%

## 2、2003年1月，美农饲料第一次增资、第一次股权转让

2002年12月28日，美农饲料股东会作出决议，同意美农饲料的注册资本由50.00万元增加至500.00万元。其中，原股东洪伟新增认缴出资额410.00万元，变更后出资额为450.00万元，占比90.00%；股东吕学宗新增认缴出资额40.00万元，同时，原股东郭浩将其持有的美农饲料20.00%的股权（出资额10.00万元）以1.00元/单位出资额的价格转让给吕学宗，转让后，股东吕学宗合计出资50.00万元，占比10.00%。本次增资中，洪伟与吕学宗的增资价格均为1.00元/单位出资额，出资方式均为货币。吕学宗的增资款项实际来源为洪伟，即吕学宗代洪伟持股。

2002年12月28日，郭浩与吕学宗签署《上海美农饲料有限公司股东股金转让协议》，转让价款为10.00万元，转让价格为1.00元/单位出资额。由于郭浩为代洪伟持股，因此，本次股权转让中，郭浩与吕学宗的股权转让并未涉及资金往来，吕学宗受让10.00万元出资额的实际资金来源仍为洪伟。

2003年1月7日，上海同诚会计师事务所对本次增资进行审验，并出具同诚会验[2002]1-111号《验资报告》，验证出资足额、到位。

2003年1月28日，美农饲料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《企业法人营业执照》。

本次系继续代持股，未涉及转让对价支付，不存在纠纷或潜在纠纷。

公司自设立以来一直由洪伟实际负责经营，郭浩系代洪伟持股，股权转让前后公司业务、管理团队、客户、关键资源要素、关联或承接关系没有重大变化，上述股权转让事宜对公司持续经营能力没有影响。

本次增资及股权转让完成后，美农饲料的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	洪伟	450.00	90.00%
2	吕学宗	50.00	10.00%
合计		500.00	100.00%

## 3、2010年11月，美农饲料第二次股权转让

2010年11月1日，美农饲料股东会作出决议，同意洪伟与吕学宗同全裕投资、唐凌、熊英、周小秋、吴谊、唐旭之间的股权转让，具体如下：

序号	转让股东名称	受让股东名称	转让出资比例	出资金额（万元）	转让价款（万元）	转让单价（元/单位出资额）
1	洪伟	全裕投资	7.26314%	36.3157	36.3157	1.00
2		唐凌	6.73684%	33.6842	33.6842	1.00
3		熊英	5.47368%	27.3684	27.3684	1.00
4		周小秋	5.89474%	29.4737	29.4737	1.00
5		吴谊	1.78948%	8.9474	8.9474	1.00
6		唐旭	1.78948%	8.9474	8.9474	1.00

7	吕学宗	唐凌	6.8421%	34.2105	34.2105	1.00
---	-----	----	---------	---------	---------	------

2010年11月1日,洪伟分别与全裕投资、唐凌、熊英、周小秋、吴谊和唐旭签署了《股权转让协议》,吕学宗与唐凌签署了《股权转让协议》。上述洪伟转让款项已全部结清,唐凌支付的34.2105万元出资款已由转让方吕学宗收取后转交给实际出资人洪伟。全裕投资、唐凌、熊英、周小秋、吴谊、唐旭受让洪伟及代洪伟持股的吕学宗的股权系因双方经协商后决定通过入股美农有限一起合作开展业务,提高公司的持续经营能力,定价依据是协商定价。截止2010年9月30日每股净资产为5.89元,以2010年9月30日每股净资产为5.89元为依据缴纳了个人所得税。

本次股权转让中,除吕学宗转让给唐凌的6.84%股权系其代洪伟持有,实质为吕学宗根据洪伟的意思转让给唐凌外,其他股权转让均系真实转让,不存在代持或其他特殊利益安排,不存在争议或潜在纠纷;就上述吕学宗代持事项,截至2010年11月,已全部解除,不存在股权纠纷或潜在纠纷。

2010年11月11日,美农饲料在上海市工商行政管理局嘉定分局完成了工商变更登记手续并取得《企业法人营业执照》。

本次股权转让后,公司的主营业务增加蛋白饲料的研发、生产及销售,主要产品增加酶解蛋白饲料产品,公司业务团队增强,增强了公司的综合竞争力。公司客户、关键资源要素、关联或承接关系没有重大变化。

本次股权转让后,美农饲料各股东的出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	洪伟	305.2632	61.05%
2	唐凌	67.8947	13.58%
3	全裕投资	36.3157	7.26%
4	周小秋	29.4737	5.89%
5	熊英	27.3684	5.47%
6	吕学宗	15.7895	3.16%
7	吴谊	8.9474	1.79%
8	唐旭	8.9474	1.79%
合计		500.00	100.00%

#### 4、2011年1月,美农饲料第二次增资

2010年12月20日,美农饲料股东会作出决议:同意美农饲料的注册资本由500.00万元增至600.00万元,新增股东周治、许鑫、邵楠、周胜伟、张鹏、李达、狄波、洪军、傅骅、邹新华、邓志刚、陈跃清和孟怀旺合计认缴美农饲料新增注册资本100.00万元,合计占比16.67%,增资价格均为9.50元/单位出资额,出资方式为货币。

2010年12月23日,大信会计师事务所有限公司出具大信验字[2010]第5-0005号《验资报告》,载明:经审验,截至2010年12月21日,美农饲料已收到周治、许鑫、邵楠、周胜伟、张鹏、李达、狄波、洪军、傅骅、邹新华、邓志刚、陈跃清和孟怀旺缴纳的新增投资款合计950.00万元,其中100.00万元作为新增注册资本,其余部分计入资本公积,出资方式为各股东以货币出资,验证出

资足额、到位。

2011年1月7日，美农饲料在上海市工商行政管理局嘉定分局完成了工商变更登记手续并取得《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，美农饲料的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	洪伟	305.2632	50.88%
2	唐凌	67.8947	11.32%
3	全裕投资	36.3157	6.05%
4	周小秋	29.4737	4.91%
5	熊英	27.3684	4.56%
6	周治	24.2105	4.04%
7	吕学宗	15.7895	2.63%
8	许鑫	15.00	2.50%
9	邵楠	15.00	2.50%
10	周胜伟	15.00	2.50%
11	吴谊	8.9474	1.49%
12	唐旭	8.9474	1.49%
13	张鹏	6.00	1.00%
14	李达	6.00	1.00%
15	狄波	4.2105	0.70%
16	洪军	3.1578	0.53%
17	傅骅	3.00	0.50%
18	邹新华	2.1053	0.35%
19	邓志刚	2.1053	0.35%
20	陈跃清	2.1053	0.35%
21	孟怀旺	2.1053	0.35%
合计		600.00	100.00%

## 5、2011年5月，美农饲料改制为股份有限公司

2011年3月，美农饲料股东会通过了整体变更为股份有限公司的决议，根据大信会计师事务所有限公司出具的《审计报告》（大信审字[2011]第5-0066号），将美农饲料截止2011年1月31日经审计的账面净资产44,839,593.93元，按1:0.267620622的比例折合为12,000,000股，每股人民币1.00元，余额32,839,593.93元计入资本公积。

2011年3月，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具《上海美农饲料拟改制设立股份有限公司项目资产评估报告书》（国融兴华评报字[2011]第093号），截止评估基准日2011年1月31日，美农饲料评估价值5,209.49万元，增值725.52万元，增值率16.18%。

2011年3月，美农饲料全体股东签署了《发起人协议》。2011年4月15日，美农生物创立大会暨第一次股东大会通过了《关于上海美农饲料有限公司整体变更为股份有限公司的方案》，同意将美农饲料整体变更为股份有限公司，股份有限公司发行的全部股份由各发起人按其在美农饲料原有的持股比例足额认购，整体变更后的公司名称为“上海美农生物科技股份有限公司”。本次变更设立的注册资本实收情况经大信会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（大信验字[2011]第5-0006

号)，验证出资足额、到位。

截止目前，公司股改涉及缴纳个人所得税款的自然人股东已全部完成足额缴纳。

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《企业法人营业执照》，公司整体变更为股份有限公司。

股份公司成立后，股权结构如下：

序号	股东名称	持有股数（股）	持股比例
1	洪伟	6,105,264	50.88%
2	唐凌	1,357,894	11.32%
3	全裕投资	726,314	6.05%
4	周小秋	589,474	4.91%
5	熊英	547,368	4.56%
6	周治	484,210	4.04%
7	吕学宗	315,790	2.63%
8	许鑫	300,000	2.50%
9	邵楠	300,000	2.50%
10	周胜伟	300,000	2.50%
11	吴谊	178,948	1.49%
12	唐旭	178,948	1.49%
13	张鹏	120,000	1.00%
14	李达	120,000	1.00%
15	狄波	84,210	0.70%
16	洪军	63,156	0.53%
17	傅骅	60,000	0.50%
18	邹新华	42,106	0.35%
19	邓志刚	42,106	0.35%
20	陈跃清	42,106	0.35%
21	孟怀旺	42,106	0.35%
合计		12,000,000	100.00%

## 6、2011年12月，股份公司第一次增资

2011年11月20日，美农生物股东大会做出决议：同意美农生物总股本由1,200.00万元增加至1,800.00万元，新增股本由所有股东按照持股比例认缴，增资价格为1.00元/股，所有股东均以货币形式出资。

2011年12月12日，大信会计师事务所出具了《验资报告》（大信验字[2011]第5-0016号），验证上述出资已足额、到位。

2011年12月22日，美农生物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《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持有股数（股）	持股比例
1	洪伟	9,157,896	50.88%
2	唐凌	2,036,841	11.32%
3	全裕投资	1,089,471	6.05%
4	周小秋	884,211	4.91%

5	熊英	821,052	4.56%
6	周治	726,315	4.04%
7	吕学宗	473,685	2.63%
8	许鑫	450,000	2.50%
9	邵楠	450,000	2.50%
10	周胜伟	450,000	2.50%
11	吴谊	268,422	1.49%
12	唐旭	268,422	1.49%
13	张鹏	180,000	1.00%
14	李达	180,000	1.00%
15	狄波	126,315	0.70%
16	洪军	94,734	0.53%
17	傅骅	90,000	0.50%
18	邹新华	63,159	0.35%
19	邓志刚	63,159	0.35%
20	陈跃清	63,159	0.35%
21	孟怀旺	63,159	0.35%
合计		18,000,000	100.00%

### 7、2012年7月，股份公司第二次增资

2012年6月20日，美农生物股东大会作出决议：同意美农生物总股本由1,800.00万元增加至2,400.00万元，新增股本由所有股东按照持股比例认缴，增资价格为1.00元/股，出资方式均为货币。

2012年7月13日，大信会计师事务所出具了《验资报告》（大信验字[2012]第5-0007号），验证上述出资已足额、到位。

2012年7月27日，美农生物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《企业法人营业执照》。

序号	股东名称	持有股数（股）	持股比例
1	洪伟	12,210,528	50.88%
2	唐凌	2,715,788	11.32%
3	全裕投资	1,452,628	6.05%
4	周小秋	1,178,948	4.91%
5	熊英	1,094,736	4.56%
6	周治	968,420	4.04%
7	吕学宗	631,580	2.63%
8	许鑫	600,000	2.50%
9	邵楠	600,000	2.50%
10	周胜伟	600,000	2.50%
11	吴谊	357,896	1.49%
12	唐旭	357,896	1.49%
13	张鹏	240,000	1.00%
14	李达	240,000	1.00%
15	狄波	168,420	0.70%
16	洪军	126,312	0.53%
17	傅骅	120,000	0.50%
18	邹新华	84,212	0.35%
19	邓志刚	84,212	0.35%

20	陈跃清	84,212	0.35%
21	孟怀旺	84,212	0.35%
合计		<b>24,000,000</b>	<b>100.00%</b>

### 8、2013年6月，股份公司第三次增资

2013年4月14日，美农生物股东会作出决议，同意美农生物总股本由2,400.00万元增加至3,000.00万元，新增股本由所有股东按照持股比例认缴，增资价格为1.00元/股，出资方式均为货币。

2013年6月10日，大信会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（大信验字[2013]第4-00012号），验证上述出资已足额、到位。

2013年6月18日，美农生物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《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持有股数（股）	持股比例
1	洪伟	15,263,160	50.88%
2	唐凌	3,394,735	11.32%
3	全裕投资	1,815,785	6.05%
4	周小秋	1,473,685	4.91%
5	熊英	1,368,420	4.56%
6	周治	1,210,525	4.04%
7	吕学宗	789,475	2.63%
8	许鑫	750,000	2.50%
9	邵楠	750,000	2.50%
10	周胜伟	750,000	2.50%
11	吴谊	447,370	1.49%
12	唐旭	447,370	1.49%
13	张鹏	300,000	1.00%
14	李达	300,000	1.00%
15	狄波	210,525	0.70%
16	洪军	157,890	0.53%
17	傅骅	150,000	0.50%
18	邹新华	105,265	0.35%
19	邓志刚	105,265	0.35%
20	陈跃清	105,265	0.35%
21	孟怀旺	105,265	0.35%
合计		<b>30,000,000</b>	<b>100.00%</b>

### 9、2014年12月，股份公司第一次股权转让

2014年12月15日，美农生物股东张鹏与洪伟签署了《股权转让协议》，约定将其持有的美农生物1.00%的股份，作价665,164.54元，以2.22元/股的价格转让给洪伟。上述转让款项已全部结清，涉及个人所得税已缴清。

本次股权转让退股的股东张鹏为财务投资者，此次股权转让的原因系个人原因选择退出投资。本次股权转让价格系协商确定，上述转让款项已全部结清，本次股权转让系真实转让，不存在代持

或其他特殊利益安排，公司股权明晰，不存在争议或潜在纠纷。

本次股权转让前后公司业务、管理团队、客户、关键资源要素、关联或承接关系没有重大变化，上述股权转让事宜对公司持续经营能力没有影响。

本次股权转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持有股数（股）	持股比例
1	洪伟	15,563,160	51.88%
2	唐凌	3,394,735	11.32%
3	全裕投资	1,815,785	6.05%
4	周小秋	1,473,685	4.91%
5	熊英	1,368,420	4.56%
6	周治	1,210,525	4.04%
7	吕学宗	789,475	2.63%
8	许鑫	750,000	2.50%
9	邵楠	750,000	2.50%
10	周胜伟	750,000	2.50%
11	吴谊	447,370	1.49%
12	唐旭	447,370	1.49%
13	李达	300,000	1.00%
14	狄波	210,525	0.70%
15	洪军	157,890	0.53%
16	傅骅	150,000	0.50%
17	邹新华	105,265	0.35%
18	邓志刚	105,265	0.35%
19	陈跃清	105,265	0.35%
20	孟怀旺	105,265	0.35%
合计		30,000,000	100.00%

### 10、2015年5-6月，股份公司第二次股权转让

2015年5月25日，美农生物股东傅骅与洪伟签署了《股权转让协议》，约定将其持有的公司0.50%的股份作价301,143.75元，以2.01元/股的价格转让给洪伟。上述转让款项已全部结清，涉及个人所得税已缴清。

2015年6月25日，美农生物股东陈跃清与洪伟签署了《股权转让协议》，约定将其持有的公司0.35%的股份作价以377,273.13元，以3.58元/股的价格转让给洪伟。上述转让款项已全部结清，涉及个人所得税已缴清。

2015年6月29日，美农生物股东周胜伟与洪伟签署了《股权转让协议》，约定将其持有的公司2.50%的股份作价以1,505,718.75元，以2.01元/股的价格转让给洪伟。上述转让款项已全部结清，涉及个人所得税已缴清。

本次股权转让中退股的股东傅骅、陈跃清、周胜伟均为财务投资者，此次股权转让的原因系出于个人的投资意愿退出，本次股权转让价格系协商确定，上述转让款项已全部结清。本次股权转让真实，不存在代持或其他特殊利益安排，公司股权明晰，不存在争议或潜在纠纷。

本次股权转让前后，公司业务、管理团队、客户、关键资源要素、关联或承接关系没有重大变

化，上述股权转让事宜对公司持续经营能力没有影响。

本次股权转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持有股数（股）	持股比例
1	洪伟	16,568,425	55.23%
2	唐凌	3,394,735	11.32%
3	全裕投资	1,815,785	6.05%
4	周小秋	1,473,685	4.91%
5	熊英	1,368,420	4.56%
6	周治	1,210,525	4.04%
7	吕学宗	789,475	2.63%
8	许鑫	750,000	2.50%
9	邵楠	750,000	2.50%
10	吴谊	447,370	1.49%
11	唐旭	447,370	1.49%
12	李达	300,000	1.00%
13	狄波	210,525	0.70%
14	洪军	157,890	0.53%
15	邹新华	105,265	0.35%
16	邓志刚	105,265	0.35%
17	孟怀旺	105,265	0.35%
合计		30,000,000	100.00%

### 11、2016年3-6月，股份公司第三次股权转让

2016年3月20日，美农生物股东洪伟与唐武能签署了《股权转让协议》，约定将其持有的公司1.00%的股份作价1,594,135.50元，以5.31元/股的价格转让给新股东唐武能。上述转让款项已全部结清，涉及个人所得税已缴纳。

2016年6月21日，美农生物股东邵楠与洪伟签署了《股权转让协议》，约定将其持有的公司2.50%的股份作价2,051,687.50元，以2.74元/股的价格转让给洪伟；同日，美农生物股东许鑫与洪伟签署了《股权转让协议》，约定将其持有的公司2.50%的股份作价2,051,687.50元，以2.74元/股的价格转让给洪伟。上述转让款项已全部结清，涉及个人所得税已缴清。

本次股权转让中，唐武能入股公司系其看好公司发展前景，唐武能入股的价格系双方协商确定。邵楠、许鑫均为财务投资者，此次股权转让的原因系出于个人的投资意愿退出，本次股权转让价格系协商确定，上述转让款项已全部结清，本次股权转让真实，不存在代持或其他特殊利益安排，公司股权明晰，不存在争议或潜在纠纷。

本次股权转让前后，公司业务、管理团队、客户、关键资源要素、关联或承接关系没有重大变化，上述股权转让事宜对公司持续经营能力没有影响。

本次股权转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持有股数（股）	持股比例
1	洪伟	17,768,425	59.23%
2	唐凌	3,394,735	11.32%
3	全裕投资	1,815,785	6.05%

4	周小秋	1,473,685	4.91%
5	熊英	1,368,420	4.56%
6	周治	1,210,525	4.04%
7	吕学宗	789,475	2.63%
8	吴谊	447,370	1.49%
9	唐旭	447,370	1.49%
10	李达	300,000	1.00%
11	唐武能	300,000	1.00%
12	狄波	210,525	0.70%
13	洪军	157,890	0.53%
14	邹新华	105,265	0.35%
15	邓志刚	105,265	0.35%
16	孟怀旺	105,265	0.35%
合计		30,000,000	100.00%

2014年-2016年间，公司先后共进行了7次股权转让，涉及股东张鹏、傅骅、陈跃清、周胜伟、唐武能、邵楠、许鑫及洪伟，7次股权转让的单价各不相同。张鹏、傅骅、陈跃清、周胜伟、邵楠、许鑫6位股东退出时将股权转让给洪伟的价格，系依据其入股时实际投入的出资金额，按照其持股同期银行机构最高的贷款利率计算本利后，扣除其持股期间实际收到的分红计算。由于各股东入股时间、持股年数、参与分红等情况各不相同，因此造成转让价格存在差异。唐武能入股的价格为5.31元/股，系在公司2016年2月份的账面合并每股净资产4.44元/股的基础上协商确定。上述股权转让所涉及的个人所得税，已全部缴清。

## 12、2017年6月，股份公司第四次股权转让

2017年5月25日、6月10日，洪伟先后与全裕投资、李达和唐凌签订了《股份转让协议》。协议约定，每股作价人民币6.00元，将洪伟持有的美农生物1,039,490股、1,200,000股、274,190股股份分别转让给全裕投资、李达、唐凌。上述转让款项已全部结清，所涉个人所得税已全部缴清。其中，全裕投资受让美农生物股份的本次股权转让款均为其合伙人自有资金出资，不存在股权代持及纠纷。

2017年6月1日，唐凌分别与狄波、邹新华、邓志刚、孟怀旺签订了《股份转让协议》。协议约定，每股作价人民币6.00元，将狄波、邹新华、邓志刚、孟怀旺持有的美农生物210,525股、105,265股、105,265股、105,265股股份分别转让给唐凌，转让后狄波、邹新华、邓志刚、孟怀旺不再持有公司股份。上述转让款项已全部结清，所涉个人所得税已全部缴清。

洪伟、狄波、邹新华、邓志刚、孟怀旺同唐凌、全裕投资、李达之间的股权转让明细具体如下：

序号	转让股东名称	受让股东名称	转让股权比例	股份数量(股)	转让价款(元)	转让单价(元/股)
1	洪伟	全裕投资	3.465%	1,039,490	6,236,940.00	6.00
2		李达	4.00%	1,200,000	7,200,000.00	6.00
3		唐凌	0.98%	274,190	1,645,140.00	6.00
4	狄波	唐凌	0.70%	210,525	1,263,150.00	6.00
5	邹新华		0.35%	105,265	631,590.00	6.00
6	邓志刚		0.35%	105,265	631,590.00	6.00

7	孟怀旺		0.35%	105,265	631,590.00	6.00
---	-----	--	-------	---------	------------	------

全裕投资本次受让洪伟的 1,039,490 股股份支付的 6,236,940.00 元资金,全部来自于全裕投资的 21 名合伙人向全裕投资的增资款。2017 年 5 月,刘惠芳等 21 名合伙人向全裕投资进行增资,增资价款为 6 元每股,认购全裕投资的出资额 1,039,490 股,全裕投资收到资金 6,236,940.00 元。

本次股权转让中,全裕投资、唐凌、李达受让公司股份系看好公司发展前景;退股的股东狄波、邹新华、邓志刚、孟怀旺因个人投资意愿决定退出。上述股权转让的转让价格定价依据系双方协商确定,上述转让款项已全部结清。上述股权转让真实,均不存在代持或其他特殊利益安排,公司股权明晰,不存在争议或潜在纠纷。

本次股权转让前后,公司业务、管理团队、客户、关键资源要素、关联或承接关系没有重大变化,上述股权转让事宜对公司持续经营能力没有影响。

本次股权转让完成后,公司股本结构如下:

序号	股东名称	持有股数(股)	持股比例
1	洪伟	15,254,745	50.85%
2	唐凌	4,195,245	13.98%
3	全裕投资	2,855,275	9.52%
4	李达	1,500,000	5.00%
5	周小秋	1,473,685	4.91%
6	熊英	1,368,420	4.56%
7	周治	1,210,525	4.04%
8	吕学宗	789,475	2.63%
9	吴谊	447,370	1.49%
10	唐旭	447,370	1.49%
11	唐武能	300,000	1.00%
12	洪军	157,890	0.53%
合计		30,000,000	100.00%

本轮股权转让中,公司外部投资者唐凌、李达与公司员工持股平台全裕投资的股权受让单价均为 6.00 元/股,该价格系按照公司 1.8 亿元的整体估值计算,高于每股净资产 5.87 元。

## (二) 批复文件

适用 不适用

## (三) 股权激励情况:

适用 不适用

## (四) 区域股权市场挂牌情况

适用 不适用

## (五) 非货币资产出资情况

适用 不适用

## (六) 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否

公司历史沿革中是否存在代持	是
公司是否存在最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

适用 不适用

## 代持情况说明：

### 1、代持形成的原因

1997 年美农饲料设立时，两位股东洪伟、郭浩分别出资 40.00 万元、10.00 万元，其中，郭浩为代股东洪伟持有股权，非真实出资。此次代持产生的原因为，根据当时有效的《公司法》规定，不能成立一人独资的有限责任公司，因此实际控制人洪伟让郭浩代持部分股权以满足《公司法》相关规定。

### 2、代持的解除

2003 年 1 月，郭浩离职，郭浩所持 10.00 万元出资转至股东吕学宗处，据核查，吕学宗由 10.00 万元增资至 50.00 万元的增资款实际支付人也为洪伟。

2010 年 11 月，吕学宗将所持 34.2105 万元出资额平价转让给唐凌，唐凌支付的 34.2105 万元出资款已由转让方吕学宗收取后转交给实际出资人洪伟，即 34.2105 万元代持部分已还原。

2010 年 11 月，吕学宗将所持 34.2105 万元出资额转让给唐凌后，与洪伟约定剩余的 15.7895 万元真实转让给吕学宗，但吕学宗并未支付股权转让价款。

2017 年 10 月，吕学宗将股权转让款 15.7895 万元给洪伟。

### 3、代持的合法合规性

根据最高人民法院发布的《最高人民法院关于适用<中华人民共和国公司法>若干问题的规定（三）》（法释[2011]3 号，2011 年 2 月 16 日起实施，根据法释[2014]2 号已修订）第二十四条的规定，“有限责任公司的实际出资人与名义出资人订立合同，约定由实际出资人出资并享有投资收益，以名义出资人为名义股东，实际出资人与名义股东对该合同效力发生争议的，如无合同法第五十二条规定的情形，人民法院应当认定合同有效”。因此，根据前述司法解释的规定，实际出资人和受托的名义股东之间就委托持股的约定，只要不违反《中华人民共和国合同法》第五十二条的规定，这种约定应当被认为有效，在实际出资人和名义股东之间具有约束力。

### 4、各方对代持情况清理的确认

主办券商和律师对公司股权代持问题所涉及的股东洪伟、吕学宗、郭浩进行访谈，对上述代持过程及代持还原情况进行确认，目前上述代持股权已解除，各方之间不存在任何股权争议及其他潜在纠纷。

## 五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	洪伟	董事长、总经理	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	男	1968年11月	硕士研究生	无
2	王继红	董事	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	女	1969年5月	本科	无
3	李达	董事	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	男	1968年12月	本科	无
4	周小秋	董事	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	男	1965年12月	博士研究生	教授
5	熊英	董事、副总经理	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	男	1970年4月	本科	无
6	譙仕彦	董事	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	男	1963年4月	博士研究生	教授
7	刘凤委	独立董事	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	男	1975年1月	博士研究生	教授
8	吕学宗	监事会主席	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	男	1956年6月	大专	会计师
9	董明	监事	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	男	1963年3月	本科	电气工程师
10	孙磊	职工代表监事	2020年6月8日	2023年6月7日	中国	无	男	1977年10月	硕士研究生	无
11	张维妮	董事会秘书	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	女	1981年12月	硕士研究生	无
12	周茜	财务总监	2020年6月20日	2023年6月19日	中国	无	女	1978年1月	本科	中级会计师

续:

序号	姓名	职业经历
1	洪伟	1990年3月-1992年12月,就职于重庆香料厂,任合成香料研究室主任;1992年12月-1997年8月,就职于重庆佳美香料有限公司,任销售经理;1997年10月至2011年4月,创办并就职于有限公司,任执行董事兼经理;2003年1月至今,任禾丰饲料监事;2007年3月至今,任向荣化工执行董事;2010年3月至今,任成都美溢德执行董事兼经理;2011年4月至今,任股份公司董事长、总经理;2017年12月至今,任苏州美农执行董事兼经理。
2	王继红	1991年7月至1997年12月,就职于西南车辆制造有限公司,任工程师;1998年1月至1999年2月,自由职业;1999年2月至2011年4月,就职于有限公司,任采购总监;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,任全裕投资执行事务合伙人,2011年4月至今,就职于股份公司,任采购总监;2017年6月至今,任股份公司董事。
3	李达	2000年7月至今,就职于上海开诚投资有限公司,历任总经理、董事长;2001年12月至2005年1月,任商赢环球股份有限公司董事;2005年3月至2011年3月,任安徽安纳达钛业股份有限公司董事;2008年8月至今,任上海亦

		同投资咨询事务所（普通合伙）执行事务合伙人；2017年6月至今，任股份公司董事；目前兼任甘肃国投基金管理有限公司董事。
4	周小秋	1990年6月至今，就职于四川农业大学动物营养研究所，任教授；2011年4月至今，任股份公司董事；2017年6月至今，任青岛佰伟英格生物科技有限公司监事。
5	熊英	1991年8月至1993年10月，就职于四川省广播电视厅办公室，任科员；1993年10月至2017年10月，就职于四川广播电视台，任记者；2000年1月至2003年11月，就职于成都长远实业有限公司，任总经理；2003年11月至2010年11月，就职于四川省德施普生物科技有限公司，任总经理；2010年11月至2011年4月，就职于有限公司，任副总经理；2011年4月至今，就职于股份公司，任董事、副总经理。
6	刘凤委	1998年7月至2001年6月，就职于西南财经大学教务处，任教师；2001年7月至2006年6月，学历进修；2006年7月至今，就职于上海国家会计学院教研部，任教授；2017年6月至今，任股份公司独立董事。目前兼任湖南大康农业国际食品股份有限公司、莱克电气股份有限公司、上海仁会生物制药股份有限公司、华金证券股份有限公司、株洲天桥起重机股份有限公司独立董事。
7	譙仕彦	1987年7月至1995年5月，就职于北京农业大学兽医系，历任助理兽医师、兽医师；1995年6月至今，就职于中国农业大学动物科技学院，历任讲师、副教授、教授；1998年8月至1999年7月，于加拿大Saschachewan大学畜牧系博士后工作站从事研究工作；2000年6月至今，历任国家饲料工程技术研究中心副主任、主任及农业部饲料工业中心副主任、主任；2010年10月至今，任生物饲料添加剂北京市重点实验室主任； <b>2017年6月22日至2020年6月20日，任股份公司独立董事，2020年6月20日至今，任股份公司董事。</b> 目前兼任北京都润科技有限公司独立董事。
8	吕学宗	1976年12月至1984年3月，就职于四川省富顺县瓷厂，任会计；1984年4月至1985年3月，就职于富顺县二轻局，任科员；1985年4月至1989年2月，就职于自贡市绝缘材料厂，任财务科长；1989年3月至1990年2月，就职于自贡市华光树脂厂，任主办会计；1990年3月至1993年12月，就职于富顺县百货公司，任主办会计；1994年1月至1999年9月，就职于武汉希望饲料有限公司，任财务总监；1999年1月至2011年4月，就职于有限公司，任监事；2010年3月至今，任美溢德监事；2011年4月至2015年3月，就职于股份公司，任董事、董事会秘书、财务总监；2015年3月至2016年6月，就职于股份公司，任公司董事会秘书、财务总监；2016年6月至2017年6月，就职于股份公司，任董事、董事会秘书、财务总监；2017年7月至今，任公司监事会主席；2017年12月至今，任苏州美农监事。
9	董明	<b>1985年9月至1994年12月，就职于成都量具刃具厂动力处，任电气工程师；1995年1月至2000年2月，就职于成都汇通银行基建办，任电气主管；2000年3月至2004年10月，就职于成都凯莱物业发展公司工程部，任经理；2004年11月至2006年3月，自由职业；2006年4月至2010年7月，就职于成都慧高能源科技有限公司，任经理；2010年8月至今，就职于成都美溢德，任工厂管理部经理；2020年6月至今，任公司监事。</b>
12	孙磊	2001年7月至2002年1月，就职于有限公司，任技术员；2002年2月至2004年5月，就职于北京清华紫光英力化工技术有限公司，任研发工程师；2004年6月至2011年4月，就职于有限公司，历任生产总监；2011年4月至2017年6月，就职于股份公司，历任生产总监；2017年6月至今，就职于股份公司，任职工代表监事、生产总监。
13	张维妮	2002年2月至2005年6月，就职于东方希望集团人力资源部，任职员；2005年6月至2011年4月，就职于有限公司，历任人力资源经理、人力资源总监；2006年7月至今，任上海同禹有限公司执行董事；2011年4月至今，

		就职于股份公司，任人力资源总监；2020年1月至今，任股份公司董事会秘书。
14	周茜	1995年9月至2001年6月，就职于武警黄金第三总队军人服务社，任会计；2001年7月至2011年4月，就职于有限公司，任财务经理；2011年4月至2018年9月，就职于股份公司，任财务经理；2018年9月至2020年1月，任股份公司董事会秘书；2018年9月至今，任股份公司财务总监。

注：2020年6月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于第三届董事会换届选举的议案》，选举洪伟、李达、周小秋、熊英、王继红、谯仕彦为公司第四届董事会非独立董事，选举刘凤委为公司第四届董事会独立董事；审议通过了《关于第三届监事会换届选举的议案》，选举吕学宗、董明为公司第四届监事会监事。2020年6月8日，公司召开2020年第一次职工代表大会，选举孙磊为公司第四届监事会职工代表监事。

2020年6月20日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举洪伟先生为公司第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任洪伟先生为公司总经理的议案》、《关于聘任熊英先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任周茜女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任张维妮女士为公司董事会秘书的议案》。

2020年6月20日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举吕学宗先生为公司第四届监事会主席的议案》。

## 六、 重大资产重组情况

适用 不适用

## 七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
资产总计（万元）	25,720.25	23,690.84
股东权益合计（万元）	21,689.60	19,766.86
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	21,689.60	19,766.86
每股净资产（元）	7.23	6.59
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	7.23	6.59
资产负债率（母公司）（%）	12.05	12.43
流动比率（倍）	4.53	4.20
速动比率（倍）	3.32	2.66
项目	2019年度	2018年度
营业收入（万元）	27,994.77	26,581.65
净利润（万元）	3,411.45	2,564.67
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	3,411.45	2,564.67
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	3,226.06	2,210.68
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	3,226.06	2,210.68
毛利率（%）	38.55	34.96
加权净资产收益率（%）	15.89	12.64
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	15.02	10.90
基本每股收益（元/股）	1.14	0.85
稀释每股收益（元/股）	1.14	0.85
应收账款周转率（次）	5.12	4.58
存货周转率（次）	3.45	3.49
经营活动产生的现金流量净额（万元）	5,177.85	1,806.47
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.73	0.60

### 注：计算公式

除特别指出外，每股收益、净资产收益率按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号：净资产收益率和每股收益计算与披露（2010年修订）》计算；每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产，按照公司期末净资产/期末股份总数计算。公司整体变更为股份有限公司的，模拟计算有限公司阶段的每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标。

## 八、 公司债券发行及偿还情况

适用 不适用

## 九、 与本次挂牌有关的机构

### （一） 主办券商

机构名称	中泰证券
法定代表人	李玮

住所	济南市经七路 86 号
联系电话	0531-68889205
传真	0531-68889883
项目负责人	陈东
项目组成员	陈东、牛旭光、刘学亮、孙亨利

## (二) 律师事务所

机构名称	北京市天元律师事务所
律师事务所负责人	朱小辉
住所	北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 10 层
联系电话	010-57763888
传真	010-57763777
经办律师	郁寅、仇晶华

## (三) 会计师事务所

机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	肖厚发
住所	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
联系电话	010-66001391
传真	010-66001391
经办注册会计师	潘胜国、汤铭、储绍华

## (四) 资产评估机构

√适用 □不适用

机构名称	北京国融兴华资产评估有限责任公司
法定代表人	赵向阳
住所	北京市西城区裕民路 18 号 23 层 2507 室
联系电话	010-51667811
传真	010-51667811
经办注册评估师	宋劼、张志华

## (五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	戴文桂
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

## (六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	谢庚
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

## (七) 做市商

适用 不适用

## 第二节 公司业务

### 一、 主要业务及产品

#### (一) 主营业务

主营业务-饲料添加剂及蛋白饲料的研发、生产及销售	饲料添加剂及蛋白饲料的研发、生产及销售
--------------------------	---------------------

公司是一家从事饲料添加剂、蛋白饲料的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司应用动物营养学、食品化学、生物工程学、制剂学等知识与技术，开发出以猪用为主，涵盖反刍、家禽、水产等动物用饲料添加剂和蛋白饲料产品，并为客户提供产品应用方案。公司销售区域涵盖国内以及全球多个国家和地区。

在业务划分上，美农生物主要业务为饲料添加剂的研发、生产和销售；子公司美溢德主要业务为蛋白饲料的研发、生产、销售。2018 年度、2019 年度，公司合并财务报告中饲料添加剂产品销售收入占比均超过 70%。

2018 年度、2019 年度，公司主营业务收入分别为 255,150,690.20 元、277,003,929.92 元，占营业收入比重分别为 95.99%、98.95%，公司主营业务突出。

公司业务符合国家产业政策，不存在产业政策变化风险。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

#### (二) 主要产品或服务

公司坚持“分种分品，全程营养”的产品战略，产品涵盖猪、反刍、家禽和水产动物四大种类，针对动物的不同生长阶段，分别对采食、消化和吸收的各个环节，提供针对性的产品以及产品应用方案。公司产品主要包括饲料添加剂、酶解蛋白饲料两大类共计百余种产品。

##### 1、饲料添加剂产品

根据饲料添加剂的功能差异，饲料添加剂行业的产品大类可分为一般性饲料添加剂、营养性饲料添加剂和药物饲料添加剂。公司生产、销售的饲料添加剂产品包括一般性饲料添加剂、营养性饲料添加剂，无药物饲料添加剂。

从产品成分来看，公司饲料添加剂产品主要为混合型饲料添加剂，由两种或两种以上饲料添加剂加载体或稀释剂，按一定比例配制，经特殊工艺技术加工而成。根据各个系列产品的配方、有效成分含量、生产工艺不同，细分产品达百余个。

##### (1) 一般性饲料添加剂

**调味剂：**根据不同动物在不同生长阶段的生理特性、采食习性及其饲料原料的多样性，为改善饲料适口性、通过改良掩盖饲料原料的不良味道并赋予饲料舒适的口感，增强动物食欲，提高动物采食量，而添加于饲料中的一类感官添加剂。

**饲用酸度调节剂：**以多种有机酸和无机酸组合、使用特殊工艺制备而成，具有促进蛋白质的消化利用、改善胃肠道微生物区系、保障动物胃肠道健康、增强动物免疫力、提高动物生长性能等作

用，可以部分代替药物、抗生素在饲料中的使用。

肠道健康保健剂：以植物提取物等原料，采用包被缓释技术制备而成，具有提高动物抗应激能力与免疫力、改善动物消化道健康水平、降低动物的发病率等作用，可以部分代替药物、抗生素在饲料中的使用。

### (2) 营养性饲料添加剂

过瘤胃氨基酸产品：采用特殊的物理包被技术生产，提高氨基酸的利用率，帮助提高奶牛的产奶量，提高蛋白饲料利用率，提高乳品质，降低乳、血清和尿液的尿素氮。

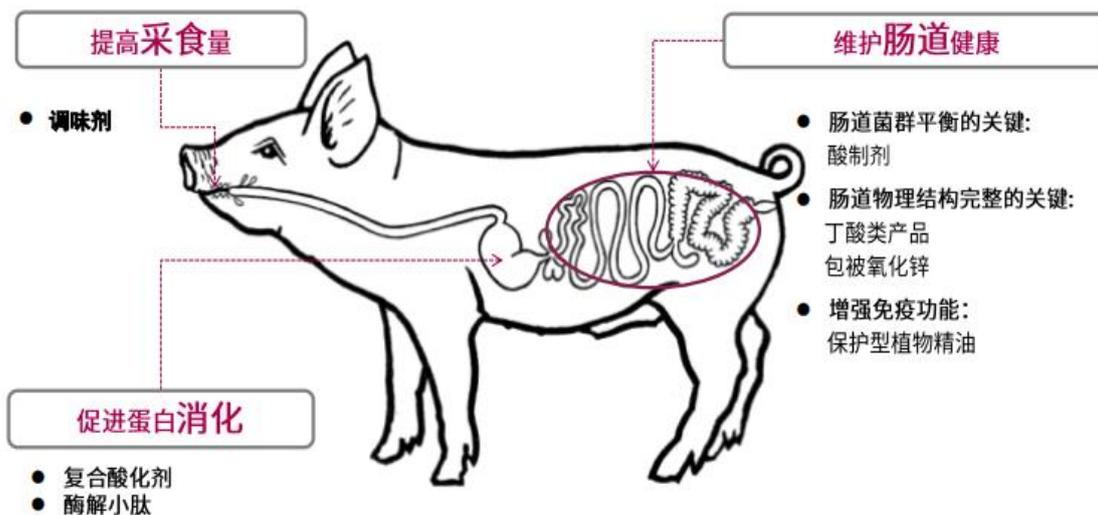
过瘤胃维生素产品：通过先进的微胶囊包被工艺，能够高效快速过瘤胃并在真胃及肠道释放，保障奶牛健康，提高奶牛生产水平。

缓释氮源产品：采用特殊的缓释工艺，能够持续提供稳定氮源，提高生产性能，优化日粮组合，改善奶牛健康。

## 2、酶解蛋白饲料产品

酶解蛋白饲料产品为采用了先进的生物工程技术 and 液态组合酶解工艺，将常规植物蛋白原料分解成低分子量、低抗原、高水溶性、可直接吸收、安全稳定、高性价比的优质蛋白饲料，包括“富力肽”系列的畜禽、水产动物、反刍动物用小肽；“好壮肽”系列的畜禽用动物小肽。

公司产品在猪、反刍、家禽等动物的应用情况如下：



**提高采食量**

- 犊牛调味剂——奶香宝
- 泌乳牛调味剂——美香宝

**降低饲料成本**

- 缓释氮源——优瑞丹

**提高生产性能**

- 过瘤胃蛋氨酸——美赛宁
- 过瘤胃赖氨酸——美来兴
- 过瘤胃葡萄糖——美维能

**预防肝病和脂肪肝**

- 过瘤胃氯化胆碱——美克灵
- 过瘤胃烟酸——美尼乐

**维护肠道健康**

- 保利健-针对产气荚膜梭菌和球虫
- 保立爱/保立安-针对大肠杆菌
- 沙立净-针对沙门氏菌
- 丁酸系列-维护肠黏膜结构完整

**饲料成本控制**

- 益能多-提高脂肪利用率

**改善蛋品质**

- 保立爱-提高蛋壳强度, 减少破蛋率, 提高哈氏单位

**食品安全**

- 沙立净-减少蛋、肉中的沙门氏菌

公司主要产品介绍如下:

序号	产品名称	产品特点	产品用途	产品功能
1	乳猪香 N	纯奶香型, 还原母乳风味; 香气强度大, 赋香明显; 热稳定性强, 制粒损失低于 10%; 留香时间长, 存放 70 天保留 80% 以上。	乳仔猪饲料配制。	1、赋予饲料母乳风味, 改善饲料适口性; 2、促进乳仔猪尽快开食; 3、提升饲料诱食效果, 增加饲料产品竞争力。
2	108A	奶油香草香型, 还原母乳风味; 香气强度大, 赋香明显; 热稳定性强, 制粒损失低于 10%; 留香时间长, 存放 70 天保留 80% 以上; 流散性佳, 赋香均匀。	乳仔猪饲料配制。	1、赋予饲料母乳风味, 改善饲料适口性; 2、促进乳仔猪尽快开食; 3、提升饲料诱食效果, 增加饲料产品竞争力。
3	优美甜	甜度达到 500 倍蔗糖甜度, 口感舒适、纯正、持久, 更接近乳仔猪等家畜偏爱的蔗糖甜味, 遇水能迅速崩解溶化, 让动物优先感知到舒适甜味, 产品流散性极佳, 相同质量情况下拥有更多的适口性改良剂粒	小中大猪各阶段饲料配制。	1、掩盖饲料原料和各种添加剂带来的不良味道, 改善饲料的适口性, 提高猪的采食量, 促进猪的采食量与生长潜能的匹配; 2、缓解断奶等引起的应

		子,产品采用先进的分子融合-喷雾干燥技术,产品以“真正的整体”呈味,真正发挥甜味物质间的协同增效作用,保证产品在饲料中的均匀分散在低添加量的情况下即可达到掩盖饲料不良风味、增强饲料适口性的效果,进而提高动物的采食量、日增重,满足动物快速生长的营养需求。		激反应,增强动物食欲,有效促使乳仔猪提前采食; 3、降低原料变动对饲料适口性的影响。
4	优维美 Plus	1、有机酸与无机酸优化组合, H <sup>+</sup> 在胃内持续释放,有效促进蛋白质变性和激活胃蛋白酶原; 2、优选的小分子有机酸能进入肠道,直接作用于致病菌; 3、无刺激性气味、口感舒适,不影响饲料适口性和猪的采食量。	猪。	1、有效提供 H <sup>+</sup> ,促进蛋白变性和激活胃蛋白酶原,提升猪对蛋白质的消化利用率; 2、抑制消化道有害菌的生长繁殖,降低乳仔猪腹泻,提高乳仔猪健康基础。
5	微美酸 Plus	1、精准释放:采用先进的微囊包被缓释技术,保证产品中的有机酸大部分能够到达空肠、回肠、盲肠和结肠等致病菌活跃区域,缓慢释放,抑制和杀灭大肠杆菌等致病菌; 2、广谱抗菌:采用先进的配方技术,将具有抑菌功能的多种有机酸进行优化组合,不仅能够抑制大肠杆菌等 G <sup>-</sup> 菌,还能抑制金黄色葡萄球菌等 G <sup>+</sup> 菌; 3、不影响饲料适口性、不影响猪的采食量。	猪。	1、抑制和杀灭肠道中大肠杆菌等有害菌,调节肠道的菌群平衡,维护肠道健康; 2、促进肠道胰蛋白酶、淀粉酶等消化酶的分泌,提高营养物质的消化利用率。
6	美维康	1、针对动物肠道容易受到损伤,进而影响生产的问题,对丁酸钠进行保护工艺处理,提高胃肠道提供丁酸的效率,有效维护肠道健康; 2、精准缓释:产品中的丁酸钠在胃内解离损失少,能到达肠道持续释放,直接作用于受损肠段,为肠黏膜细胞提供能量; 3、高稳定性:不与饲料中其他物质反应,不易吸潮,能耐受饲料加工中机械作用和温度等的影响; 4、添加量少:解决了在饲料中大量使用原粉丁酸钠才能达到的维护肠道健康的问题;环保、绿色、安全。	适用于各阶段猪。	通过给肠黏膜细胞提供能量,维护肠道正常生长与损伤后的快速修复,同时能调节肠道菌群平衡,减少炎症反应等,最终有利于肠道正常功能的发挥,提高养猪效益。
7	畅能优	1、针对动物肠道容易受到损伤,进而影响生产的问题,采用提供丁酸效率更高的原料,有效维护肠道健康; 2、为肠道精准、靶向输送丁酸:酯化丁酸过胃率高,在小肠逐步释放出丁酸,尤其能为后肠道提供更多	适用于各阶段猪。	通过给肠黏膜细胞提供能量,维护肠道正常生长与损伤后的快速修复,尤其能达到后段肠道,调节肠道菌群平衡,减少炎症反应等,最终有利于肠道正常功能的发挥,提高养

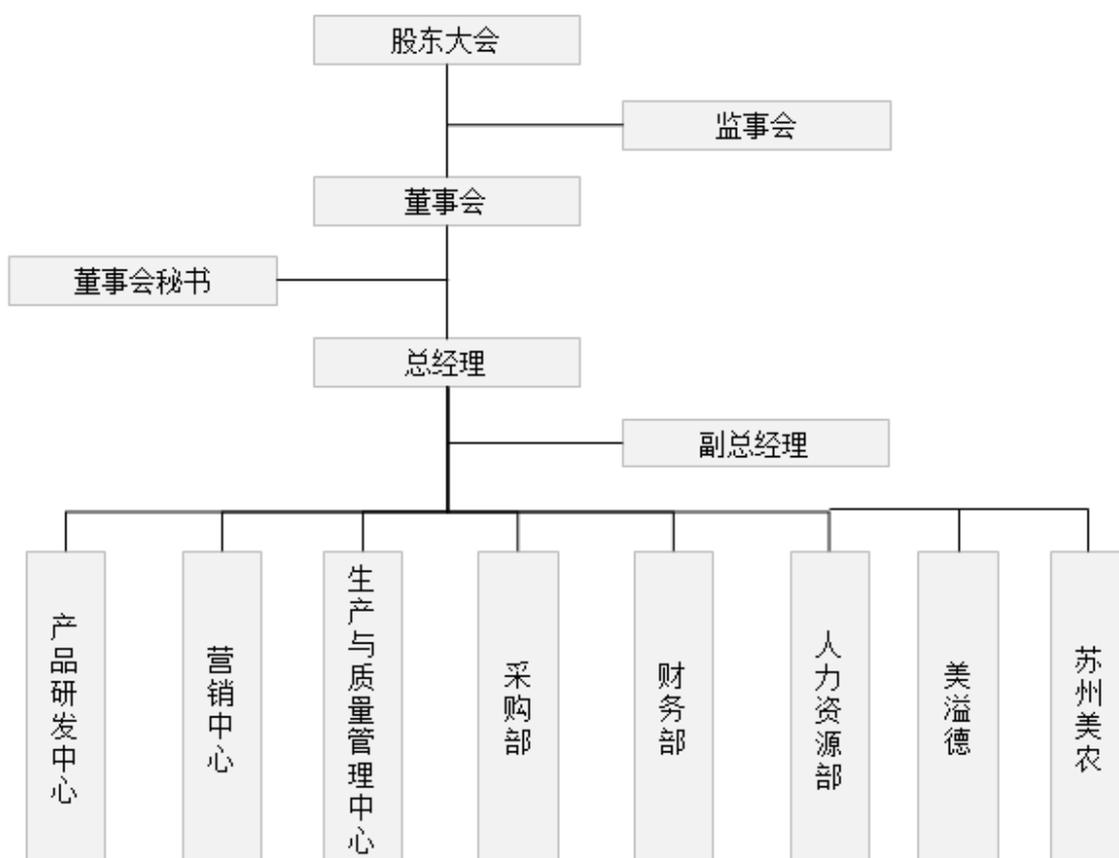
		丁酸，对主要定植于后肠的病原菌抑制效果更好； 3、高稳定性：能耐受饲料加工过程中机械作用和温度等的影响； 4、无异味，绿色、安全、环保。		猪效益。
8	舒倍康	1、精准释放：有效成分在胃内不易被吸收，能到达肠道持续释放，维护肠道结构完整与功能正常，解决了普通吸附型精油产品有效成分不能过胃的问题； 2、高稳定性：有效成分明确，经过特殊保护工艺处理，确保有效成分不易挥发，不易被氧化、不易与饲料其他成分发生反应；绿色，安全，环保。	适用于各阶段猪。	通过减少肠黏膜氧化损伤、减少炎症反应等，增强肠道免疫功能，提高动物的疾病抵抗能力，维护肠道健康，最终改善生产性能。
9	美乐锌	1、产品采用先进的嵌入式包被工艺技术，精准释放，高效利用； 2、氧化锌在胃内的损失率低，氧化锌在小肠前端精准释放，释放率高； 3、高稳定性：先进的保护工艺技术，能够有效避免氧化锌与饲料中的其他营养物质发生反应，不影响饲料的品质； 4、极佳的混合均匀度：产品具有极佳的流散性和适中的粒径、容重，能够与饲料原料充分混合。	断奶仔猪。	有效预防乳仔猪腹泻，促进乳仔猪生长。
10	益能多	1、选择不同亲水亲油平衡值（HLB值）的原料组合，低HLB值成分能将油脂分散成微油滴，提高油脂在饲料中的分散均匀度，并增加油脂的总表面积；高HLB值成分提高油滴在水溶性环境中的稳定性，阻止油滴重新凝聚成油脂层，使乳化体系保持高度稳定； 2、本产品有助于混合微团的形成，长链脂肪酸溶解于混合微团，转运到黏膜细胞，促进长链饱和脂肪酸的吸收； 3、本产品有助于油脂和脂溶性物质在饲料中的均匀分布，利于饲料制粒。	家禽。	提升饲料油脂利用率，促进脂溶性物质吸收，降低饲养成本。
11	沙立净	本品是一种针对沙门氏菌的保护型“精油+有机酸”复合型饲料添加剂；实现多重抑菌，避免病原耐药性产生；配方设计合理，能够有效的抑制/杀灭沙门氏菌；结合原料特性，采取包衣保护型工艺，缓慢释放，克服未包被精油和有机酸的缺陷，保证足够有效成分到达靶器官；绿色、安全、高效。有效降低	种鸡全程使用。	1、维护种鸡肠道健康，防控种鸡沙门氏菌感染； 2、提高种鸡生产性能，改善苗鸡质量。

		生产过程中沙门氏菌感染的问题，减少鸡白痢、禽伤寒造成的发病及死亡，改善鸡群健康状态，提高家禽生产综合效；减少家禽生产中因沙门氏菌疾病引起的抗生素使用，减少耐药菌的产生及抗生素残留的问题；在一定程度上缓解沙门氏菌阳性家禽产品造成的食品安全问题。		
12	保利健	本产品针对家禽养殖中危害较大的坏死性肠炎（病原为产气荚膜梭菌、球虫等），以植物源性物质、有机酸为主进行产品复配，并采用先进的缓释工艺，靶向作用：加强肠道屏障功能；抑制产气荚膜梭菌、大肠杆菌，正向调节肠道菌群；差异化调节免疫反应；降低球虫感染，从而维护肠道健康，预防坏死性肠炎，替代饲用抗生素。这在生产中可保障动物健康，提高生产效益，减少甚至消除禽肉中抗生素的残留，减少环境污染，填补了市场空白。	肉鸡、蛋鸡。	1、加强肠道屏障功能； 2、抑制产气荚膜梭菌、大肠杆菌，正向调节肠道菌群； 3、差异化调节免疫反应； 4、降低球虫感染。
13	禽用酸化剂	本产品以有机酸和无机酸组合使用，可达到协同效应，克服单一酸化剂的不足与缺陷，使胃内 pH 值下降，激活胃蛋白酶原，促进蛋白质的消化吸收；通过降低胃肠道 pH 值和有机酸分子直接进入有害菌内部发挥抑菌作用，调节肠道菌群平衡，防控细菌性疾病；参与体内物质代谢，增强抗应激能力，提高生产性能。可用于家禽的饲料生产中。	肉鸡、蛋鸡。	1、肉鸡：广谱抗菌，抑杀消化道内有害菌，防控细菌性疾病，维护肠道健康 2、蛋鸡：（1）防控细菌性疾病，维护肠道健康； （2）提高蛋品质； （3）抗应激，稳定产蛋高峰期生产水平。
14	优瑞丹 Plus	本品是一种反刍动物专用的营养型饲料添加剂，是高浓度、精准释放、高效经济的缓释氮源，可提供持续稳定的氮源，促进瘤胃内微生物的增殖和能氮平衡，提高瘤胃内微生物蛋白和挥发性脂肪酸数量。通过饲用提高瘤胃发酵效率，提高氮源利用率，促进营养物质均衡转化，维持奶牛健康，提高奶牛生长性能。	奶牛、肉牛。	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；提高碳水化合物利用效率；为配制饲料提供更大的灵活性。
15	美维能	美维能是采用微胶囊技术将葡萄糖保护起来，使其顺利通过瘤胃进入小肠，在小肠内释放，被奶牛高效吸收利用的一种葡萄糖。可以为泌乳牛高效地提供葡萄糖。奶牛产后血糖不足，热应激期采食量不足导致血糖低，都需要补充美维能来提高血中葡萄糖。	主要用在奶牛泌乳早期和热应激期。	1、提高泌乳早期，高峰期，热应激期产奶量； 2、保障奶牛健康——稳定血糖，缓解围产期能量负平衡，减少酮病等代谢疾病发生率。
16	美康宁	美康宁是采用挤压制粒包衣技术将	奶牛围产	1、提高奶牛体脂代谢效

		氯化胆碱保护起来，使其顺利通过瘤胃进入小肠，在小肠内释放，有效为奶牛提供氯化胆碱，可以提升奶牛脂肪代谢的效率，提高生产性能。	期、泌乳全期。	率； 2、提高产奶量； 3、保障肝脏健康和功能； 4、降低酮病发病率。
17	美赛宁 75	美赛宁 75 是采用美农特殊包被技术生产的一种过瘤胃蛋氨酸。美赛宁 75 不易被瘤胃微生物分解，能够顺利通过瘤胃，到达小肠释放，最终被小肠吸收利用。蛋氨酸是奶牛的第一限制性氨基酸，补充美赛宁 75 可以平衡奶牛氨基酸，提高氨基酸的利用，提高生产性能。	主要用在泌乳期奶牛。	1、提高乳蛋白率； 2、提高产奶量； 3、降低尿素氮。
18	美尼乐	美康宁是采用微囊技术将烟酸进行保护，达到在瘤胃部分释放，在小肠内大量释放，有效为奶牛提供烟酸，有助于提高瘤胃发酵效率，提高机体代谢效率，缓解热应激，提高产奶量，提高生产性能。	奶牛围产期、热应激期。	1、有助于提高瘤胃发酵效率； 2、提高机体代谢效率； 3、缓解热应激； 4、提高产奶量。
19	富力肽	本品是以植物蛋白为原料，经组合液态酶解获得的富含生物活性肽的功能蛋白产品。	畜禽、水产动物、反刍动物。	对生长动物（乳仔猪、水产、幼龄家禽），具有增强肠道健康和机体健康的功能，可以提高动物的疾病抵抗力和抗应激能力，减少发病和死淘，加快生长，降低料比。对哺乳动物，还具有促进乳汁合成与分泌，促进产后恢复的功能。
20	好壮肽	本品是以植物蛋白为原料，经组合液态酶解技术，获得的富含生物活性肽和有机微量元素的功能性蛋白产品。	畜禽。	对家禽具有增强肠道健康和输卵管健康的功能，提高消化吸收能力和抗应激能力，提高产蛋率和合格率，改善蛋品质。

## 二、 内部组织结构及业务流程

## （一） 内部组织结构

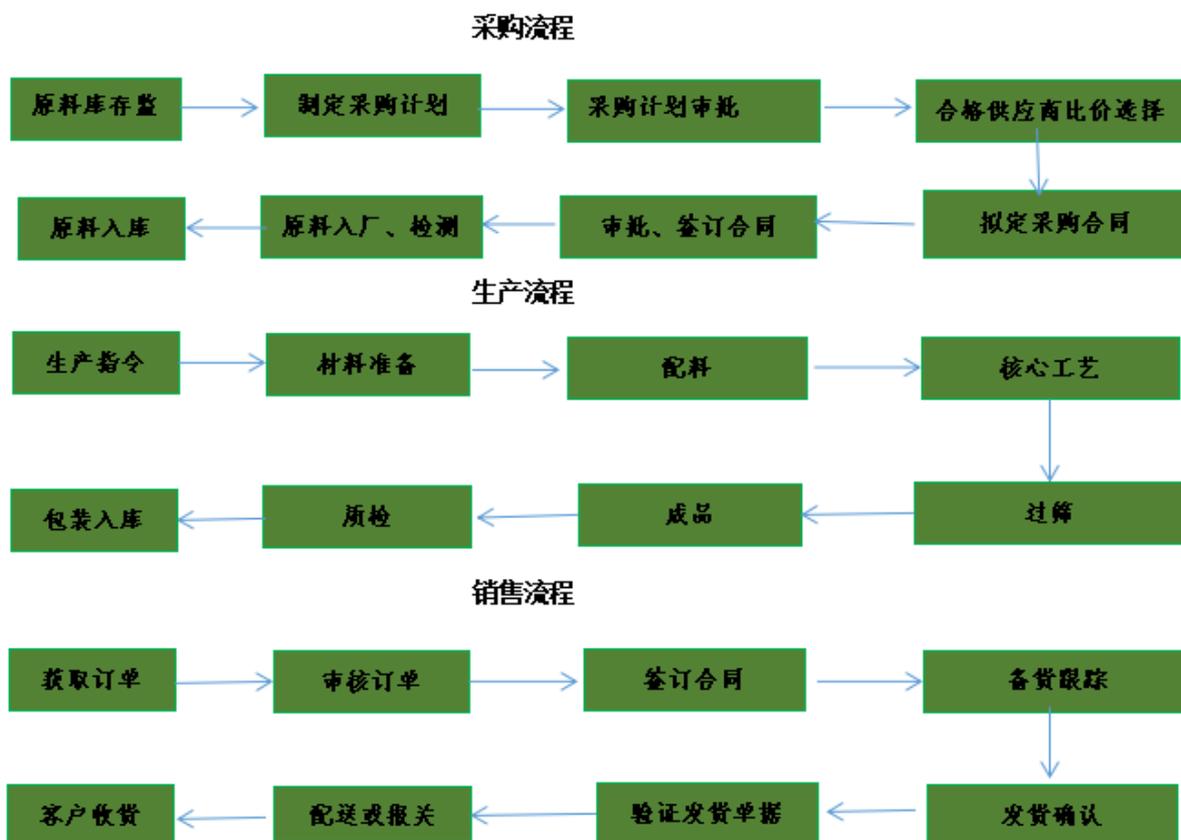


公司各部门的职责分工具体如下：

部门	部门要求
产品研发中心	制定与实施产品规划；产品及应用方案开发；推动新产品上市；开展产品管理；创建研发资源平台；开展知识产权管理。
营销中心	制定年度销售目标与计划；制定销售区域产品策略；实施客户开发、经销商管理；开展市场活动；开展品牌建设；开展新产品的上市管理工作；参与产品研发项目；开展年度目标的过程管理活动。
生产与质量管理中心	制定生产规划、产能规划、仓储规划；开展生产标准化管理项目；开展生产设备管理项目；推行现场 5S 管理；开展 HSE 管理，确保交货准时、质量合格、成本优化、生产安全、环境友好。建立和落实质量管理体系；实施产品原料及成成品质量检测，保障产品质量；为客户提供质量合格的产品，打造研发型质量管理团队。
采购部	建立公司采购管理体系，实施供应商管理，确保产品原料质量、采购供应；开展采购改进项目；参与新产品研发。
财务部	建立财务管理制度、开展全面预算管理工作、开展关键财务管理活动、开展资金资产管理项目、推动企业信息化建设、提高关键岗位员工经营意识与经营能力等关键主题工作。
人力资源部	制定公司人力资源规划；引进关键岗位人才；开展目标与绩效管理活动；实施人才发展计划；开展人才激励项目；塑造企业文化。

## （二） 主要业务流程

### 1、 流程图



2、 外协或外包情况

适用 不适用

3、 其他披露事项

适用 不适用

三、 与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

适用 不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	分子融合技术	对原料特性的研究以及调配技术的研究,掌握了高端的饲料复合适口性改良剂的配方组合以及生产工艺技术,突破了传统的粉碎混合的工艺,充分利用液态混合、布朗运动、相变技术等科学原理,为复合产品的开发奠定了良好的基础。	自主研发	应用于饲料添加剂研发、生产	是
2	猪母乳仿真调配技术	1、公司利用气相色谱顶空及固相微萃取法对猪母乳芳香成分进行剖析获得提升诱食效果的关键“诱食因子”; 2、通过在配方中添加运用生物酶解技术将乳制品中的致香成分以及食	自主研发	应用于饲料添加剂研发、生产	是

		品调配技术尽量还原成猪母乳芳香成分，确保风味调节剂的强诱食效果。			
3	分子融合生产工艺技术	该技术一方面使各种适口性改良料达到分子融合，产品在水中能做到速溶，产品进入动物口腔能快速被感知，发挥产品功效；另一方面这种技术生产的产品比重小，能与饲料充分均匀混合。	自主研发	应用于饲料添加剂研发、生产	是
4	微胶囊包埋生产工艺技术	该技术能保护产品中的有效成分，在一方面能阻止饲料中其它成分对有效成分的破坏，另一方面能防止有效成分在动物胃内的释放，使有效成分进入肠道发挥其功效。该技术要求有效成分为非油性，且原料粒度 $< 0.25\text{mm}$ 。	自主研发	应用于饲料添加剂研发、生产	是
5	缓控式包被生产工艺技术	该技术能保护有效成分，且能实现有效成分在动物体内缓慢释放，或实现有效成分在动物体内定点释放。该技术要求原料外观为颗粒，且粒度 $\geq 0.25\text{mm}$ 。	自主研发	应用于饲料添加剂研发、生产	是
6	缓控式微丸生产工艺技术	该技术能保护有效成分，且能实现有效成分在动物体内缓慢释放，或实现有效成分在动物体内定点释放。该技术要求原料为粉末，且粒度 $< 0.25\text{mm}$ 。	自主研发	应用于饲料添加剂研发、生产	是
7	雾化吸附混合生产工艺技术	由于液体原料不能直接与固体原料或固体饲料混合，通过该技术能将原料液体充分雾化再吸附到固体载体内部，变成固体，这样再与固体原料混合既得成品。	自主研发	应用于饲料添加剂研发、生产	是
8	喷雾固化生产工艺技术	风味调节剂易挥发，在存放及使用时会降低产品功效。该技术通过材料保护及深层吸附，防止风味快速溢出，增强风味持续时间。	自主研发	应用于饲料添加剂研发、生产	是
9	蛋白质酶解技术	通过对植物蛋白的高效组合酶解，实现：1.提高蛋白质原料的利用效率，减少资源浪费和环境污染；2.提升产品的抗氧化功能，从而增强动物的疾病抵抗能力。	自主研发	应用于蛋白饲料研发、生产	是
10	芽孢杆菌基因改造技术	通过创新的基因改造技术构建芽孢杆菌，使之可生成高效专一蛋白酶，从而提高蛋白质酶解产物的健康功能特性。	自主研发	应用于蛋白饲料研发、生产	是
11	草鱼健康养殖技术	该技术可有效提升蛋白质等营养物质的利用效率，减少污染性排放；同时可增强草鱼的抗病力，提高养殖效益。	合作研发	应用于蛋白饲料研发、生产	是

其他事项披露

√适用 □不适用

2019年12月，子公司成都美溢德参与研发的《草鱼健康养殖营养技术创新与应用》项目获“国家科技进步二等奖”。该项目由四川农业大学、通威股份有限公司、四川省畜牧科学研究院、广州市科虎生物技术开发研究中心、四川省畜科饲料有限公司、成都美溢德生物技术有限公司等单位合作完成，第一完成单位为四川农业大学。

## （二） 主要无形资产

### 1、 专利

公司正在申请的专利情况：

适用 不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	201910916496.X	气相色谱法同时检测复合酸化剂中6种有机酸的方法	发明专利	2019年9月26日	在审	
2	2018114473916	预防禽坏死性肠炎的绿色饲料添加剂及其制备方法	发明专利	2018年11月29日	在审	
3	2018113459305	用于同时检测复合乳化剂中3种乳化剂的方法	发明专利	2018年11月13日	在审	
4	201810892379X	用于提高雾化效果的系统及其应用	发明专利	2018年8月7日	在审	
5	2018102998307	包被型颗粒小肽饲料添加剂及其制备方法和应用	发明专利	2018年4月4日	在审	
6	2018100452539	复合型乳化剂及其应用	发明专利	2018年1月17日	在审	
7	2018100457566	针对沙门氏菌的家禽用饲料添加剂及相应的饲料	发明专利	2018年1月17日	在审	
8	2016100550320	奶香型猪用饲料诱食剂的制备方法	发明专利	2016年1月27日	在审	
9	201811383908X	一种高效降低芽孢杆菌发酵液粘度的方法	发明专利	2018年11月20日	在审	
10	2017110348486	一种降低芽孢杆菌发酵液粘度的方法	发明专利	2017年10月30日	在审	
11	2017105221019	一种利用芽孢杆菌高效分泌表达外源蛋白的方法	发明专利	2017年6月30日	在审	
12	2017100096031	一种蛋白盐的高效清洁生产方法	发明专利	2017年1月6日	在审	
13	2016100885998	液态同步发酵酶解植物蛋白的方法及制得的蛋白水解物	发明专利	2016年2月17日	在审	

公司已取得的专利情况：

适用 不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL201020536921.7	保护型饲料酸化剂生产设备	实用新型	2011年3月16日	美农生物	美农生物	自主研发	
2	ZL201020538622.7	喷雾干燥防结	实用	2011年	美农生物	美农生物	自主	

		块设备	新型	5月4日			研发	
3	ZL201020570678.0	饲料复合甜味剂成套生产设备	实用新型	2011年5月4日	美农生物	美农生物	自主研发	
4	ZL201120081670.2	饲料复合保护型酸化剂生产设备	实用新型	2011年9月7日	美农生物	美农生物	自主研发	
5	ZL201120076182.2	饲料香味剂混合设备清洗口密封装置	实用新型	2011年12月7日	美农生物	美农生物	自主研发	
6	ZL201120076324.5	饲料甜味剂防结块设备	实用新型	2011年12月7日	美农生物	美农生物	自主研发	
7	ZL201010525517.4	保护型饲料酸化剂及其加工方法	发明专利	2012年9月26日	美农生物	美农生物	自主研发	
8	ZL201110072963.9	饲料复合保护型酸化剂及其生产方法	发明专利	2012年12月5日	美农生物	美农生物	自主研发	
9	ZL201110068163.X	饲料复合保护型酸化剂生产方法	发明专利	2013年1月16日	美农生物	美农生物	自主研发	
10	ZL201010541793.X	饲料复合甜味剂及其生产方法	发明专利	2013年4月3日	美农生物	美农生物	自主研发	
11	ZL201220546937.5	除尘器物料聚集处理装置	实用新型	2013年4月3日	美农生物	美农生物	自主研发	
12	ZL201320760696.9	包埋型物质生产中使用的筛分装置	实用新型	2014年4月30日	美农生物	美农生物	自主研发	
13	ZL201320718749.0	在粉状饲料添加剂生产中使用的高效筛分装置及生产设备	实用新型	2014年5月21日	美农生物	美农生物	自主研发	
14	ZL201320816567.7	一种饲料香味剂喷雾压力罐漏斗口过滤装置	实用新型	2014年6月18日	美农生物	美农生物	自主研发	
15	ZL201110273931.5	一种具有奶油饼干香味的饲料香味剂及其制备方法	发明专利	2014年6月18日	美农生物	美农生物	自主研发	
16	ZL201320719031.3	喷雾冷凝干燥装置	实用新型	2014年7月2日	美农生物	美农生物	自主研发	
17	ZL201110274001.1	一种用于预混料中的饲料香味剂及其制备方法	发明专利	2014年8月20日	美农生物	美农生物	自主研发	
18	ZL201110273989.X	一种具有猪母	发明	2014年	美农生物	美农生物	自主	

		乳风味的饲料香味剂及其制备方法	专利	10月29日			研发	
19	ZL201110273956.5	一种具有诱食功能的饲料香味剂及其制备方法	发明专利	2014年11月19日	美农生物	美农生物	自主研发	
20	ZL201310633389.9	一种缓释复合型猪用酸化剂的制备方法	发明专利	2015年3月4日	美农生物	美农生物	自主研发	
21	ZL201310606701.5	一种混合乳制品酶解产物的制备方法及应用	发明专利	2015年9月9日	美农生物	美农生物	自主研发	
22	ZL201310586467.4	饲料或宠物食品的香味剂的制备方法	发明专利	2015年8月5日	美农生物	美农生物	自主研发	
23	ZL201310643076.1	一种奶糖风味的香味剂及其制备方法	发明专利	2016年3月23日	美农生物	美农生物	自主研发	
24	ZL201510618337.3	饲料酸化剂中乳酸含量的检测方法	发明专利	2017年4月19日	美农生物	美农生物	自主研发	
25	ZL201511027277.4	高效液相色谱仪同时检测饲料添加剂中六种甜味剂的方法	发明专利	2017年12月19日	美农生物	美农生物	自主研发	
26	ZL201510174213.0	高稳定猪用植物精油添加剂及其制备方法和应用	发明专利	2018年1月12日	美农生物	美农生物	自主研发	
27	ZL201821265984.6	用于提高雾化效果的系统	实用新型	2019年4月16日	美农生物	美农生物	自主研发	
28	ZL201510413390.X	用于提高动物生产性能和保证消化道健康的饲料添加剂配方及加工方法	发明专利	2019年9月24日	美农生物	美农生物	自主研发	
29	ZL201410299812.0	一种水解植物蛋白的方法	发明专利	2016年1月13日	成都美溢德	成都美溢德	自主研发	
30	ZL201410686389.X	一种转化芽孢杆菌的方法	发明专利	2017年12月19日	成都美溢德	成都美溢德	自主研发	
31	ZL201611082702.4	一种基于芽孢杆菌的无抗表达系统及构建	发明专利	2019年8月2日	成都美溢德	成都美溢德	自主研发	

		方法						
32	ZL201611081187.8	一种改造芽孢杆菌基因组的方法	发明专利	2019年9月20日	成都美溢德	成都美溢德	自主研发	
33	ZL201611085518.5	一种枯草芽孢杆菌 Z12 及应用	发明专利	2020年1月7日	成都美溢德	成都美溢德	自主研发	
34	ZL201721152724.3	增高式打码器	实用新型	2018年5月8日	成都美溢德	成都美溢德	自主研发	
35	ZL201721153446.3	线性模组打印头	实用新型	2018年7月13日	成都美溢德	成都美溢德	自主研发	
36	ZL201610276358.6	一种棉酚诱导鱼肠炎模型的建立方法	发明专利	2019年3月19日	四川农业大学、成都美溢德	四川农业大学、成都美溢德	合作研发	共有专利
37	ZL201610276359.0	一种芥酸诱导鱼肠炎模型的建立方法	发明专利	2019年3月19日	四川农业大学、成都美溢德	四川农业大学、成都美溢德	合作研发	共有专利
38	ZL201510235712.6	预防水中氨氮引起的鱼鳃充血和烂鳃的营养组方及饲料	发明专利	2018年6月12日	四川农业大学、成都美溢德	四川农业大学、成都美溢德	合作研发	共有专利
39	ZL201410763195.5	提高鱼鳃屏障功能的营养组合物、应用及饲料	发明专利	2017年7月11日	四川农业大学、成都美溢德	四川农业大学、成都美溢德	合作研发	共有专利
40	ZL201921668715.9	控制进风湿度的系统及包衣机	实用新型	2020年5月15日	美农生物	美农生物	自主研发	
41	ZL201920808451.6	一种串联式多口插销阀	实用新型	2020年6月5日	成都美溢德	成都美溢德	自主研发	

公司专利资产权属清晰、不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼等情形；公司专利的取得方式、用途合法合规；权属手续已办理完毕，不存在潜在重大不利影响。

## 2、著作权

√适用 □不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	好壮肽	国作登字-2014-F-00156607	2014年8月28日	申请取得	成都美溢德	

公司著作权资产权属清晰、不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼等情形；公司著作权的取得方式、用途合法合规；权属手续已办理完毕，不存在潜在重大不利影响。

## 3、商标权

√适用 □不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		MENON	22303207	31	2028年1月27日	申请取得	在用	
2		美农 MENON	20124210	31	2027年7月20日	申请取得	在用	
3		益能佳	20069032	31	2027年7月13日	申请取得	在用	
4		MENOLIPID	19517861	31	2027年5月13日	申请取得	在用	
5		益能多	19517832	31	2027年5月13日	申请取得	在用	
6		舒倍康	16283935	31	2026年4月20日	申请取得	在用	
7		MENOHERB	16283851	31	2026年10月6日	申请取得	在用	
8		MENOGENNUTRITIONM	16205243	31	2026年4月13日	申请取得	在用	
9		MENOCONUTRITIONM	16204979	31	2026年4月13日	申请取得	在用	
10		美赛宁 MNUTRITION	16105683	31	2026年3月20日	申请取得	在用	
11		MENOMETNUTRITIONM	16105567	31	2026年3月20日	申请取得	在用	
12		泰维美	10510132	31	2023年10月20日	申请取得	在用	
13		优维美	10510131	31	2023年10月20日	申请取得	在用	
14		善维德	10510130	31	2023年10月20日	申请取得	在用	
15		美农	10084196	31	2022年12月13日	申请取得	在用	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
16		美农	4548269	31	2028年1月20日	申请取得	在用	
17		美农	1253767	31	2029年3月06日	申请取得	在用	
18	My pep plus 65	MYPEPPLUS65	25416869	5	2028年8月6日	申请取得	在用	
19	My pep plus 65	MYPEPPLUS65	24799285	31	2028年6月20日	申请取得	在用	
20	Mytide	MYTIDE	24694823	31	2028年6月20日	申请取得	在用	
21	Phytotide	PHYTOTIDE	24693610	31	2028年6月20日	申请取得	在用	
22		MYTECH	23137416	42/40/5	2028年6月13日	申请取得	在用	
23		美溢德	23137297	42/40/5	2028年3月6日	申请取得	在用	
24	好壮肽	好壮肽	14562221	35	2025年7月6日	申请取得	在用	
25	HAOTIDE	HAOTIDE	14562220	31	2025年7月6日	申请取得	在用	
26	好壮肽 HAOTIDE	好壮肽 HAOTIDE	14562219	35	2025年9月6日	申请取得	在用	
27		美溢德	10909022	35	2023年8月20日	申请取得	在用	
28		MYTECH	10908790	31	2023年8月13日	申请取得	在用	
29		美溢德	10908719	31	2023年8月13日	申请取得	在用	
30		富力肽; FORTIDE	3561375	31	2024年10月27日	受让取得	在用	

注：商标核定使用类别定义：

第 5 类：兽医用酶；医用、兽医用或药用酵母提取物；兽医用氨基酸；兽医用药；含药物的饲料；动物用膳食补充剂；动物用蛋白质补充剂；兽医用生物制剂；兽医用制剂；兽医用酶制剂（截止）

第 31 类：混合动物饲料；牲畜强壮饲料；饲料；牲畜饲料；家畜催肥熟饲料；动物饲料；动物催肥剂；家畜催肥剂；宠物食品；动物食品（截止）

第 35 类：商业信息代理；药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零售或批发服务；商业企业迁移；计算机数据库信息系统化；兽药零售或批发服务；卫生制剂零售或批发服务；寻找赞助（截止）

第 40 类：动物屠宰；面粉加工；食物和饮料的防腐处理；油料加工；饲料加工；剥制加工；净化有害材料；药材加工；化学试剂加工和处理（截止）

第 42 类：化学分析（截止）

公司商标权资产权属清晰、不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼等情形；公司商标权的取得方式、用途合法合规；权属手续已办理完毕，不存在潜在重大不利影响。

#### 4、域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	sinomenon.com	www.sinomenon.com	沪 ICP 备 19046582 号	2019 年 12 月 17 日	
2	mytech.sc.cn	www.mytech.sc.cn	蜀 ICP 备 12008612 号 -1	2012 年 4 月 23 日	
3	mytech-nutrition.com	www.mytech-nutrition.com	蜀 ICP 备 12008612 号 -1	2012 年 4 月 23 日	

公司域名资产权属清晰、不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼等情形；公司域名的取得方式、用途合法合规；权属手续已办理完毕，不存在潜在重大不利影响。

#### 5、土地使用权

√适用 □不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积 (平方米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	沪房地嘉字 (2016) 第 022276 号	集体建设用地使用权	美农生物	26,519	嘉定区 沥红路 151 号	2016-5-13; 无终止日期	批准拨用企业用地	否	生产经营	
2	苏 (2018) 太仓市不动产权第 0029099	国有建设用地使用权	苏州美农	20,051.9	沙溪镇 岳王创新产业园台南路南	2018-5-31 至 2068-5-30	出让	否	生产经营	
3	双国用 (2010) 第	国有建设用地	成都美溢	45,973	双流县 籍田镇	2010-7-7 至	出让	否	生产经营	

序号	土地权证	性质	使用人	面积(平米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
	8830号	使用权	德		红阳村	2058-5-16				

公司通过出让方式取得的土地使用权，取得及用途合法合规，产权的权属清晰，不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼，不存在潜在重大不利影响。

美农生物主要的生产、办公场所位于上海市嘉定区沥红路151号，用地系租赁的集体土地，美农生物与相关权利方签署了租赁协议，并取得了上海市规划和国土资源管理局及上海市住房保障和房屋管理局共同颁发的沪房地嘉字（2016）第022276号上海市房地产权证，权利人为美农生物，用途为工业用地，载明土地使用面积26,519平方米及其上附着建筑物。公司通过租赁方式取得土地使用权，取得及用途合法合规，产权的权属清晰，不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼，不存在潜在重大不利影响。

#### 一、使改征项目的进展情况

2020年4月13日，上海市嘉定区规划和自然资源局、上海市嘉定区规划土地管理实务中心出具《征地补偿安置方案结案表》（沪〔嘉〕征地结[2020]第010号），使改征项目已完成征地补偿安置，具体内容如下：

①项目名称：上海美农生物科技股份有限公司使改征项目；

②征地批准文号：2019年11月6日，上海市人民政府以沪府土[2019]630号批文批准征收集体土地。

③拟征地告知书：2018年11月22日，沪〔嘉〕征地告[2018]第066号；

④征收土地方案公告：2019年11月28日，上海市规划和自然资源局在网站发布《上海市嘉定区人民政府征收土地方案公告》（沪〔嘉〕征地告[2019]第046号）；

⑤征地补偿安置方案公告：2019年12月19日，沪〔嘉〕征地补告[2019]第057号）；

⑥嘉定区政府批准征地补偿安置方案日期：2020年3月10日；

⑦征地补偿费用总金额和支付落实情况：2020年4月8日，支付2,486,709.50元。

上海城市房地产估价有限公司出具了沪城估（2020）（估）字第01322号《土地估价报告》：根据上海市嘉定区规划和自然资源局出具的《土地估价委托书》要求，估价目的为上海市嘉定区规划和自然资源局拟将估价对象上海市嘉定区沥红路151号地块工业用地按协议方式进行出让，为出让方通过集体决策确定土地协议出让底价提供参考依据。按市场价格估算，总地价1,382万元，土地使用权年限20年（根据《上海市人民政府办公厅转发市规划国土资源局制订的〈关于加强本市工业用地出让管理的若干规定（试行）的通知〉》【沪府办（2014）6号】有关内容，实行工业用地弹性年期出让制度，原则上，新增工业用地产业项目类出让年限不超过20年，国家和本市重大项目、战略性新兴产业项目，按照本市相关规定和程序进行认定后，以认定的出让年期出让，最高不超过50年。根据《土地估价委托书》要求，本次估价对象国有出让土地使用权年限设定为20年）。

根据《协议出让国有土地使用权规定》，协议出让土地方案和底价经有批准权的人民政府批准

后，市、县人民政府国土资源行政主管部门应当与意向用地者就土地出让价格等进行充分协商，协商一致且议定的出让价格不低于出让底价的，方可达成协议。市、县人民政府国土资源行政主管部门应当根据协议结果，与意向用地者签订《国有土地使用权出让合同》。公司使改征项目采用协议出让方式，符合相关法律规定。

公司的使改征项目已完成征地补偿安置和土地使用权价格的评估，正在履行上海市嘉定区政府联席会议的程序确定土地价格，确定土地价格后进行协议出让程序，由美农生物与嘉定区规划和自然资源局签订土地出让协议，并缴纳土地出让金及相关税费后，办理不动产权证。上述使改征项目预计于2020年底前全部完成。

## 二、使改征费用支付情况

除土地出让金尚未支付外，公司就土地使改征项目仍需承担的费用包括契税与印花税等。公司需支付的土地出让金及相关税费合计约1,700万元。公司最终实际支付费用尚需政府相关部门决策后最终确定。

## 三、使改征项目对公司生产经营的影响

公司2018年度、2019年度的经营活动现金流量净额分别为18,064,705.61元、51,778,516.03元，均高于需由公司承担的土地出让金及相关税费等。截至2020年6月30日，公司账面货币资金及理财产品余额合计为76,900,985.83元，公司货币资金储备充足，能够用于支付土地购买价款，不会对公司日常运营造成重大影响。

公司购买上述土地后，年度摊销金额经估算约为850,000元（根据《土地估价报告》，土地使用权年限为20年，按照20年进行摊销），占2018年度及2019年度利润总额的比例分别为3.03%、2.23%，不会对公司经营成果产生重大影响。

## 6、软件产品

适用 不适用

## 7、账面无形资产情况

适用 不适用

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	建设用地土地使用权	16,872,426.00	14,553,218.31	在用	出让
合计		16,872,426.00	14,553,218.31	-	-

## 8、报告期内研发投入情况

### （1）基本情况

适用 不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2019年度	2018年度
一种过瘤胃柠檬酸钠的研发	自主研发		3,255,106.70
一种饲用高倍复合型甜味剂优味甜600的研发	自主研发		2,220,502.51

一种饲用氧化锌的研发	自主研发		1,847,020.10
一种提高仔猪采食量的饲用香味剂的研发	自主研发	1,559,482.55	2,197,794.53
一种用于调整肠道菌群平衡的饲用酸化剂的研发	自主研发		3,645,560.66
一种用于提高动物采食量的饲用甜味剂的研发(TWJ)	自主研发	2,662,652.21	
一种用于替代抗生素的饲用酸化剂产品的研发(SWN)	自主研发	1,747,087.01	
一种用于维护肠道健康的饲用酸化剂产品的研发	自主研发	1,398,826.78	
一种用于预防奶牛产后低血钙的包被阴离子盐的研发	自主研发	4,037,936.72	
大豆酶解蛋白产品研究	自主研发	126,380.97	257,193.31
抗菌肽表达系统研究与开发	自主研发	1,886,823.43	1,868,508.04
HP300 发酵类蛋白对标研究与开发	自主研发	581,614.70	623,135.69
底物与酶的研究	自主研发	13,789.20	19,224.00
小肽氨基酸螯合微量元素研究	自主研发	1,080,209.47	2,133,651.75
其中：资本化金额	-		
当期研发投入占收入的比重（%）	-	5.39	6.80
<b>合计</b>	-	<b>15,094,803.04</b>	<b>18,067,697.29</b>

## （2） 合作研发及外包研发情况

√适用 □不适用

公司以自主研发为主，组建了强有力的研发团队，拥有先进的科研中心、完善的试验体系，同时与多所知名高校和科研机构建立了技术合作与交流，公司主要委托外部研究机构对公司部分产品对动物的应用效果进行研究。此外，子公司成都美溢德与四川农业大学建立了产学研合作关系，已形成共有专利 6 项。

报告期内，公司的合作研发情况如下：

①公司与国家奶牛产业技术体系岗位科学家（扬州大学）创新团队（以下简称“乙方”）签订了合作协议如下：合作建立研发基地，公司每年投入一定费用，第一期合作为期 3 年（2019.6.1-2022.5.31）乙方投入人员。对于合同期限内，乙方履行合同过程中形成的相关工作成果、知识产权及相关权利，归属公司所有。乙方对共同研发项目的知识产权具有署名权。公司尚未与乙方合作研发形成专利，合作协议对成果权属、利益分配等具体权利义务内容约定明确，公司与合作机构不存在权属纠纷或者潜在纠纷。

②子公司美溢德与四川农业大学动物营养研究所（以下简称“四川农大”）建立了产学研合作关系，截止目前，已形成共有专利 6 项。根据合作协议：双方自行承担各自分配任务中的经费支出。双方在项目执行过程中产生的科研成果和知识产权归双方共同拥有；双方在项目执行过程中产生的科研成果和知识产权归双方共同拥有；任何一方单独运用合作专利进行的成果转化和经营收益均为

独自享有。根据上述协议，子公司美溢德与合作研发机构在合作成果权属、利益分配等具体权利义务内容约定明确，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。

公司与合作单位不存在纠纷或者潜在纠纷。公司以自主研发为主，对合作单位不存在依赖。

## 9、其他事项披露

√适用 □不适用

### 1、研发支出明细情况

报告期内，为了满足产品市场的需求并提升产品的技术含量，公司按项目制定了研发计划，并按照计划有序进行。

2018年和2019年，公司研发费用支出规模相对较大，分别为18,067,697.29元和15,094,803.04元，占各期营业收入比例分别为6.80%和5.39%。其中，各期研发项目及相应的费用支出情况如下：

#### (1) 2019年研发项目费用支出明细

单位：元

序号	研发项目	工资薪酬	材料费	实验费	折旧费	其它	合计
1	一种提高仔猪采食量的饲用香味剂的研发	1,033,248.17	232,902.13	132,116.53	103,037.39	58,178.33	1,559,482.55
2	一种用于提高动物采食量的饲用甜味剂的研发(TWJ)	922,766.65	1,551,384.21	113,700.03	3,329.63	71,471.69	2,662,652.21
3	一种用于替代抗生素的饲用酸化剂产品的研发(SWN)	1,098,556.59	181,478.61	262,581.21	61,225.22	143,245.38	1,747,087.01
4	一种用于维护肠道健康的饲用酸化剂产品的研发	833,581.54	222,638.91	194,850.97	9,988.89	137,766.47	1,398,826.78
5	一种用于预防奶牛产后低血钙的包被阴离子盐的研发	2,289,797.82	242,443.30	959,847.87	54,600.99	491,246.74	4,037,936.72
6	大豆酶解蛋白产品研究	65,082.17	2,977.04	21,393.41	19,926.45	17,001.90	126,380.97
7	抗菌肽表达系统研究与开发	971,653.83	44,446.58	319,396.08	297,494.84	253,832.10	1,886,823.43
8	HP300 发酵类蛋白对标研究与开发	299,513.01	13,700.68	98,454.08	91,703.00	78,243.93	581,614.70
9	底物与酶的研究	7,100.99	324.86	2,334.19	2,174.14	1,855.02	13,789.20
10	小肽氨基酸螯合微量元素研究	556,273.43	25,445.66	182,854.78	170,316.27	145,319.33	1,080,209.47
	其中：资本化金额	—	—	—	—	—	—
	当期研发投入占收入的比重(%)	2.88	0.90	0.82	0.29	0.50	5.39

合计	8,077,574.20	2,517,741.98	2,287,529.15	813,796.82	1,398,160.89	15,094,803.04
----	--------------	--------------	--------------	------------	--------------	---------------

## (2) 2018 年研发项目费用支出明细

单位：元

序号	研发项目	工资薪酬	材料费	实验费	折旧费	其它	2019 年度
1	一种过瘤胃柠檬酸钠的研发	2,007,882.07	142,663.04	648,371.30	32,263.21	423,927.08	3,255,106.70
2	一种饲用高倍复合型甜味剂优味甜600的研发	552,420.54	1,532,851.03	65,343.36	2,267.29	67,620.29	2,220,502.51
3	一种饲用氧化锌的研发	1,215,453.26	8,351.35	480,896.35	26,883.91	115,435.23	1,847,020.10
4	一种提高仔猪采食量的饲用香味剂的研发	741,752.80	1,275,485.28	61,069.92	57,519.88	61,966.65	2,197,794.53
5	一种用于调整肠道菌群平衡的饲用酸化剂的研发	1,383,747.73	1,880,396.59	108,803.73	46,805.47	225,807.14	3,645,560.66
6	大豆酶解蛋白产品研究	98,040.79	10,585.80	71,858.39	32,695.99	44,012.34	257,193.31
7	抗菌肽表达系统研究与开发	712,265.78	76,905.60	522,050.85	237,536.16	319,749.65	1,868,508.04
8	HP300 发酵类蛋白对标研究与开发	237,536.17	25,647.51	174,100.68	79,216.82	106,634.51	623,135.69
9	底物与酶的研究	7,328.08	791.25	5,371.08	2,443.87	3,289.72	19,224.00
10	小肽氨基酸螯合微量元素研究	813,337.22	87,818.60	596,130.55	271,242.85	365,122.53	2,133,651.75
	其中：资本化金额	—	—	—	—	—	—
	当期研发投入占收入的比重 (%)	2.92	1.90	1.03	0.30	0.65	6.80
合计		7,769,764.44	5,041,496.05	2,733,996.21	788,875.45	1,733,565.14	18,067,697.29

## 2、研发支出波动的主要原因

公司 2019 年研发费用较 2018 年减少 2,972,894.25 元，降幅 16.45%，主要为材料费大幅减少，2019 年较 2018 年材料费减少 2,523,754.07 元，降幅 50.06%，主要原因为受非洲猪瘟的影响，公司相关互动研发猪场为防控疫情，停止部分动物实验。

## 3、研发支出的会计处理方法

公司研发支出的会计政策如下：

公司按照会计准则规定，内部研究项目分研究阶段和开发阶段：研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司研发费用具体归集和核算方式如下：

1) 按照每月人力资源部提供的研发部人员名单及统计的工资、保险、公积金等个人薪酬部分计入研发费用的工资薪酬；

2) 按照仓库每月提供的领料汇总情况归集由研发部门领用的材料，计入研发费用的材料费；

3) 研发部人员采购的用于实验的检测、实验用品、技术服务发生的费用，计入研发费用的实验费

4) 研发部人员使用的电子设备及研发部办公室空调、办公家具等年折旧计入研发费用的折旧；

5) 其他费用核算的主要为研发部门发生的差旅费及其他办公费用。

公司目前研发主要集中在新产品的开发及原有产品的改造升级，根据企业会计准则规定，报告期内，公司研发支出未满足资本化条件，全部费用化计入各期研发费用。

### （三） 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	饲料添加剂生产许可证	沪饲添（2019）HO2006	美农生物	上海市农村农业委员会	2019年8月7日	2024年8月6日
2	饲料生产许可证	川饲证（2018）01901	美溢德	四川省农业厅	2018年1月2日	2023年1月1日
3	饲料生产许可证	川饲证（2020）01088	美溢德	四川省农村农业厅	2020年2月25日	2025年2月25日
4	饲料添加剂生产许可证	川饲添（2017）T01013	美溢德	四川省农业厅	2017年10月17日	2022年10月16日
5	高新技术企业	GR201731002838	美农生物	上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局	2017年11月23日	三年

6	高新技术企业	GR201851000432	美溢德	四川省科技厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局	2018年9月14日	三年
7	安全生产标准化证书	沪 AQBQG II 201800172	美农生物	上海市安全生产协会	2018年5月3日	2021年5月
8	安全生产标准化证书	AQBIIIITY (川) 2017830690	美溢德	成都市安全生产监督管理局	2017年12月18日	2020年12月29日
9	进出口货物收发货人报关单位注册登记证书	3114962273	美农生物	中华人民共和国嘉定海关	2016年8月16日	长期
10	自理报检企业备案登记证明书	3100614665	美农生物	中华人民共和国上海出入境检验检疫局	2012年11月23日	长期
11	出口饲料生产、加工、存放企业检验检疫注册登记证	3100FA006	美农生物	中华人民共和国上海海关	2017年3月9日	2022年3月8日
12	进出口货物收发货人报关注册登记证书	5101968751	美溢德	中华人民共和国成都海关	2016年8月8日	长期
13	自理报检企业备案表	51000607680	美溢德	中华人民共和国四川出入境检验检疫局	2016年8月5日	长期
14	出口饲料生产、加工、存放企业检验检疫注册登记证	5100FA205	美溢德	中华人民共和国四川出入境检验检疫局	2017年6月30日	2021年6月29日
15	对外贸易经营者备案登记表	02206755	美农生物	对外贸易经营者备案登记专用章	2016年8月8日	-
16	对外贸易经营者备案登记表	03118064	美溢德	对外贸易经营者备案登记专用章	2017年7月11日	-
是否具备经营业务所需的全部资质		是				

是否存在超越资质、经营范围的情况	否	
------------------	---	--

其他情况披露：

适用 不适用

#### 1、公司混合饲料添加剂产品备案情况

2019年3月29日，农业农村部发布《关于实施添加剂预混合饲料和混合型饲料添加剂产品备案管理的通知》：添加剂预混合饲料和混合型饲料添加剂生产企业生产相关产品不再申请产品批准文号，省级饲料管理部门不再审批核发相关产品批准文号。生产企业应当在产品投入生产前，将产品信息通过添加剂预混合饲料和混合型饲料添加剂备案系统进行网络在线备案。定制产品依照本通知要求进行网络在线备案。截至本公开转让说明书签署之日，公司生产的混合饲料添加剂产品合计160余项已在饲料和饲料添加剂产品备案系统（<http://slxkcx.nahs.org.cn/>）备案。

2、公司拥有经营业务所需的全部资质、许可、认证，公司业务资质齐备、业务合法合规。报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规，生产经营符合相关生产资质或许可的要求，没有因违规经营被相关主管部门处罚或吊销业务许可证的情形。

#### （四） 特许经营权情况

适用 不适用

#### （五） 主要固定资产

##### 1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
房屋及建筑物	21,556,284.68	13,324,705.21	8,231,579.47	38.19
机器设备	42,717,402.94	22,250,407.51	20,466,995.43	47.91
运输工具	5,599,399.94	3,949,717.52	1,649,682.42	29.46
电子设备	1,918,445.13	1,614,855.48	303,589.65	15.82
工具、器具	4,790,231.15	2,790,654.30	1,999,576.85	41.74
合计	<b>76,581,763.84</b>	<b>43,930,340.02</b>	<b>32,651,423.82</b>	

##### 2、 主要生产设备情况

适用 不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率（%）	是否闲置
新酸化剂产品线	1	2,522,365.27	519,186.86	2,003,178.41	79.42	否
反应釜系统	2	2,388,280.17	1,607,113.64	781,166.53	32.71	否
隧道窑系统	1	2,000,375.80	1,346,086.34	654,289.46	32.71	否
“新调味剂产品线”	1	1,998,682.84	411,395.63	1,587,287.21	79.42	否
投料粉碎系统	1	1,788,386.97	1,203,435.22	584,951.75	32.71	否
热风炉系统	1	1,614,799.80	1,086,625.59	528,174.21	32.71	否
水系统	1	1,582,437.45	1,064,848.55	517,588.90	32.71	否

尾气处理系统	1	1,231,651.11	284,423.27	947,227.84	76.91	否
合计	-	15,126,979.41	7,523,115.10	7,603,864.31		-

公司的设备包括机器设备、运输设备、电子设备等，设备的取得及用途合法合规，产权的权属清晰，不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼，不存在潜在重大不利影响。

### 3、房屋建筑物情况

√适用 □不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积 (平米)	产权证取得日期	用途
1	沪房地嘉字(2016)第022276号	嘉定区沥红路151号	11,704.64	2016年5月13日	工业
2	双房权证双权字第0280961号	双流县籍田镇红阳村	899.54	2010年5月6日	五金库房及配电房
3	双房权证双权字第0280962号	双流县籍田镇红阳村	3,236.52	2010年5月6日	厂房
4	双房权证双权字第0280963号	双流县籍田镇红阳村	2,293.13	2010年5月6日	厂房
5	双房权证双权字第0280964号	双流县籍田镇红阳村	158.33	2010年5月6日	厕所和浴室
6	双房权证双权字第0280965号	双流县籍田镇红阳村	365.53	2010年5月6日	锅炉房

美农生物约有 1,045 平方米无证房产，位于嘉定区沥红路 151 号，无证房产主要为员工宿舍、部分仓库等非企业生产关键房产；成都美溢德约有 1,750 平方米无证房产，位于双流县籍田镇红阳村，无证房产主要为办公楼、门卫室、机修棚、部分仓库等非生产关键房产。

具体如下：

序号	权利人	房屋名称	座落	用途	原值(元)	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
1	美农生物	锅炉	上海市嘉定区沥红路151号	锅炉	50,000.00	29
2		仓库		仓储	404,498.20	614
3		员工宿舍(平房)		宿舍	257,029.00	354
4		门卫室		门卫	28,014.00	48
5	成都美溢德	4号仓库	籍田镇红阳村1组武圣路	仓储	1,024,993	1,050
6		B栋办公楼		办公	439,283	450
7		员工食堂		食堂	195,237	200
8		门卫室		门卫	48,809	50
无证房产面积						2,795
总房产面积						21,452.69

根据《城乡规划法》的相关规定，在城市、镇规划区内进行建筑物、构筑物、道路、管线和其他工程建设的，建设单位或者个人应当向城市、县人民政府城乡规划主管部门或者省、自治区、直辖市人民政府确定的镇人民政府申请办理建设工程规划许可证。未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定进行建设的，由县级以上地方人民政府城乡规划主管部门责令停止建设；尚可采取改正措施消除对规划实施的影响的，限期改正，处建设工程造价百分之五以上百分之十以下的罚款；

无法采取改正措施消除影响的，限期拆除，不能拆除的，没收实物或者违法收入，可以并处建设工程造价百分之十以下的罚款。

公司上述无证房产原值合计 2,447,863.20 元，公司除上述部分房产未履行报建手续，无法取得房屋所有权证书外，其余均已经办理了相应的产权证书并取得房屋所有权，取得及用途合法合规，产权的权属清晰，不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼，不存在潜在重大不利影响。上述尚未取得房屋产权权属证明的房产坐落于公司及子公司的厂区内，均未履行报建手续，属于违章建筑，存在被拆除或罚款的潜在处罚风险。但是，该等无证房产面积占比较小，均非生产性用房，可替代性强，若上述房屋被相关主管部门要求拆除，亦均不会对公司及美溢德的正常生产经营产生直接不利影响；若被相关主管部门要求拆除或罚款，涉及的金额亦较小（拆除费用约 58 万元，罚金不超过 24.48 万元<建设工程造价的百分之十>），仅占公司最近一年经审计利润总额的 1.52% 和 0.64%，占比较小，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

此外，公司实际控制人已出具承诺函，如因上述无证房产事项给公司造成任何损失，由其予以全额补偿。因此，上述房产未取得房屋所有权证不会构成本次申请挂牌的实质性法律障碍，也不存在重大权属争议纠纷或侵权诉讼，不存在潜在重大不利影响。

#### 4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积（平方米）	租赁期限	租赁用途
美农生物	上海嘉定工业区泾河村民委员会	嘉定区沥红路 151 号	26,519	2001 年 6 月 1 日至 2051 年 5 月 31 日	生产经营
美农生物	上海威顺橡塑制品有限公司	嘉定区沥红路 181 号	1,952.87	2019 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日	仓库存储
美溢德	眉山元远通货代理有限公司	青龙场货运站	-	从材料入库至转出，根据存放数量及期限结算	仓库存储
美农生物	马洪伟	郑州市惠济区花园口镇于庄 59 号	100.00	2020 年 5 月 9 日至 2021 年 5 月 8 日	仓库存储
美农生物	程健	沈阳市张士物流园	70.00	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	仓库存储

注：（1）公司在上海市嘉定区的生产基地涉及的土地系批准拨用企业土地，美农有限已与上海丰汇私营经济区服务中心于 2001 年 5 月 28 日签署《租赁协议》。

公司在上海市嘉定区的生产经营场所涉及的土地系批准拨用企业土地，美农有限（乙方）已与上海丰汇私营经济区服务中心（甲方）于2001年5月28日签署《租赁协议》，根据协议规定，双方的权利义务如下：

- ①土地租赁费用：由乙方按照每亩3万元在协议生效后一次性付清；
- ②青苗费每亩一次性支付650元，签协议后一周内付清，共26182元；
- ③土地每年使用补偿费：总面积乙方应每年补偿甲方土地使用费1500元/亩，于每年1月10日前一次性支付，以后每五年每亩递增100元、至每亩2000元封顶；
- ④租赁期限：50年，即自2001年6月1日至2051年5月31日；
- ⑤50年内，乙方对上述土地有转让权、出租权、抵押权、继承权；
- ⑥厂房、水、电及相关设施均由乙方负责建造，费用乙方自理。

签订完上述协议后，公司履行了各项土地、房屋的报建手续并完成了厂区建设，2002年6月，公司取得上海市房屋土地管理局出具的房地产权证（沪房地嘉字（2020）第020845号），标明权利人为美农有限，权属性质为集体，土地用途为工业。根据上海市规划和自然资源局在网站发布《上海市嘉定区人民政府征收土地方案公告》，美农生物使改征的征地情况为：嘉定工业区泾河村26519平方米，其中农用地0平方米、建设用地26519平方米、未利用地0平方米。（沪〔嘉〕征地告〔2019〕第046号）。

鉴于上海丰汇私营经济区服务中心已注销，上海嘉定工业区泾河村民委员会作为上述集体土地的管理人已分别于2020年3月和2020年7月出具《情况说明》，确认因上级部门调整，公司所在的土地于2016年交由泾河村民委员会统一管理；为保证美农生物生产经营的连续性，在使改征项目完成前，确保公司可以继续使用上述集体土地，土地使用价格按照原协议执行。

根据《租赁协议》及《情况说明》，公司已一次性支付完毕土地租赁费用及青苗费，公司只需按年支付土地使用补偿费，2018年度及2019年度支付的土地使用补偿费金额均为72,504.00元（1800元/亩\*40.28亩，租赁面积26519平方米折合39.78亩，靠近河边0.5亩出租方无法使用，合计按照40.28亩计算收取土地补偿费金额）。

根据《合同法》的相关规定，租赁期限不得超过二十年。超过二十年的，超过部分无效。租赁期间届满，当事人可以续订租赁合同，但约定的租赁期限自续订之日起不得超过二十年。租赁期限六个月以上的，应当采用书面形式。当事人未采用书面形式的，视为不定期租赁。根据《合同法》的上述规定，该《租赁协议》租期期限自2001年6月1日至2021年5月31日应为有效租赁期间；2021年6月1日至2051年5月31日为无效租赁期间，双方应另行签署租赁合同，如未签署自2021年6月1日起视为不定期租赁合同。

因此，公司上述《租赁协议》系租赁双方真实意思表示，租赁期限最长应以20年为限，超过20年的部分无效。

（2）公司租赁上海威顺橡塑制品有限公司的房屋拥有房地产权证书，完成租赁备案。

（3）公司租赁的眉山元远通货代理有限公司、马洪伟及程健的房屋，均为无证房屋，没有

办理备案，存在不能继续租赁的风险，但租赁面积较小，搬迁成本较低。如需要搬迁，公司能够及时找到可替代场所进行租赁，对生产经营不会产生重大影响。

(4) 公司实际控制人已出具兜底承诺：公司租赁物业中存在部分产权瑕疵租赁房产。若公司在租赁期间内因租赁房屋权属问题无法继续使用租赁房屋，本人予以全额补偿。

## 5、其他情况披露

适用 不适用

### (六) 公司员工及核心技术人员情况

#### 1、员工情况

##### (1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	54	18.75
41-50 岁	82	28.47
31-40 岁	101	35.07
21-30 岁	51	17.71
21 岁以下	0	0.00
合计	<b>288</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按照学历划分

学历	人数	占比 (%)
博士	1	0.35
硕士	52	18.05
本科	64	22.22
专科及以下	171	59.38
合计	<b>288</b>	<b>100.00</b>

##### (3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比 (%)
管理及行政后勤人员	54	18.75
生产与质量管理人员	110	38.19
采购人员	6	2.08
技术人员	43	14.93
销售人员	66	22.92
财务人员	9	3.13
合计	<b>288</b>	<b>100.00</b>

#### 2、核心技术人员情况

适用 不适用

##### (1) 核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务及任期	国家或地区	境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果(与公司业务相关)
1	洪伟	董事长兼	中国	无	男	52	硕士研	无	参与完成多

		总经理					究生		项发明专利
2	彭艳	研发中心猪营养研究室主任	中国	无	女	37	硕士研究生	无	参与完成多项发明专利、发表多篇技术文章
3	刘庚寿	产品工程师	中国	无	男	54	本科	无	参与完成多项发明专利、发表多篇技术文章
4	肖伟伟	美溢德研发中心主任	中国	无	女	35	博士研究生	无	发表多篇技术文章
5	唐玲	美溢德研发中心副主任	中国	无	女	35	硕士研究生	无	参与完成多项发明专利、发表多篇技术文章
6	任均	美溢德研发工程师	中国	无	男	33	硕士研究生	无	参与完成多项专利

续:

序号	姓名	职业经历
1	洪伟	详见“第一节、三、（二）控股股东和实际控制人”。
2	彭艳	2009年8月至今，就职于公司，历任产品工程师、产品线经理、猪营养研究室主任。
3	刘庚寿	1989年7月-1993年6月，就职于徐州特种饲料公司，任研究员；1993年7月-2004年6月，就职于徐州正大饲料有限公司，任技术经理；2004年7月至今，就职于公司，任产品工程师。
4	肖伟伟	2010年7月-2011年6月，就职于扬翔集团，任技术经理；2011年7月-2011年9月，自由职业；2011年10月至今，就职于美溢德，任产品研发中心主任。
5	唐玲	2011年7月-2013年4月，就职于通威股份有限公司，任技术中心研究员；2013年5月，就职于美溢德，任产品研发中心副主任。
6	任均	2012年7月-2013年1月，就职于成都福际生物技术有限公司，任研发助理；2013年2月-2013年4月，自由职业；2013年5月至今，就职于美溢德，任产品研发工程师。

## （2）核心技术人员变动情况

适用 不适用

## （3）核心技术人员持股情况

适用 不适用

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
洪伟	董事长兼总经理	15,254,745	50.85
彭艳	研发中心猪营养研究室主任		
刘庚寿	产品工程师		
肖伟伟	美溢德产品研发中心主任		
唐玲	美溢德产品研发中心副主任	-	-
任均	美溢德产品研发工程师	-	-
合计		15,254,745	50.85

上表为核心技术人员直接持有公司股份情况，彭艳、刘庚寿、肖伟伟通过公司股东全裕投资间接持有公司股份。全裕投资持有公司股份 2,855,275 股，持股比例为 9.52%，彭艳、刘庚寿、肖伟伟分别持有全裕投资出资份额 5 万元、5 万元、12 万元，占全裕投资出资比例分别为 1.75%、1.75%、4.20%。

**(4) 其他情况披露：**

适用 不适用

公司核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；公司核心技术人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷的情形。

**(七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工**

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	是	是
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

适用 不适用

1、为满足公司生产管理需要，公司将部分非关键生产劳务外包给有资质的劳务公司，由劳务公司分派工人在公司进行生产，公司每月与劳务公司结算费用。截止 2019 年 12 月 31 日，劳务公司共安排 19 名工人在本公司进行生产。

**(1) 劳务外包的具体情况，外包服务的定价机制，外包成本占生产成本的比例**

报告期内，公司将饲料添加剂生产涉及的部分非关键、非特殊工种的生产劳务（主要包括投料、称重、包装等工序）通过劳务外包的方式外包给有资质的上海泰才劳务服务有限公司（以下简称“泰才公司”），公司与泰才公司签订了《劳务外包服务合同》，由泰才公司分派工人在公司进行生产，截至 2019 年 12 月末，泰才公司共安排 19 名工人在本公司进行生产。根据公司与泰才公司签订的合同，外包服务按工人工作工时结算，工时标准参照当地同类型行业工人工资标准由双方协商确定。2018 年度、2019 年度，公司外包成本分别为 677,923.60 元、1,346,745.00 元，占当期生产成本比例分别为 0.49%、0.76%。

**(2) 劳务公司具体情况，公司采购的劳务外包服务在公司整个业务中所处环节和所占地位**

泰才公司成立于 2006 年 05 月 19 日，注册资本 200 万元，法定代表人为蔡超，统一社会信用代码：91310114787887644D；住所：上海市嘉定区嘉安公路 223 号 102 室；经营范围：劳务派遣，劳务咨询（不得从事经纪），产品外包装服务，二手车服务，企业管理，产品设计，会务服务，展览展示服务，商务咨询，以服务外包方式从事人力资源服务（除人才中介、职业中介），以服务外包方式从事生产流程工段、企业运营管理（不得从事增值电信业务、金融业务），五金交电、日用百货、劳防用品、办公用品、电子产品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营

活动】。

泰才公司现持有上海市嘉定区人力资源和社会保障局颁发的劳务派遣经营许可证，有效期至2023年3月26日。

公司采购的劳务外包服务在公司整个业务中所处环节涉及的生产工序主要是饲料添加剂生产涉及，包括投料、称重、包装等非关键性工序，亦不涉及特殊岗位、特殊工种，均为非关键生产环节，可替代性较强。

### (3) 外包服务的质量控制措施

报告期内，外包服务涉及的生产工序主要是饲料添加剂生产，包括投料、称重、包装等非关键性工序。公司在生产过程质量控制方面，建立了严格的质量控制制度，并按照公司质量管理制度对外包服务人员涉及的生产工序进行严格的生产质量控制，保证外包服务工人涉及生产工序符合公司产品质量管理要求；在成品质量控制方面，公司设有专职品控人员，严格保证成品出厂合格率，同时对留样产品进行观察分析。

(4) 外包环节存在的经营风险和财务风险、对公司独立性的影响，以及公司采取的风险管理措施

报告期内，公司外包环节不涉及公司关键生产环节，可替代性较强，且外包工人占比、外包成本占生产成本比例均较低，公司外包环节存在的经营风险和财务风险较低，不会对公司独立性产生不利影响。针对外包环节，公司采取的风险管理措施主要为：对外包服务人员上岗前培训，使其熟悉公司生产管理、安全生产等相关制度、所处岗位流程、工艺要求；按照公司质量管理制度对外包环节进行生产质量控制；每月与劳务公司及时确认工人工时，结算劳务费用，避免产生合同纠纷。

2、截至2019年12月31日，公司及子公司共有员工288人，其中268人签订了劳动合同，20名退休返聘人员签订了劳务合同。截止2019年12月31日，公司及子公司缴纳社会保险、公积金人数均为268人，未缴纳社保及公积金的人数为20人，全部系退休返聘人员。

公司及子公司按照相关法律法规的规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，公司劳动用工和社会保障合法合规。

## (八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

适用 不适用

## 四、 公司主营业务相关的情况

### (一) 收入构成情况

#### 1、 按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
一般性添加剂	204,719,888.95	73.13	189,440,259.60	71.27
营养性添加剂	22,631,824.13	8.08	11,852,532.64	4.46
酶解蛋白	49,652,216.84	17.74	53,857,897.96	20.26

其他业务	2,943,819.76	1.05	10,665,813.66	4.01
<b>合计</b>	<b>279,947,749.68</b>	<b>100.00</b>	<b>265,816,503.86</b>	<b>100.00</b>

## 2、其他情况

□适用 √不适用

### (二) 产品或服务的主要消费群体

公司主要产品为饲料添加剂及蛋白饲料产品，下游行业为饲料生产商和养殖业用户。报告期内，公司采取“直销为主、经销为辅”的销售模式，收入主要来源于饲料添加剂及蛋白饲料产品的销售，公司产品的直接客户包括饲料生产商、饲料和饲料添加剂经销商以及终端养殖业客户。

## 1、报告期内前五名客户情况

### 2019年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		饲料添加剂、酶解蛋白饲料			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	LOGCO COMPANY LIMITED、 IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、HANOI NACO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED	否	饲料添加剂、 酶解蛋白饲料	41,527,607.99	14.83
2	上海荷斯坦奶牛科技有限公司、江 苏家惠生物科技有限公司	否	饲料添加剂、 酶解蛋白饲料	19,295,025.48	6.89
3	PISHGAM DAMPARVAR SEPAHAN	否	酶解蛋白饲料	10,686,100.00	3.82
4	播恩生物技术股份有限公司、浙江 播恩生物技术有限公司、佛山播恩 生物科技有限公司	否	饲料添加剂	10,507,788.83	3.75
5	EAGLE INTERNATIONAL (HOLDING) CO.,LIMITED	否	饲料添加剂	7,760,291.94	2.77
合计		-	-	<b>89,776,814.24</b>	<b>32.06</b>

### 2018年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		饲料添加剂、酶解蛋白饲料			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	AFCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、HANOI NACO SERVICE TRADING、 LOGCO COMPANY LIMITED	否	饲料添加剂、酶解 蛋白饲料	53,288,247.70	20.05
2	播恩生物技术股份有限公司、浙江播 恩生物技术有限公司、佛山播恩生物 科技有限公司	否	饲料添加剂	13,975,668.12	5.26

3	上海荷斯坦奶牛科技有限公司、江苏家惠生物科技有限公司	否	饲料添加剂、酶解蛋白饲料	11,756,911.01	4.42
4	四川省眉山万家好饲料有限公司	否	饲料添加剂、酶解蛋白饲料	10,060,872.34	3.78
5	MSBIO LLC	否	饲料添加剂	9,585,871.29	3.61
合计			-	<b>98,667,570.46</b>	<b>37.12</b>

注 1: LOGCO COMPANY LIMITED、IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、AFCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、HANOI NACO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED 为同一实际控制人控制。

注 2: 播恩生物技术股份有限公司、浙江播恩生物技术有限公司、佛山播恩生物科技有限公司为同一实际控制人控制。

注 3: 上海荷斯坦奶牛科技有限公司、江苏家惠生物科技有限公司为同一实际控制人控制。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况:

适用 不适用

## 2、客户集中度较高

适用 不适用

2018 年度、2019 年度，公司前五大客户销售额占当期销售总额的比例分别为 37.12%、32.06%，公司来自主要客户的销售额占当期销售总额的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险。报告期内，公司不存在对单一客户销售金额超过合并财务报表总销售额 30.00%的情形，公司总体不存在依赖单一客户的情形。

## 3、其他情况

适用 不适用

### 1、海外销售业务的开展情况

#### (1) 主要出口地区、主要客户情况:

报告期内，公司出口地区为越南、伊朗、巴西、俄罗斯等地区，报告期内公司主要外销客户情况如下:

区域	公司名称	销售内容	2019 年收入金额 (元)	2018 年收入金额 (元)
出口(越南)	LOGCO COMPANY LIMITED、IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、AFCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、HANOI NACO SERVICE TRADING	饲料添加剂、酶解蛋白饲料	41,527,607.99	53,288,247.70
出口(伊朗)	PISHGAM DAMPARVAR SEPAHAN	酶解蛋白饲料	10,686,100.00	736,080.00
出口(巴西)	EAGLE INTERNATIONAL (HOLDING) CO., LIMITED	饲料添加剂	7,760,291.94	2,519,254.89
出口(俄罗斯)	MS BIO	饲料添加	7,297,204.67	9,585,871.29

斯)		剂		
----	--	---	--	--

## (2) 海外销售模式

报告期内，公司海外销售主要通过经销方式。公司国际业务部以参加国际行业展会方式进行境外经销商的市场开拓，并通过展会后的互访确定目标经销商，同时了解目标经销商所在国家的实际产品需求和市场情况，结合公司产品的对接点向经销商提供产品方案，并开展海外产品注册；产品由经销商在对应国家和地区注册完毕后，公司根据制定的价格政策与经销商确定销售产品的品种、价格、数量、交货时间等，然后按照公司业务流程操作，经销商根据业务情况下达具体订单并得到公司确认后，公司组织相关生产。

## (3) 海外订单获取方式：

公司境外主要通过国际展会扩展目标客户群，并通过展会后的互访确定目标客户，最后进入业务层面的相关合作获取订单。

## (4) 海外定价政策

公司根据直接客户以及经销商产品要求，综合考虑各项成本、客户合作时间、回款情况后综合定价。

## 2、公司出口退税等税收优惠的具体情况

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）等文件的规定，公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策，按照《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告2012年第24号）规定，根据实际出口货物离岸价、出口货物退税率计算出口货物的“免、抵、退税额”。报告期内，公司主要出口产品享受16%、15%、13%的增值税出口退税率。

2018年、2019年，公司出口退税金额分别为1,610,870.36元、1,347,622.34元，公司出口退税等税收优惠的具体情况如下：

公司出口的产品为三类，第一类为制成的饲料添加剂，HS编码为2309901000，此产品海关出口退税率为13%；第二类为饲用尿素，HS编码为3102100090，此产品海关无出口退税，征收9%的增值税；第三类为其他配制的动物饲料，HS编码为2309909000，此产品免征增值税，故该产品无出口退税，即不征不退。

### 核算方法如下：

#### (1) 制成的饲料添加剂

1) 企业所出口产品“制成的饲料添加剂”的材料均在国内采购，此材料主要为饲料添加剂原料和辅料。

2) “制成的饲料添加剂”的原料和辅料采购按相关法律法规的要求, 根据供应商开具的增值税专用发票进行抵扣。

3) 每月根据出口“制成的饲料添加剂”产品金额核算出口免税收入, 根据电子信息齐全的出口报关单在出口退税系统进行申报, 系统按现行退税率(13%)自动计算免抵退税不得免征和抵扣税额、当期应退税额和当期免抵税额。

#### (2) 饲用尿素

饲用尿素无出口退税, 视同内销征收增值税。公司开具增值税率9%的销售发票并核算出口收入。根据原料和辅料供应商开具的增值税专用发票做进项抵扣。按相关规定, 视同内销的货物不通过出口退税系统申报。

#### (3) 其他配制的动物饲料

其他配制的动物饲料产品, 此产品免征增值税, 故该产品也不存在出口退税。

### 3、汇兑损益对公司业绩构成的影响

单位: 元

项目	2019年	2018年
汇兑收益	1,174,853.10	278,280.95
净利润	34,114,466.67	25,646,674.56
汇兑损益占净利润比例	3.44%	1.09%

2018年、2019年, 公司实现汇兑收益分别为278,280.95元、1,174,853.10元, 占公司净利润的比重分别为1.09%、3.44%, 占比较小, 汇兑损益对公司业绩构成的影响较小。

#### 4、出口地区的政治经济政策、国际经贸关系、汇率变动对公司持续经营的具体影响

公司主要向越南、伊朗、巴西、俄罗斯等地区销售饲料添加剂和酶解蛋白饲料, 越南、伊朗、巴西、俄罗斯等国家和地区与中国未就公司所出口饲料添加剂和酶解蛋白饲料产品产生过贸易摩擦, 未就公司所出口的产品类别设置过贸易壁垒。此外, 影响国际市场的因素错综复杂, 包括消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等。若公司主要客户或市场所在地的政治、经济、贸易政策等发生重大变化, 则可能对公司的出口业务产生重大影响。因此, 公司存在一定的海外市场拓展风险。

2018年、2019年, 公司境外销售收入分别为76,334,359.32元、93,728,407.49元, 境外销售占比分别为28.72%、33.48%, 客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元货币, 而人民币与美元之间的汇率在近几年来出现较为频繁的波动, 汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响, 公司将面临汇率波动的风险。报告期内, 公司实现汇兑收益分别为278,280.95元、1,174,853.10元, 占

公司净利润的比重分别为 1.09%、3.44%，占比较小。

综上，若公司出口地区的政治经济政策、国际经贸关系、汇率变动等因未发生重大变化，则对公司持续经营不会构成重大不利影响。

#### 5、公司第一大客户情况

公司第一大客户 LOGCO COMPANY LIMITED、IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、AFCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、HANOI NACO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED 为同一实际控制人狄波控制，狄波控制的公司于 2002 年开始与美农生物开展业务合作，一直作为美农生物的经销商，狄波与公司之间不存在关联关系。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收第一大客户 LOGCO COMPANY LIMITED、IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED 期末余额 11,650,481.71 元，该应收款项已于期后全部收回，不存在期末余额未能收回的风险。

#### 6、公司期后境外订单获取情况

2020 年 1-5 月份，公司境外共计实现未经审计的销售收入 3,962.15 万元，相较 2019 年 1-5 月境外收入 2,905.53 万元，增长 1,056.62 万元，增长率 36.37%，整体出口销售 1-5 月呈增长趋势，尚未因新冠疫情出现对公司的持续经营能力产生不利的影响的情形。

### （三） 供应商情况

#### 1、 报告期内前五名供应商情况：

根据产品类型，公司主要原材料包括调味剂原材料、植物蛋白、酸类材料等，上游原材料供应充足，公司与重要供应商建立了较好的合作关系。

#### 2019 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		原材料			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例（%）
1	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	否	调味剂原材料	15,419,663.55	10.06
2	阜新乾屹精细化工有限公司	否	调味剂原材料	12,079,121.21	7.89
3	晨光生物科技集团股份有限公司	否	植物蛋白	9,288,747.63	6.06
4	山东奔月生物科技股份有限公司	否	调味剂原材料	6,282,333.91	4.10
5	河北允升生物科技有限公司	否	调味剂原材料	5,337,253.58	3.48

合计	-	-	48,407,119.88	31.59
----	---	---	---------------	-------

## 2018 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别		原材料			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	否	调味剂原材料	30,393,028.33	18.14
2	晨光生物科技集团股份有限公司	否	植物蛋白	18,247,249.48	10.89
3	山东奔月生物科技股份有限公司	否	调味剂原材料	9,520,329.67	5.69
4	天津美得生物科技有限公司	否	调味剂原材料	6,190,244.67	3.69
5	武汉市华甜生物科技有限公司	否	调味剂原材料	5,188,936.83	3.10
合计		-	-	69,539,788.98	41.51

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

适用 不适用

## 2、 供应商集中度较高

适用 不适用

2019 年度、2018 年度，公司前五大供应商采购额占当期采购总额的比例分别为 31.59%、41.51%，公司来自主要供应商的采购额占当期采购总额的比重相对较高，公司存在供应商相对集中的风险。报告期内，公司不存在对单一供应商采购金额超过合并财务报表总采购额 30.00%的情形，公司总体不存在依赖单一供应商的情形。

## 3、 其他情况披露

适用 不适用

## (四) 主要供应商与主要客户重合的情况

适用 不适用

## (五) 收付款方式

## 1. 现金或个人卡收款

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
现金收款	317,653.00	0.10	263,162.50	0.11
个人卡收款	-	-	-	-
合计	317,653.00	0.10	263,162.50	0.11

具体情况披露：

报告期内，公司现金收款的主要原因为公司存在一部分为降低交易风险进行的物流代收款业务的情形，为降低部分小客户交易风险，物流代收款后交相关业务人员存入公司账户。

报告期内，公司已逐步规范现金收款情形，要求客户通过银行转账的方式向公司汇款。

## 2. 现金付款或个人卡付款

适用 不适用

### (六) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

#### 1、销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	产品销售合同	EAGLE INTERNATIONAL (HOLDING) CO., LIMITED	无关联关系	饲料添加剂	160,050 美元	履行完毕
2	产品销售合同	成都东方希望农业有限公司	无关联关系	饲料添加剂	150.00	履行完毕
3	产品销售合同	佛山播恩生物技术有限公司	无关联关系	饲料添加剂	315.00	履行完毕
4	产品销售合同	播恩生物技术股份有限公司	无关联关系	饲料添加剂	143.40	履行完毕
5	产品销售合同	双胞胎(集团)股份有限公司	无关联关系	饲料添加剂	132.60	履行完毕
6	产品销售合同	浙江播恩生物技术有限公司	无关联关系	饲料添加剂	280.00	履行完毕
7	产品销售合同	PISHGAM DAMPARVAR SEPAHAN	无关联关系	酶解蛋白饲料	419.00	履行完毕
8	产品销售合同	PISHGAM DAMPARVAR SEPAHAN	无关联关系	酶解蛋白饲料	421.00	履行完毕
9	产品销售合同	LOGCO COMPANY LIMITED	无关联关系	饲料添加剂	198,320 美元	履行完毕
10	产品销售合同	LOGCO COMPANY LIMITED	无关联关系	饲料添加剂	194,400 美元	履行完毕
11	产品销售合同	LOGCO COMPANY LIMITED	无关联关系	饲料添加剂	178,700 美元	履行完毕
12	产品销售合同	LOGCO COMPANY LIMITED	无关联关系	饲料添加剂	179,400 美元	履行完毕
13	产品销售合同	EAGLE INTERNATIONAL (HOLDING) CO., LIMITED	无关联关系	饲料添加剂	160,050 美元	履行完毕

注：合同披露标准为报告期内公司及子公司单笔合同金额在 120 万元以上的重大销售合同。

#### 2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	年度采购协议	山东奔月生物科技股份有限公司	无关联关系	调味剂原材料		履行完毕

2	年度采购合同	江苏澄星磷化工股份有限公司	无关联关系	调味剂原材料		履行完毕
3	采购合同	江苏澄星磷化工股份有限公司	无关联关系	酸类原材料	609.60	履行完毕
4	采购合同	新疆金谷园生物科技有限公司	无关联关系	植物蛋白	795.00	履行完毕
5	采购合同	晨光生物科技集团喀什有限公司	无关联关系	植物蛋白	1,756.00	履行完毕
6	年度采购协议	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	无关联关系	调味剂原材料		2018年1月签订, 履行完毕
7	年度采购协议	山东奔月生物科技有限公司	无关联关系	调味剂原材料		2017年12月签订, 履行完毕
8	年度采购协议	山东奔月生物科技有限公司	无关联关系	调味剂原材料		2017年12月签订, 履行完毕

注：合同披露标准为报告期内公司及子公司单笔合同金额在 600 万元以上的重大采购合同或年度采购协议。

### 3、借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额(万元)	借款期限	担保情况	履行情况
1	银行贷款合同	交通银行股份有限公司上海嘉定分行	无关联关系	50.00	2019年6月19日至2020年6月9日	美溢德、洪伟、王继红提供担保	履行完毕
2	银行贷款合同	成都银行股份有限公司德盛支行	无关联关系	1,000.00	2019年9月29日至2020年9月28日	成都中小企业融资担保有限责任公司、洪伟、王继红	正在履行

截至报告期末，公司正在履行的借款合同共两个，其中：

(1) 2019年6月，美溢德、洪伟、王继红提供最高额 1,100 万元保证担保，截止 2019 年末，美农生物在上述担保项下发生借款 50 万元；

(2) 2019 年，美溢德发生借款 1,000 万元，由成都中小企业融资担保有限责任公司、洪伟、王继红提供保证担保，同时洪伟、王继红及熊英、李纯分别与成都中小企业融资担保有限责任公司签署《信用反担保合同》，约定上述人员对成都中小企业融资担保有限责任公司担保的成都美溢德向成都银行股份有限公司德盛支行申请的 1,000 万元及相应的利息、违约金、实现债权的费用等提供连带责任反担保。

### 4、担保合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额(万元)	借款期限	担保方式	履行情况
----	------	-----	------	----------	------	------	------

1	C190530 GR3100880	美农生物	交通银行股份有限公司上海嘉定分行	50.00	2019年6月19日至2020年6月9日	保证担保	履行完毕
---	----------------------	------	------------------	-------	----------------------	------	------

截止 2019 年末，公司正在履行的担保合同主要为美溢德为美农生物提供的担保。

## 5、抵押/质押合同

适用 不适用

## 6、其他情况

适用 不适用

## 五、经营合规情况

### (一) 环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

#### 1、公司不属于重污染企业

根据环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会颁布的《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号）第三条第二款第（三）项“重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业”的规定，公司所处的食品及饲料添加剂制造以及子公司美溢德所处的饲料加工行业不属于重污染行业。

#### 2、公司建设项目已履行必要程序，环评验收文件

时间	文件名称	发文部门	文件号	建设单位	结论决定
2010-11-10	关于上海美农饲料有限公司建设项目环境影响报告书的审批意见	上海市嘉定区环境保护局	沪 114 环保许管（2010）285 号	美农生物	同意项目建设
2012-3-7	关于上海美农生物科技股份有限公司环境保护设施竣工验收的审批意见	上海市嘉定区环境保护局	沪 114 环保许管（2012）240 号	美农生物	同意环保设施竣工验收
2017-7-12	关于上海美农生物科技股份有限公司改扩建项目环境影响报告书的审批意见	上海市嘉定区环境保护局	沪 114 环保许管（2017）864 号	美农生物	同意补办环保手续
2017-9-29	关于上海美农生物科技股份有限公司改扩建项目环境保护设施竣工验收的审批意见	上海市嘉定区环境保护局	沪 114 环保许管（2017）1227 号	美农生物	项目竣工环境保护验收合格
2018-11-27	关于对苏州美农生物科技股份有限公司新建饲料相关产品生产项目环境影响	太仓市环境保护局	太环建（2018）642 号	苏州美农	同意建设

	响报告表的审批意见书				
2017-6-1	天府新区成都管委会规划建设局关于对成都美溢德生物技术有限公司酶解植物蛋白项目备案的通知	天府新区成都管委会规划建设局	天成管规建城发(2017)163号	美溢德	同意备案,到籍田镇政府领取排污许可证

注 1: 美农生物建设项目已完成相应环评批复验收程序。

注 2: 苏州美农已取得环评批复, 目前尚处于建设中, 尚未进行环评验收。

注 3: 成都美溢德已完成环保备案, 并根据相关规定“对完成环保备案的项目, 经属地环保局现场核查达到有关规定后, 可以在属地环保局申领临时排污许可证”的相关指引, 依法办理了《排放污染物临时许可证》。

### 3、排污许可证办理情况

时间	文件名称	发证部门	文件号	单位主体
2015-12-2	排水许可证	上海市嘉定区水务局	沪水务排证字第 JDPX20150623 号	美农生物
2019-12-18	锅炉排污许可证	上海市嘉定区生态环境局	9131000063081624X7001U	美农生物
2019-6-5	排放污染物临时许可证	成都天府新区籍田街道办事处	川环许 A 天府 09048	成都美溢德

按照《固定污染源排污许可分类管理名录(2019年版)》规定, 美农生物按照上海市生态环境局的要求和工作安排, 已于 2019 年办理了锅炉排污许可证。

根据 2020 年 2 月 27 日发布的“沪环评(2020)36 号”文件《上海市生态环境局关于开展本市 2020 年排污许可发证和登记管理工作的通告》要求, 属于 2017-2019 年应该核发排污许可证的 33 个行业的现有排污单位, 应于 2020 年 4 月 30 日前取得排污许可证或完成排污登记; 其他现有排污单位应于 2020 年 9 月 30 日前取得排污许可证或完成排污登记。

美农生物不属于应于 2020 年 4 月 30 日前取得排污许可证或完成排污登记的 33 个行业, 因此需要 2020 年 9 月 30 日前完成排污登记并于 2020 年 12 月 31 日前取得排污许可证。

### 4、日常环境保护情况

公司在日常生产经营过程中严格遵守并落实《环境保护法》等法律法规的规定, 日常环保情况合法合规, 不存在环保违规事项。

## (二) 安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	无需取得
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露:

根据《中华人民共和国安全生产法》的有关规定: 矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟

花爆竹、民用爆破器材生产企业，需要办理安全生产许可证。公司及子公司不属于需要取得安全生产许可证的行业。

苏州美农尚未投产，美农生物及美溢德均已取得安全生产标准化证书，并取得应急管理部门出具的无违法违规证明。

### （三）质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

美农生物取得了 ISO9001、ISO22000、FAMI-QS 等国内及国外质量管理体系认证。美溢德取得了 ISO9001、GMP+等国内及国外质量管理体系认证。

### （四）其他经营合规情况

√适用 □不适用

1、公司及美溢德的主要生产经营场所需要办理消防验收/备案；苏州美农正在进行厂区建设，目前无需办理消防验收/备案手续。

美农生物及美溢德的主要生产经营场所的消防手续及接受消防安全检查的情况如下：

权利人	土地厂房情况	地理位置	建筑面积(平方米)	用途	消防备案/验收情况	报告期内接受消防检查情况
美农生物	上海嘉定工业区泾河村民委员会	嘉定区沥红路 151 号	26,519.00	生产经营	已备案	未被检查
成都美溢德	自有土地、厂房	天府新区籍田街道红阳村 1 组 200 号	45,973.00	生产经营	已验收	未被检查

公司及成都美溢德制定了消防安全管理制度，明确了消防安全责任人员，不定期对员工进行消防安全培训，不定期对消防设施的有效性进行检查。公司及成都美溢德主要生产经营场所配有灭火器等符合消防法及公安消防机关颁布的有关消防法规规定的相关消防设备，不定期进行消防安全检查。公司及成都美溢德已在相关显著位置设置了安全标识，具备与公司日常业务相匹配的消防风险防控等措施。

截至本公开转让说明书出具之日，公司及子公司不存在因消防问题被消防主管机构处罚的情况。公司及成都美溢德各主要生产经营场所日常消防合法合规。

#### 2、税收缴纳

税收缴纳方面，公司制定严格的财务制度，并遵守国家相关法律规定，按时纳税。

#### 3、合法合规

##### （1）公司合法合规情况

2020年3月20日,公司取得上海市市场监督管理局出具的《合规证明》,证明公司在2018年1月1日至2020年3月19日期间,没有发现有违反市场监督管理局管辖范围内的相关法律法规的行政处罚记录。

国家税务总局上海嘉定区税务局第二税务所出具《证明》,公司自2018年1月1日至2020年2月29日,能够按期向税务机关办理纳税申报。未发现涉税处罚记录;

2020年3月18日,公司取得上海市嘉定区农业农村委员会出具的《证明》,证明公司在设立至今严格执行饲料和饲料添加剂管理条例,严格按照规定组织生产、销售饲料。近几年市区两级监督部门组织的饲料抽查未发现不合格产品,生产过程中没有发现违法违规行为。

#### (2) 苏州美农合法合规情况

2020年3月16日,苏州美农取得太仓市市场监督管理局出具的《证明》,苏州美农自2017年12月4日公司成立至2020年3月15日,在市场监督管理系统信用数据库和违法案件数据库中无违法、违规及不良信用记录。

国家税务总局太仓市税务局第二税务所出具《证明》,苏州美农自2018年1月1日至2020年2月29日,无欠缴税款记录,暂未发现因违反税收法律法规而受到或应受到处罚的情形;

#### (3) 成都美溢德合法合规情况

2020年3月12日,成都美溢德取得四川天府新区成都管委会统筹城乡和农业农村局出具的《证明》,证明成都美溢德自2018年1月1日至2020年3月12日,生产经营活动严格遵守饲料及饲料添加剂相关法律、法规、规章和其他规范性文件的规定,不存在因违反上述规定而受到处罚的情形。

国家税务总局四川天府新区成都管理委员会税务系统查询结果显示:成都美溢德在2018年1月1日至2020年3月12日期间无税收(规费)违法行为登记。

## 六、 商业模式

公司是一家从事饲料添加剂、蛋白饲料的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司应用动物营养学、食品化学、生物工程学、制剂学等知识与技术,开发出以猪用为主,涵盖反刍、家禽、水产等动物用饲料添加剂和蛋白饲料产品,并为客户提供产品应用方案。公司以自主研发为主,组建了强有力的研发团队,建立了科学的产品研发体系,拥有40余项专利,取得高新技术企业证书,通过了ISO9001、ISO22000、FAMI-QS、GMP+等国内外质量管理体系认证。报告期内,公司采取直销与经销相结合的销售模式,销售区域涵盖国内以及全球多个国家和地区。收入主要来源于饲料添加剂及蛋白饲料产品的销售。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

## 七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

### （一） 公司所处行业的基本情况

#### 1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	农业农村部	国务院农业行政主管部门负责全国饲料、饲料添加剂的管理工作。县级以上地方人民政府负责饲料、饲料添加剂管理的部门，负责本行政区域饲料、饲料添加剂的监督管理工作。
2	中国饲料工业协会	负责饲料工业行业的自律管理、研究行业发展方向、拟订生产技术规范、产品质量行业标准，并组织贯彻实施与监督检查等。
3	海关总署	海关总署统一管理全国进出口饲料的检验检疫和监督管理工作。主管海关负责所辖区域进出口饲料的检验检疫和监督管理工作。

#### 2、 主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国农产品质量安全法》	-	全国人大	2018-10-26	对可能影响农产品质量安全的农药、兽药、饲料和饲料添加剂、肥料、兽医器械，依照有关法律、行政法规的规定实行许可制度。
2	《饲料和饲料添加剂管理条例》（2017年修订）	-	国务院	2017-3-1	规定饲料、饲料添加剂行业的管理部门；鼓励研制新饲料、新饲料添加剂；禁止经营、使用国务院农业行政主管部门公布的饲料原料目录、饲料添加剂品种目录和药物饲料添加剂品种目录以外的任何物质生产饲料。
3	《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》（2017年修正本）	2017年第8号	农业农村部	2017-11-30	规定饲料添加剂和预混合生产许可证由农业部核发，饲料、饲料添加剂企业应当具备的条件，申办、变更及补发程序，监督管理办法及法则。
4	《新饲料和新饲料添加剂管理办法》（2016年修正本）	2016年第3号	农业农村部	2016-5-30	鼓励研究、创制新饲料、新饲料添加剂、生产者在新产品投入生产前，必须向农业部提出新产品审定申请。
5	《进出口饲料和饲料添加剂检验检疫监督管理办法》（2018年第三次修订）	2018年第243号	海关总署	2018-5-29	规范进出口饲料和饲料添加剂的检验检疫监督管理工作。
6	《饲料生产企业许可条件》	201年第1849号	农业农村部	2012-10-22	规范饲料企业在设立时，对机构与人员、厂区布局与设施、工艺与设备、质量检验与管理制度等方面的规定。
7	《混合型饲料添加剂生产企业许可条件》	2012年第1849号	农业农村部	2012-12-1	企业应当为其生产的混合型饲料添加剂产品制定企业标准，混合型饲料添加剂产品的主成分指标检

					测方法应当经省级饲料管理部门指定的饲料检验机构验证。
8	《饲料质量安全管理规范》(2017年修订)	2017年第8号	农业农村部	2017-11-30	规范饲料企业生产行为,保障饲料产品质量安全。
9	《饲料原料目录》(2017年修订)	2017年第2634号	农业农村部	2017-12-28	规范饲料原料的生产、经营和使用,明确饲料原料种类、名称等。
10	《饲料添加剂品种目录》(2017年修订)	2017年第2045号	农业农村部	2013-12-30	包括生产、经营和使用的养性饲料添加剂及一般饲料添加剂可以使用的品种目录;保护期内的新饲料和新饲料添加剂品种目录。
11	《饲料添加剂安全使用规范》	2017年第2625号	农业农村部	2017.-12-15	加强饲料添加剂管理,保障饲料和饲料添加剂产品质量安全。规范饲料企业和养殖者安全使用饲料添加剂的使用限量,并对铜、锌等微量元素的安全使用量进行规定。
12	《饲料标签标准》(GB10648-2013)	-	国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	2013-10-10	规定了饲料、饲料添加剂和饲料原料标签标示的基本原则、基本内容和基本要求。
13	《饲料卫生标准》(GB13078-2001)	-	国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	2017-10-14	规定了各类有毒有害污染物在饲料原料、饲料产品中的限量值及其试验方法。
14	《全国生猪生产发展规划(2016—2020年)》	-	农业农村部	2016-4-18	提出到2020年,生猪生产保持稳定略增;猪肉保持基本自给,规模比重提高;规模场户成为生猪养殖主体,规模企业屠宰量占比不断提升;生猪出栏率、母猪生产效率、劳动生产率持续提高;养殖废弃物综合利用率大幅提高;生产与环境协调发展。
15	《全国饲料工业“十三五”发展规划》	-	农业农村部	2016-10-14	总体目标是:饲料产量稳中有增,质量稳定向好,利用效率稳步提高,安全高效环保产品快速推广。稳定蛋白饲料等原料供应,提高饲料原料保障能力;健全规范标准、健全监管体系,提高饲料安全保障水平。制定完善质量安全标准和评价技术规范,引导新型饲料添加剂产业规范有序发展。 发展安全高效环保饲料产品,加快发展新型饲料添加剂。研发推广安全环保饲料产品,发展改善动物整

					体健康水平的新型饲料产品，促进药物饲料添加剂减量使用。
16	《关于实施添加剂预混合饲料和混合型饲料添加剂产品备案管理的通知》	-	农业农村部	2019-3-29	添加剂预混合饲料和混合型饲料添加剂生产企业生产相关产品不再申请产品批准文号，省级饲料管理部门不再审核核发相关产品批准文号。 生产企业应当在产品投入生产前，将产品信息通过添加剂预混合饲料和混合型饲料添加剂备案系统进行网络在线备案。定制产品依照本通知要求进行网络在线备案。
17	《关于开展兽用抗菌药使用减量化行动试点工作的通知》	-	农业农村部	2018-4-20	发布《兽用抗菌药使用减量化行动试点工作方案（2018-2021年）》，实施养殖环节兽用抗菌药使用减量化行动试点工作。
18	《农业农村部 2019 年第 194 号文件》	2019 年第 194 号	农业农村部	2019-7-9	实施药物饲料添加剂退出行动并作出时间表。
19	《加快生猪生产恢复发展三年行动方案》	-	农业农村部	2019-12-4	确保 2020 年年底生猪产能基本恢复到接近常年的水平，2021 年恢复正常。

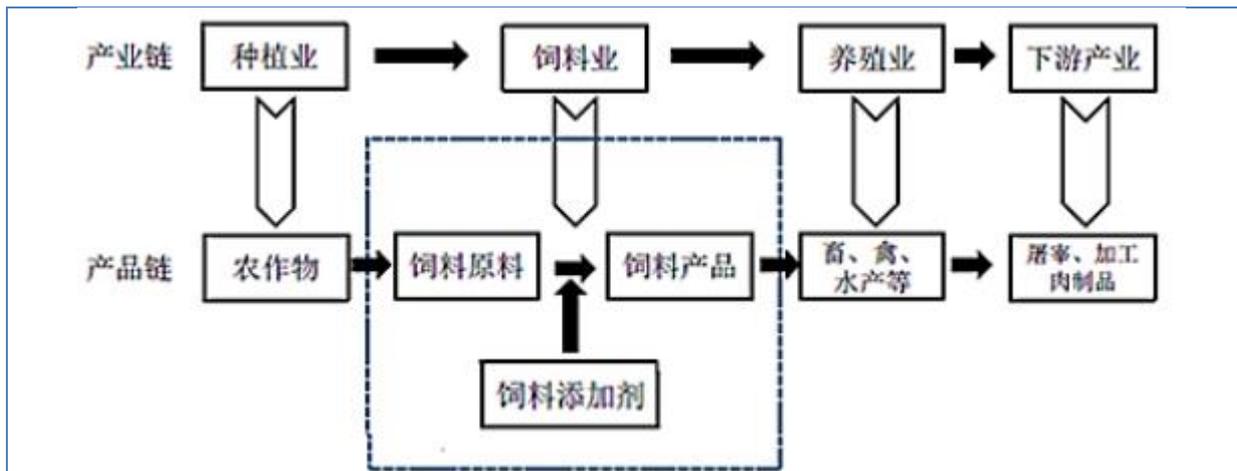
### 3、行业发展概况和趋势

#### (1) 行业上下游关系

按细分行业分类，美农生物母公司所属行业为饲料添加剂制造行业。子公司美溢德所属行业为饲料加工行业，其生产的蛋白饲料产品来源于植物蛋白，属于用于加工制作饲料但不属于饲料添加剂的饲料原料，可用于饲料加工，同时属于《饲料原料目录》中允许使用的单一饲料产品。美农生物母公司及子公司所属行业均属于饲料工业体系。

饲料添加剂是现代饲料工业必然使用的原料，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，改善畜产品品质等方面有明显的效果。饲料添加剂研发与生产是饲料工业体系的重要组成部分，与饲料加工生产形成相辅相成的产业结合趋势，推动着整个饲料工业体系品质与技术含量的快速提高。

饲料行业是现代畜牧业和水产养殖业发展的物质基础，同时连接着以种植业、粮油加工业、化工业、食品加工业等为主的饲料原料或饲料添加剂行业，是农林牧渔业产业链中的重要环节。美农生物母公司及子公司所属细分行业及上下游关系情况如下：



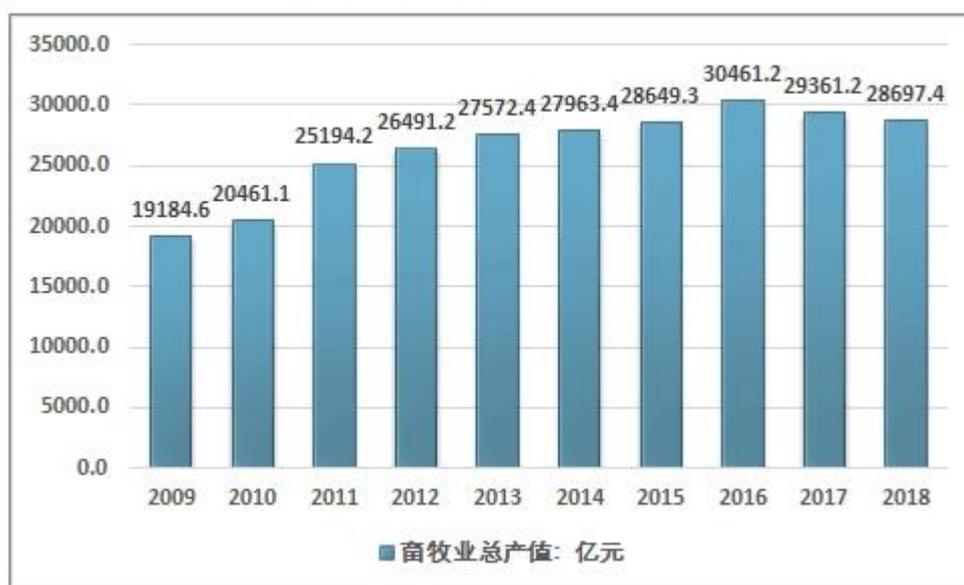
目前，公司主要产品是以猪用为主，涵盖反刍、家禽、水产等动物用的饲料添加剂和蛋白饲料产品，产品销往国内及全球多个国家和地区。公司所处行业作为饲料产业中不可或缺的一部分，其需求主要受下游饲料加工行业、养殖业的影响。国家的产业发展政策、养殖行业的景气程度、周期性变动及疫情情况会影响饲料加工及饲料添加剂行业的发展，公司所处行业的供求关系与下游饲料加工业、养殖业的供求关系存在正相关关系。

**(2) 行业发展概况和趋势**

养殖业为人们提供肉、蛋、奶等基础食材及能量供给，是全球多个国家的基础产业和支柱产业。饲料工业是连接种植业、畜牧业、食品加工业等农业产业链条中极其重要的一个环节，是支撑现代畜牧水产养殖业发展的基础产业，是现代农业的重要组成部分。近年来，随着养殖业的发展，饲料行业总体呈现稳步发展态势。根据全球动物营养公司奥特奇发布的全球饲料调查报告：2011-2018年，全球饲料产量稳步增长，2019年全球饲料总产量达11.26亿吨，连续四年超过10亿吨；2019年畜种的饲料产量比例分别是：肉鸡28%，猪24%，蛋鸡14%，乳业12%，肉牛10%，其他畜种6%，水产4%，宠物2%。

养殖业是我国的传统行业，随着我国经济持续增长、城镇化提高、人口数量增加、城乡居民收入水平不断提高和食物消费结构不断升级等引致的需求强力拉动，使我国养殖行业总体保持着较快的增长势头，并呈现周期性波动。

2009-2018年中国畜牧业产值规模

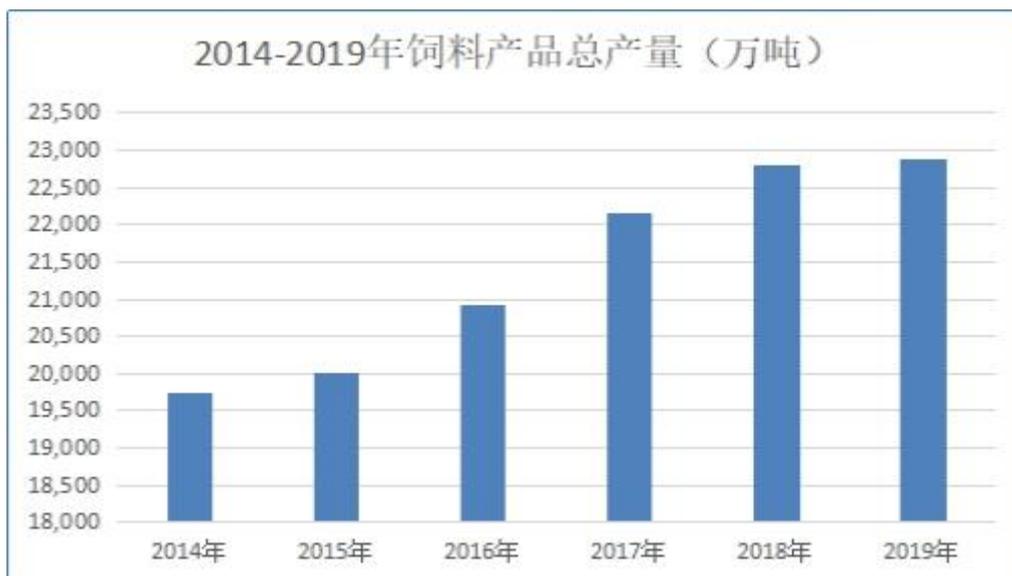


资料来源：国家统计局

由于饮食习惯等因素影响，我国肉类消费以猪肉为主，从肉类结构来看，近年来，猪肉在中国国内肉类产量和消费量占比均约 60%。据联合国粮农组织（FAO）数据显示，我国猪肉生产、消费量约占世界猪肉生产、消费量的 50%，我国生猪养殖在全世界的地位十分重要。目前，我国养殖业发展较为稳定，总体保持着较快的增长势头，但存在一定的周期性变动。总体来看，我国牛肉、羊肉、禽肉、牛奶、禽蛋产量稳步增长，猪肉产量波动较大。

得益于养殖业的发展，我国饲料工业体系日益完善，饲料产量连续多年位居世界前列，在世界饲料产业中发挥着越来越重要的作用。2019 年，全国饲料产品产值 7,097.7 亿元、营业收入 6,858.5 亿元；饲料添加剂产品产值 839.3 亿元、营业收入 763.4 亿元。

2014-2019年饲料产品总产量（万吨）



数据来源：中国饲料工业协会

伴随着养殖业及饲料加工业的发展，饲料添加剂的使用越来越广泛，我国饲料添加剂产业也得到了迅猛的发展，产品体系逐渐完善，主要饲料添加剂实现国产化，产量不断攀升，对我国饲料工业发展起到了积极的推动作用。饲料添加剂是依附于饲料加工业和养殖业的，而饲料添加剂自身的发展又反过来促进了饲料加工业和养殖业的不断进步和革新。



数据来源：中国饲料工业协会

#### 饲料添加剂及饲料加工行业发展趋势：

**A、饲料添加剂及饲料加工行业总体呈增长趋势。**随着人们对肉、蛋、奶消费需求增加，养殖行业发展空间广阔，进而促进饲料添加剂及饲料行业发展。2019年全球饲料总产量略有下滑，主要受非洲猪瘟等影响，生猪产能下滑，我国作为猪肉生产大国，受影响较大。随着多项有利政策的出台，我国生猪产能到目前为止基本已止跌并小幅回升，饲料添加剂及饲料加工行业市场发展前景良好。

随着非洲猪瘟疫情控制，未来养殖端的风险将有所降低，同时猪肉价格疯涨下，将会一定程度上刺激生猪养殖规模的扩大，同时，牛肉、羊肉、禽肉、牛奶、禽蛋产量保持稳步增长趋势，下游养殖业的发展将对饲料添加剂及饲料行业发展产生积极影响。此外，规模化养殖趋势推动饲料添加剂饲料普及率的提升，进一步促进饲料添加剂及饲料行业规模的增长。

**B、产业集中度提升。**疫情防控、环保压力、饲养成本上升等因素促使养殖业向规模化、标准化方向发展。此外，大型饲料加工企业积极向下游养殖业延伸。养殖业规模化进程加速，饲料生产商集中度提高，使饲料行业面临进一步的集中整合，促使饲料添加剂及饲料加工行业集中度提升。

根据中国饲料工业协会统计信息：2019年，全国10万吨以上规模饲料生产厂621家，比上年减少35家；饲料产量10,659.7万吨，同比增长3.7%，在全国饲料总产量中的占比为46.6%，较上年增长3.3个百分点。全国有7家生产厂年产量超过50万吨，比上年减少1家，单厂最大产量110.7万吨。年产百万吨以上规模饲料企业集团31家，在全国饲料总产量中的占比为50.5%，其中有3家

企业集团年产量超过 1,000 万吨。

**C、产品将向“绿色、高效、安全”方向发展。**养殖模式与养殖环境的多样化，消费者对畜产品需求的多样化，国家对饲料添加剂“禁抗”“减抗”管理的规范化，给饲料添加剂及饲料加工行业的健康发展带来了积极动力，同时行业面临新的挑战。从 2006 年开始，欧盟已禁止在饲料中添加抗生素，我国也已经开始限制药物性饲料添加剂在饲料中的使用，为肠道健康类饲料添加剂产品带来了难得的发展机遇。

2018 年 4 月 20 日，农业农村部发布了《农业农村部办公厅关于开展兽用抗菌药使用减量化行动试点工作的通知》：为加快推进养殖业绿色发展，大力推进质量兴农绿色兴农品牌强农，我部决定开展兽用抗菌药使用减量化行动，组织制定了《兽用抗菌药使用减量化行动试点工作方案（2018—2021 年）》：力争通过 3 年时间，实施养殖环节兽用抗菌药使用减量化行动试点工作，推广兽用抗菌药使用减量化模式，减少使用抗菌药类药物饲料添加剂，兽用抗菌药使用量实现“零增长”，兽药残留和动物细菌耐药问题得到有效控制。

2019 年 7 月，农业农村部发布 194 号公告，就实施药物饲料添加剂退出行动作出时间表：自 2020 年 1 月 1 日起，退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，兽药生产企业停止生产、进口兽药代理商停止进口相应兽药产品，同时注销相应的兽药产品批准文号和进口兽药注册证书。此前已生产、进口的相应兽药产品可流通至 2020 年 6 月 30 日；自 2020 年 7 月 1 日起，饲料生产企业停止生产含有促生长类药物饲料添加剂（中药类除外）的商品饲料，此前已生产的商品饲料可流通使用至 2020 年 12 月 31 日。

未来，饲料添加剂及饲料产品将向绿色、高效、安全方向发展。饲料添加剂产品设计思路需要根据市场需求进行调整，农业农村部已经给出了禁抗和减抗的时间表，行业内企业需就“减抗/替抗”相关技术上进行探索和储备，为全面“禁抗”做好准备，提前进行布局。

#### 4、行业竞争格局

公司产品结构主要以饲料添加剂为主，报告告期内，公司境内销售收入占比超过 60%。我国饲料添加剂行业竞争格局如下：

我国养殖业地处广大农村地区或城乡结合部，且分布不集中，造成相关饲料企业和饲料添加剂企业分布也较为分散。部分饲料企业及饲料添加剂企业的生产技术和设备、管理水平、产品和服务质量参差不齐。同时受养殖业周期性波动影响，部分饲料加工及饲料添加剂企业生产能力相对过剩。我国饲料添加剂行业呈现企业数量多、规模小、行业集中度较低的局面，行业存在一定的市场竞争风险。

饲料加工行业整合步伐加快，大型饲料生产商集中度提高，从而促使大型养殖企业、饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。随着我国饲料行业的发展，市场竞争逐渐加剧，市场的竞争主要体现在技术、研发能力、规模化和资金实力上。近年来，下游饲料企业、畜牧养殖企业规模及集中度的逐步提升以及饲料添加剂向安全、绿色、高效等方向发展，为饲料添加剂企业创造了新的

市场机遇。与此同时，对饲料添加剂生产企业的研发、质量控制等方面提出了更高的要求。很多中小型企业由于没有核心技术、缺乏规模优势和管理优势，已经开始逐步退出市场。随着市场竞争加剧，优势企业对中小企业的兼并重组和整合力度将进一步加大，饲料添加剂行业正处在由分散趋向集中的转变过程中，市场竞争日趋激烈。

如果行业内公司不能充分发挥自身在技术研发、产品、管理、品牌及营销服务上的优势，持续提高公司的竞争优势，行业内公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。

## 5、行业壁垒

### (1) 准入壁垒

我国对饲料添加剂及饲料加工行业实行严格的行业准入限制。《饲料和饲料添加剂管理条例》对于设立饲料、饲料添加剂企业、新产品的生产等进行了严格的规定。设立饲料、饲料添加剂生产企业的，应当符合饲料工业发展规划和产业政策，并且具有以下条件：具有与生产饲料、饲料添加剂相适应的厂房、设备和仓储设施；具有与生产饲料、饲料添加剂相适应的专职技术人员；有必要的产品质量检验机构、人员、设施和质量管理制度；有符合国家规定的安全、卫生要求的生产环境；有符合国家环境保护要求的污染防治措施；国务院农业行政主管部门制定的饲料、饲料添加剂质量安全规范规定的其他条件。饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产企业取得生产许可证后，相关部门对新研制的饲料、饲料添加剂，在投入生产前具有严格的管理规定。

### (2) 技术壁垒

饲料添加剂行业属于技术密集型行业，对于生产企业来说，其核心竞争力一方面体现在对新产品的研发能力、产品组合方案解决能力，另一方面体现在对生产工艺的优化、对产品质量稳定性的控制。饲料添加剂产品技术主要还要结合不同阶段畜禽的生产特点和机体需要设计营养方案，实现目标产品，促进动物高效生长，同时又降低饲料成本，最终提升养殖户的养殖效益。公司产品技术主要体现在配方技术、生产工艺技术、产品应用技术等方面，要想实现持续的产品竞争力，就必须掌握系统完备的技术体系。目前，饲料添加剂品种繁多，不同品种所采用的生产技术差异较大。另外，新饲料添加剂的研究和开发周期较长，技术含量较高，而国家对食品安全的日益重视，也使得本行业新产品研发的创新难度增大。上述因素也使得潜在进入者难以短时间内通过新产品研发或仿制进入本行业。

饲料添加剂技术的难度还体现在技术研发的持续性。饲料技术不仅仅是一次性提供高品质的配方，关键是要根据动物营养需求变化及国家监管政策的变化，持续优化饲料配方、生产工艺技术，长期保持产品的市场竞争力。此外，在规模化养殖的趋势下，客户需求发生很大的变化，规模化养殖场对饲料企业完善的服务能力也提出了更高的要求。这就要求饲料添加剂企业进行持续的研发投入，对于众多的中小饲料添加剂企业来说，形成了较高的壁垒。

随着饲料添加剂行业逐渐进入新的竞争阶段，不掌握较高添加剂技术，仅凭资金和营销手段，已经无法在该行业发展，而掌握新技术需要较高研发投入和较长的时间积累。因此，饲料添加剂行

业具有较高的技术壁垒。

### **(3) 品牌壁垒**

品牌是一家企业综合实力的体现，并且已成为大型企业规模扩张的重要手段。然而，品牌的形成需要时间的积累，新进入的企业往往因为知名度较低，增加了业务拓展的难度，市场开发的费用会更高。在行业整体利润率逐渐降低的今天，品牌较弱的企业盈利能力将进一步下降，从而影响了企业的发展乃至生存。

客户对饲料添加剂的品质和稳定性有很高的要求。就饲料生产厂商而言，饲料添加剂及饲料的质量直接影响到其最终产品的质量；对广大养殖户来说，饲料添加剂及饲料的质量直接影响到其使用效果，因此用户对于其认可的品牌产品通常不会轻易更换，具有一定的忠诚度。企业产品的品牌一经形成，就成为企业的重要竞争力，而新进入的企业很难形成品牌影响力，难以取得客户的信任。

### **(4) 规模和资金壁垒**

饲料添加剂及饲料的生产投资成本较高，从研发到取得成果投资周期长，特别是前期的研发阶段，需要投入大量的时间、资金、人力和设备等。如果企业没有强大的资金支持，便不能给研发人员提供一个良好的研发环境以及所需的先进技术设备，也无力承受从研发到取得成果这漫长周期的持续性资金净流出，甚至可能面临研发成果无意义带来的损失，规模和资金实力成为进入饲料添加剂及饲料行业的限制性因素之一。

## **(二) 市场规模**

公司所处行业作为支撑现代畜牧水产养殖业发展的基础产业，市场规模主要受饲料加工行业及其下游畜牧业和水产养殖业的影响。

养殖业为人们提供肉、蛋、奶等基础食材及能量供给，是全球多个国家的基础产业和支柱产业。饲料工业是连接种植业、畜牧业、食品加工业等农业产业链条中极其重要的一个环节，是支撑现代畜牧水产养殖业发展的基础产业，是现代农业的重要组成部分。

目前，2019年度产能下滑的生猪养殖行业呈止跌回升趋势，在国家产业大力支持、养殖效益提升下，未来发展势头良好，同时反刍、家禽、水产等养殖行业稳步增长。随着人们对肉、蛋、奶消费需求增加，养殖行业发展空间广阔，进而促进上游饲料添加剂及饲料加工行业发展。此外，当前饲料及饲料添加剂的使用普及率相对较低，规模化养殖及饲料加工行业产业集中趋势推动饲料添加剂及饲料产品普及率的提升，进一步促进饲料添加剂及饲料行业规模的增长。

与此同时，饲料添加剂及饲料产品朝“绿色、高效、安全”方向发展的趋势，将对行业内具备“替抗”“减抗”产品及技术储备的公司带来发展机遇。

## **(三) 行业基本风险特征**

### **1、新产品研发风险**

公司产品研发主要是结合不同阶段动物的生产特点和机体需要设计营养方案，受动物生产潜

能、异常气候、原料品种变化、下游养殖规模、疾病风险等多种不确定因素的影响较大，为了使产品保持较高的科技水平、稳定性及持续性，公司就必须掌握系统完备的技术体系。如果在此行业的公司不能及时研发和生产出与变化趋势相匹配的产品，可能面临市场占有率及效益下降的风险。

为保持技术上的领先优势，公司近年来不断增加研发投入。虽然具备较强的产品研发实力及技术体系，但是试验过程中对结果的不可控性等因素增加了时间风险性，由于某个环节的难题可能导致新产品推出滞后而影响收益；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。同时，在当前全社会对饲料安全、食品安全以及环境污染日益重视的形势下，如果公司不能持续地进行科研创新，研发出安全、高效、环保的新产品，那么公司发展将面临不利影响。

## **2、上下游行业波动风险**

公司所处行业与上游原材料生产行业种植行业和下游饲料行业及养殖业具有极强的联动性。公司直接材料成本占比相对较高，若上游原材料的市场价格波动较大或者供应不足，对公司产品的生产成本及生产将会造成一定影响。若公司不能及时调整产品的销售价格，公司经营业绩将面临原材料价格波动风险。

公司所处行业的终端行业为养殖业，养殖行业周期性较强，近年来，禽流感、猪流感、口蹄疫、非洲猪瘟等动物疫病在国内外时有发生，直接造成畜牧业生产严重受挫。养殖业随着动物价格、市场供求、动物重大疫情及突发性自然灾害波动，具有较强的波动风险与不确定性。公司饲料添加剂业务以生猪饲料为主，对生猪养殖业的依赖度较大，近年来，受内外部环境变化影响，生猪价格波动较大。下游行业的变化容易波及饲料添加剂及饲料行业，进而影响公司经营业绩。

畜牧疫情作为不可预测的突发事件，不仅会给畜牧养殖企业造成直接的经济损失，挫伤其积极性，导致下游养殖业市场的萎缩，同时终端消费者出于对食品安全的考虑往往会减少该类食品的消费，导致畜禽养殖业在一定时期内陷入低迷，进而影响到对饲料及饲料添加剂的市场需求，从而在一定程度上对公司业绩带来不利影响。

## **3、市场竞争加剧风险**

公司所处行业存在生产企业规模较小、数量多、行业集中度不高的局面，存在一定的市场竞争风险。近年来，随着下游养殖规模的提高、饲料行业集中度的提升以及饲料添加剂向绿色、安全、高效趋势的发展，给公司所处行业创造了新的发展机遇，与此同时，对行业内企业的研发能力和综合解决方案的能力提出了更高的要求，行业竞争不断加剧。如果公司不能充分发挥自身在技术、产品、管理及营销服务上的优势，持续提高公司的竞争优势，导致公司不能成功开发新的客户、增加现有其他客户的销售规模甚至于丢失现有重要客户，公司的竞争力和市场地位将可能被削弱。

## **4、核心技术泄密和技术人员流失风险**

饲料添加剂及饲料行业是一个技术要求较高的行业，对优秀研发人员的依赖性非常高。优秀的研发团队能够提升公司整体的竞争实力，成为公司未来不断发展的重要动力之一。因此，稳定和扩

大科技人才队伍对行业的生存和发展十分重要。如果发生技术研发队伍大面积流失或技术泄密现象，仍将对行业内公司发展带来重大不利影响。

#### （四） 公司面临的主要竞争状况

##### 1、公司的竞争优势

###### （1）研发及技术优势

公司专注于饲料添加剂及蛋白饲料的研发、生产，坚持以自主研发为主，组建了强大的研发团队，建立了 IPD 产品研发体系，拥有先进的科研中心、完善的试验体系，同时与多所知名高校和科研机构开展了“产学研”合作关系。目前，公司拥有发明专利 27 项、实用新型专利 14 项、在申请发明专利 13 项，开发出涵盖猪、反刍、家禽、水产动物用饲料添加剂及蛋白饲料产品，能够为客户提供不同需求的产品和综合解决方案。特别是公司自主研发的饲料用酸化剂、肠道保健剂等饲料添加剂产品具备“替抗”、“减抗”功能；为反刍动物研发的过瘤胃氨基酸、维生素、缓释氮源等营养性饲料添加剂产品，具有“精准释放、高效利用、绿色安全”等特性；以常规植物蛋白为主要原料开发的优质蛋白饲料产品，具有低抗原、高消化性等特点，可直接吸收、安全稳定，性价比高。

###### （2）产品质量管理优势

公司建立了全面质量管理体系，通过了 ISO9001、ISO22000、FAMI-QS、GMP+ 等国内外质量管理体系认证。原料质量控制方面，公司注重原料来源的把控，建立供应商评价体系，保证原料的稳定性和可控性；生产过程质量控制方面，重点监控关键控制点，保证产品生产过程的稳定性；成品质量控制方面，公司专职品控人员，严格保证成品出厂合格率，同时对留样产品进行观察分析；研发成品质量控制方面，研发、品质、生产等多部门参与，保证新产品的质量，合乎产品设计的要求。公司拥有专业的质量管理团队、先进的质量管理仪器设备。

###### （3）客户服务优势

公司不仅为客户提供有价值的产品，还提供有价值的服务，与客户伙伴成长。公司以客户为中心，依托公司资源，打造了价值服务平台，从客户需求出发，提供包括技术服务、产品验证、互动研发、管理服务、主题活动的“双升服务”，帮助客户提升产品竞争力和管理能力，创造价值，共同成长。

###### （4）营销优势

公司拥有专业的营销团队，在国内建立了覆盖全国的销售网络，与全球多个国家和地区的客户建立了业务合作关系。

###### （5）团队管理优势

公司树立了“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，坚持“服务顾客、造福员工、回报股东、奉献社会”的经营宗旨，采用“平衡计分卡”建立了“三级四层”的目标管理体系，开展人才管理项目和企业文化建设项目，培养了专业、年轻、富有创新精神的核

心管理团队。

### **(6) 社会信誉优势**

经过多年发展，公司积累了良好的社会信誉。美农生物现为上海市饲料兽药行业协会副会长单位，美农生物曾获“上海市文明单位”、“上海市专精特新”、“上海市创新型企业”、“上海市守合同重信用企业（AAA级）”、“上海市著名商标”、“上海市名牌”、“上海市嘉定区小巨人企业”、“上海市嘉定区专利工作示范企业”等荣誉；美溢德获得“成都市农业产业化市级重点龙头企业”，“富力肽、好状肽”被列入2019年成都市地方名优产品推荐目录。

### **2、公司的竞争劣势**

虽经多年发展历程，但与全球知名品牌企业相比，公司品牌影响力还需提升，同时公司需要提升服务国内大型集团性客户的能力。

### **3、公司主要竞争对手**

公司主要产品在行业内的主要竞争对手情况如下：

#### **(1) 乐达（广州）香味剂有限公司**

乐达集团是目前全球规模较大的饲料香味剂生产厂商，总部位于西班牙巴塞罗那，创建于1949年，已在世界设立分公司和生产基地。乐达（广州）香味剂有限公司是乐达集团在华的独资企业，是亚洲地区业务的总部。

#### **(2) 成都大帝汉克生物科技有限公司**

成都大帝汉克生物技术有限公司成立于1992年3月12日，是我国专业从事饲料调味剂研究、开发与生产的现代高科技中加合资企业。该公司以调味型饲料添加剂为主要产品，与公司存在较强的竞争关系。

### **(五) 其他情况**

(1)截止2020年6月14日24时，公司主要生产经营所在地上海市累计报告本地确诊病例341例，治愈出院334例，死亡7例，现有待排查的疑似病例0例，6月14日0—24时，无新增本地新冠肺炎确诊病例；截至2020年6月14日24时，累计报告境外输入性确诊病例351例，治愈出院333例，在院治疗18例，现有待排查的疑似病例2例。截至2020年6月14日24时，尚在医学观察中的无症状感染者0例。目前，公司主要生产经营所在地上海市疫情基本得到控制。（数据来源：上海市卫生健康委员会网站 <http://wsjkw.sh.gov.cn/>）

截止2020年6月15日24时，公司主要境外销售地区疫情情况如下：

- 1) 越南：累计确诊334例，治愈323例。
- 2) 俄罗斯：累计确诊537,210例，治愈284,539例，死亡7,091例。
- 3) 伊朗：累计确诊189,876例，治愈150,590例，死亡8,950例
- 4) 巴西：累计确诊891,556例，治愈453,568例，死亡44,118例

（数据来源：凤凰新闻客户端 <http://news.ifeng.com>）

公司主营业务为饲料添加剂及蛋白饲料的研发、生产、销售，产业链终端客户为养殖户，产品覆盖猪、家禽、反刍等养殖饲料行业。

疫情发生期间，公司一方面加强新冠防疫工作不放松，以防止疫情对公司经营产生不利的影响，一方面坚定不移地推进公司长期经营发展战略，第一时间向政府机关申请生产复工，因公司属于民生保供企业，2020年2月11日即取得政府机关复工通知，期后合同、订单未出现明显下滑趋势，公司运用计划管理，采购管理、物流管理等措施，加强与客户、供应商的计划沟通，不存在原材料供应不足的情形，保障了疫情期间公司国内外客户的所有订单按期交货，同时通过网络、电话加强与海外客户的沟通，并向国外客户捐赠口罩等医疗物资，协助客户应对疫情，加强与客户的粘性，因此尚未受到国内外新型冠状病毒肺炎疫情流行情况的影响。

(2) 2020年1-5月，公司实现营业收入12,535.29万元，与上年同期相比增长2,839.29万元，增幅29.28%，实现净利润2,115.73万元，与上年同期相比增长1,025.19万元，增幅94.01%，疫情对公司期后订单影响较小。2020年1-5月企业经营活动产生的现金流量净额为925.12万元，与上年同期相比增加73.92万元，疫情不会对公司现金流造成重大不利影响。（公司2020年1-5月数据未经审计）。

公司运用计划管理，采购管理、物流管理等措施，加强与客户、供应商的计划沟通，不存在原材料供应不足的情形，保障了疫情期间公司国内外客户的所有订单按期交货，期后公司主要客户按照合同约定正常付款，因此，公司与客户不存在履约相关的风险。

## 八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司目前的主营业务为饲料添加剂及蛋白饲料的研发、生产及销售。2019年度、2018年度，公司主营业务收入分别为277,003,929.92元、255,150,690.20元，占营业收入比重分别为98.95%、95.99%，公司主营业务明确。2019年度、2018年度实现净利润分别为34,114,466.67元、25,646,674.56元，公司盈利能力较强。公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，具有较强的技术实力以及优质稳定的客户及供应商，公司经营稳健，治理规范，合规经营。整体上，公司具备良好的持续经营能力。

### 第三节 公司治理

#### 一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

2011年4月，公司召开创立大会，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；制定了股份公司章程、“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等公司治理制度，并严格执行。2020年3月，公司召开董事会、股东大会，对上述制度按照全国股转系统相关规则的要求对上述制度进行了修订，并新制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等公司治理制度，上述制度运行良好。

最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况，上述机构和人员履行职责的情况：

2018年1月1日至今，公司召开11次董事会、7次监事会、4次股东大会，审议公司的重大事项，均按照《公司章程》、三会议事规则的规定召开，会议资料齐备，三会建立健全且运行良好。公司董事、监事、股东均按时参会并按照议事规则的规定进行表决，董事会秘书进行了会议记录，上述机构及人员均尽职履责。

#### 二、 表决权差异安排

适用 不适用

#### 三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》
投资者关系管理	是	《投资者关系管理制度》
纠纷解决机制	是	《公司章程》
累计投票制	否	
独立董事制度	是	《独立董事工作制度》
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》、《关联交易管理办法》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见		公司已经建立了股东大会、董事会、监事会、

	高级管理人员等机构，建立了完整的法人治理结构，现行治理结构符合《公司法》等法律法规的有关规定，公司的治理结构和治理规则合法合规；公司目前的治理结构能够保证股东充分行使各项权利以及维护各股东的利益；公司内部控制重点活动能够按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对关联交易、对外担保、对外投资以及信息披露的内部控制较为严格、充分、有效，能够保证公司经营管理的正常进行。
--	--

#### 四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

##### （一）最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

适用 不适用

##### （二）失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

##### （三）其他情况

适用 不适用

#### 五、公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司拥有完整的经营、管理体系，具有独立从事业务的研发、采购和销售系统，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司独立自主经营，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于控股股东、实际控制人或其他关联方的情形。
资产	是	公司对其各项资产合法拥有所有权或使用权，公司的各项资产与股东及其他关联方的资产互相独立，不存在混同的情况。公司的资产未被股东占用，也不存在公司股东利用公司资产为其提供担保的情形。
人员	是	公司具有独立的人事选择和任免机制，公司的董事、监事及高管人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定由股东大会、职工代表大会选举产生或由董事会聘任。公司高管人员和财务人员均在公司领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取报酬。
财务	是	公司设有独立的财务部门，有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能独立行使职权和履行职责。公司制定了独立、规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。
机构	是	公司的机构设置由公司根据《公司章程》及其他规范性文件决定，不存

		在股东、实际控制人及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。公司在生产经营、销售、财务和行政人事等方面完全独立于各股东，办公机构和生产经营场所亦与各股东完全独立，不存在混合经营、合署办公的情形。
--	--	--

## 六、 公司同业竞争情况

### (一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

√适用 □不适用

序号	公司名称	公司业务	是否构成同业竞争	规范措施/不构成同业竞争判定理由
1	向荣化工	食用香精	否	美农生物及子公司成都美溢德和向荣化工在所处行业、主要产品、独立的供销环节等方面存在较大差异。

注：美农生物及子公司成都美溢德和向荣化工在所处行业、主要产品、独立的供销环节等方面存在较大差异：

#### 1、所处行业不同

(1) 美农生物、成都美溢德和向荣化工所属的行业分类不同，具体如下：

##### 1) 美农生物：

主要产品：一般性添加剂、营养性添加剂；

所处行业：饲料添加剂业务属于“制造业（C）”下属“食品制造业（C14）”之“食品及饲料添加剂制造（C1495）”。

##### 2) 成都美溢德

主要产品：酶解蛋白饲料，包括富力肽、好壮肽等；

所处行业：饲料业务属于“制造业（C）”下属“农副食品加工业（C13）”之“饲料加工（C1320）”。

##### 3) 向荣化工

主要产品：合成香料，包括乙基香兰素、丁香酚等；

所处行业：香料业务属于“制造业（C）”下属“化学原料和化学品制造业（C26）”之“香料、香精制造（C2684）”。

综上，美农生物、成都美溢德、向荣化工分别归属于三个不同的行业类型。其中，向荣化工所处的香料、香精制造行业是美农生物所处的饲料添加剂制造行业的上游产业之一，成都美溢德的饲料生产行业与香料制造行业无上下游关系。

(2) 三者所属行业所需要的准入资质不同

美农生物由上海市农业委员会颁发饲料添加剂生产许可证，成都美溢德由四川省农业农村厅、四川省农业厅颁发饲料生产许可证、饲料添加剂生产许可证，向荣化工由重庆市安全生产监督管理局颁发危险化学品生产企业安全生产许可证。

向荣化工所生产的乙基香兰素、甲基香兰素、丁香酚等均属于精细与专用化学品。由于产品生产过程中涉及危险化学品生产、储存、使用，向荣化工办理了《危险化学品生产企业安全生产许可

证》，并载明相应的许可范围。同时，由于向荣化工生产的香料产品可供食品添加剂生产制造企业使用，向荣化工经营范围中有“食品添加剂”字样。

美农生物、成都美溢德是饲料添加剂和饲料的研发、生产企业，分别取得了《饲料添加剂生产许可证》和《饲料生产许可证》。

## 2、主要产品不同

美农生物、成都美溢德和向荣化工主要的产品不同，美农生物生产的调味剂和向荣化工生产的乙基香兰素在主要原材料、下游客户、加工流程和主要生产设备方面都存在较大差异，且两者的产品并不相近或近似，不能相互替代。

## 3、产供销环节相互独立

### (1) 采购环节

美农生物、成都美溢德与向荣化工三家企业均有独立的采购部门和人员，互不依赖。根据向荣化工报告期内的采购合同、采购台账、科目余额表，并经美农生物、成都美溢德的主要供应商确认，其与向荣化工不存在交易的情形，不存在共用供应商的情形。

此外，报告期内，美农生物、成都美溢德与向荣化工不存在关联交易。

### (2) 生产环节

向荣化工位于我国重庆市，美农生物及其子公司成都美溢德分别位于我国上海市和成都市。因此，三家公司从设立之初的生产系统均相互独立，在厂房和机器设备等主要固定资产方面，在土地、商标、知识产权、生产资质等主要无形资产方面，在供水、供电、排污、运输、仓储等生产配套和辅助设施方面均相互独立，互不依赖。

### (3) 销售体系

美农生物、成都美溢德与向荣化工的主要产品不同、性质和用途不同，各自的主要目标市场及其主要下游客户也存在较大差异，故不存在共享销售渠道或目标客户的情形。根据向荣化工的销售合同、销售台账、科目余额表，并经美农生物、成都美溢德的主要客户确认，其与向荣化工不存在交易的情形，不存在共用客户的情形。美农生物及成都美溢德与向荣化工产供销环节边界清晰、相互独立，不存在让渡或共享商业机会的情形。

## (二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

适用 不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例（%）
1	全裕投资	实业投资，投资管理，投资咨询（除金融、证券）	投资美农生物	22.34

注1：实际控制人之一王继红持有全裕投资 22.34% 的出资份额。

注2：实际控制人之一王继红曾持有上海万嘉饲料有限公司（已于 2006 年被吊销，尚未注销）40% 股权并担任监事，其曾持有的万嘉饲料股权已于 2001 年 6 月转出，但受让方未及时办理工商变更。

## (三) 避免同业竞争采取的措施

公司控股股东、实际控制人出具《对外投资和兼职与公司不存在利益冲突及避免同业竞争的承

诺函》，承诺未来不从事与公司相竞争或有利益冲突的任何活动。

#### （四） 其他情况

适用 不适用

### 七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

#### （一） 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

适用 不适用

#### （二） 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

适用 不适用

#### （三） 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

持股 5%以上的股东、董监高和实际控制人出具承诺，承诺不占用公司的资金、资产和其他资源。

#### （四） 其他情况

适用 不适用

### 八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

#### （一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

适用 不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
1	洪伟	董事长、总经理	董事长、总经理	15,254,745	50.85	
2	李达	董事	董事	1,500,000	5.00	
3	周小秋	董事	董事	1,473,685	4.91	
4	熊英	董事、副总经理	董事、副总经理	1,368,420	4.56	
5	王继红	董事	董事	0.00		2.13
6	譙仕彦	董事	董事	0.00		
7	刘凤委	独立董事	独立董事	0.00		
8	吕学宗	监事会主席	监事会主席	789,475	2.63	
9	董明	监事	监事			0.44
10	孙磊	职工代表监事	职工代表监事	0.00		0.40
11	周茜	财务总监	财务总监	0.00		0.23
12	张维妮	董事会秘书	董事会秘书	0.00		0.40
13	洪军	无	董事长洪伟之妹	157,890	0.53	
14	唐旭	成都美溢德技术 顾问	董事唐凌之兄弟	447,370	1.49	
15	林长余	采购员	财务总监周茜配偶	0.00		0.09

#### （二） 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

适用 不适用

截至本说明书签署之日，董事长兼总经理洪伟与董事王继红系夫妻关系，公司控股股东为洪伟，公司实际控制人为洪伟和王继红。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

**(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺:**

√适用 □不适用

截至本公开转让说明书签署日,公司董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺》,对关联交易履行公允价格和决策程序予以承诺。

公司董事、监事和高级管理人员均签署了《关于诚信状况的书面声明》,承诺本人符合担任董事、监事和高级管理人员的资格,不存在违反竞业禁止的法律规定及与原单位约定的情形,不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷;不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

**(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况**

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
洪伟	董事长、总经理	向荣化工	执行董事	否	否
洪伟	董事长、总经理	禾丰饲料	监事	否	否
洪伟	董事长、总经理	苏州美农	执行董事兼经理	否	否
洪伟	董事长、总经理	成都美溢德	执行董事兼经理	否	否
王继红	董事	全裕投资	执行事务合伙人	否	否
李达	董事	上海亦同投资咨询事务所(普通合伙)	执行事务合伙人	否	否
李达	董事	甘肃国投基金管理有限公司	董事	否	否
李达	董事	上海开诚投资有限公司	董事长	否	否
周小秋	董事	四川农业大学	教授	否	否
周小秋	董事	青岛佰伟英格生物科技有限公司	监事	否	否
刘凤委	独立董事	上海国家会计学院	教授	否	否
刘凤委	独立董事	湖南大康农业国际食品股份有限公司	独立董事	否	否
刘凤委	独立董事	莱克电气股份有限公司	独立董事	否	否
刘凤委	独立董事	上海仁会生物制药股份有限公司	独立董事	否	否
刘凤委	独立董事	华金证券股份	独立董事	否	否

		有限公司			
刘凤委	独立董事	株洲天桥起重 机股份有限公司	独立董事	否	否
谯仕彦	董事	北京都润科技 有限公司	独立董事	否	否
谯仕彦	董事	国家饲料工程 技术研究中心	主任	否	否
谯仕彦	董事	农业部饲料工 业中心	主任	否	否
谯仕彦	董事	生物饲料添加 剂北京市重点 实验室	主任	否	否
谯仕彦	董事	中国农业大学 动物科技学院	教授	否	否
吕学宗	监事会主席	苏州美农	监事	否	否
吕学宗	监事会主席	美溢德	监事	否	否
张维妮	董事会秘书	上海同禹实业 有限公司（已 吊销，正在办 理注销）	执行董事	否	否

注：上海同禹实业有限公司（已吊销）吊销时间距今均已超过3年。

#### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例（%）	主营业务	是否存在 与公司利 益冲突	是否对公司持 续经营能力产 生不利影响
洪伟	董事长、总 经理	向荣化工	90.00	合成香料的生产 和销售	否	否
王继红	董事	全裕投资	22.34	投资美农生物	否	否
李达	董事	上海开诚投资有 限公司	10.00	实业投资、高新 技术企业投资	否	否
李达	董事	上海亦同投资咨 询事务所（普通 合伙）	65.00	投资管理、咨询	否	否
董明	监事	全裕投资	4.61	投资美农生物	否	否
孙磊	监事	全裕投资	4.20	投资美农生物	否	否
周茜	财务总监	全裕投资	2.45	投资美农生物	否	否
张维妮	董事会秘 书	全裕投资	4.20	投资美农生物	否	否
张维妮	董事会秘 书	上海同禹实业有 限公司	80.00	已吊销，正在办 理注销	否	否
张维妮	董事会秘 书	上海邕汉建设工 程有限公司	30.00	建筑工程	否	否

#### （六）董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

适用 不适用

全国股份转让系统于2020年4月9日发布《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》，指引规定，独立董事应符合的条件包括“（三）最近三年内在境内上市公司、创新层或精选层挂牌公司担任过独立董事”，独立董事谯仕彦、袁秀挺不符合该条规定，鉴于公司第三届董事会即将于2020年6月任期届满，就上述独立董事的任职资格瑕疵，公司承诺在最近一次董事会换届选举时予以更正。2020年6月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于第三届董事会换届选举的议案》，选举洪伟、李达、周小秋、熊英、王继红、谯仕彦为公司第四届董事会非独立董事，选举刘凤委为公司第四届董事会独立董事。经过换届选举，公司独立董事仅为刘凤委一人，刘凤委符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》规定的任职条件。

#### （七） 董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

#### （八） 其他情况

适用 不适用

公司及法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及下属子公司均不属于失信联合惩戒对象。上述主体不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，申请挂牌公司符合“合法规范经营”的挂牌条件。

### 九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

√适用 □不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
陈庭信	董事会秘书兼财务总监	离任	无	离职
周茜	财务经理	新任	董事会秘书兼财务总监	陈庭信离职后，2018年9月任命
周茜	董事会秘书兼财务总监	离任	财务总监	2020年1月更换董事会秘书
张维妮	人力资源总监	新任	董事会秘书兼人力资源总监	2020年1月更换董事会秘书
董明	子公司工厂管理部经理	换届	监事	2020年6月监事会换届
吴谊	监事	换届	子公司财务部经理	2020年6月监事会换届
唐凌	董事	换届	无	2020年6月董事会换届
袁秀挺	独立董事	换届	无	2020年6月董事会换届
谯仕彦	独立董事	换届	董事	2020年6月董事会换届

## 十、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

□适用 √不适用

## 第四节 公司财务

### 一、 财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	38,821,501.13	21,278,665.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	41,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,741,400.00
应收账款	52,174,605.35	49,960,141.30
应收款项融资	971,155.00	
预付款项	1,803,787.95	6,845,205.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	341,368.75	203,760.33
买入返售金融资产		
存货	46,436,485.61	53,329,731.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	614,236.92	30,593,931.31
<b>流动资产合计</b>	<b>182,663,140.71</b>	<b>164,952,836.11</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		200,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,539,482.35	16,504,485.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	200,000.00	
投资性房地产		
固定资产	32,651,423.82	36,501,247.36
在建工程	4,399,745.32	229,272.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	14,553,218.31	14,899,557.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,828,328.96	1,353,169.02
递延所得税资产	1,898,956.49	1,447,999.30
其他非流动资产	1,468,197.09	819,784.40
<b>非流动资产合计</b>	<b>74,539,352.34</b>	<b>71,955,515.95</b>
<b>资产总计</b>	<b>257,202,493.05</b>	<b>236,908,352.06</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	10,500,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,320,928.01	20,164,363.43
预收款项	631,507.15	353,582.78
合同负债		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,945,504.76	8,034,313.54
应交税费	692,276.50	515,423.36
其他应付款	216,255.79	172,085.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>40,306,472.21</b>	<b>39,239,768.27</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>40,306,472.21</b>	<b>39,239,768.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,963,119.73	32,850,149.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,057,305.83	15,057,305.83
一般风险准备		
未分配利润	138,875,595.28	119,761,128.61
归属于母公司所有者权益合计	216,896,020.84	197,668,583.79
少数股东权益		
<b>所有者权益合计</b>	<b>216,896,020.84</b>	<b>197,668,583.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>257,202,493.05</b>	<b>236,908,352.06</b>

## 2. 合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>279,947,749.68</b>	<b>265,816,503.86</b>
其中：营业收入	279,947,749.68	265,816,503.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>243,757,797.88</b>	<b>244,421,411.07</b>
其中：营业成本	172,016,233.72	172,878,438.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	909,278.11	934,915.56
销售费用	33,749,334.97	30,792,774.19
管理费用	22,445,498.96	21,146,941.03
研发费用	15,094,803.04	18,067,697.29
财务费用	-457,350.92	600,644.15
其中：利息收入	142,663.48	123,836.82
利息费用	536,140.34	651,631.54
加：其他收益	1,759,430.04	3,501,755.67
投资收益（损失以“-”号填列）	1,764,031.63	3,200,446.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,074,782.82	2,830,680.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失	-1,072,162.50	
资产减值损失		103,403.59
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-178,288.59	5,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>38,462,962.38</b>	<b>28,205,698.90</b>
加：营业外收入	31,644.76	58,995.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	308,251.14	246,705.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>38,186,356.00</b>	<b>28,017,988.34</b>
减：所得税费用	4,071,889.33	2,371,313.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>34,114,466.67</b>	<b>25,646,674.56</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润	34,114,466.67	25,646,674.56
2.终止经营净利润		
（二）按所有权归属分类：		
1.少数股东损益		
2.归属于母公司所有者的净利润	34,114,466.67	25,646,674.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属于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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>34,114,466.67</b>	<b>25,646,674.56</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,114,466.67	25,646,674.56
归属于少数股东的综合收益总额		
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	1.14	0.85
（二）稀释每股收益	1.14	0.85

### 3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	280,707,326.71	274,596,331.67

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,347,622.34	1,610,870.36
收到其他与经营活动有关的现金	1,976,289.52	4,942,890.90
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>284,031,238.57</b>	<b>281,150,092.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	149,260,659.71	180,924,196.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,758,607.65	44,861,507.61
支付的各项税费	8,759,269.42	6,157,165.75
支付其他与经营活动有关的现金	31,474,185.76	31,142,516.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>232,252,722.54</b>	<b>263,085,387.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>51,778,516.03</b>	<b>18,064,705.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	689,248.81	369,766.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,786.41	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>700,035.22</b>	<b>374,766.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,199,575.53	11,179,277.05
投资支付的现金	11,500,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>19,699,575.53</b>	<b>41,179,277.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-18,999,540.31</b>	<b>-40,804,510.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,500,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>26,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	30,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,536,140.34	18,651,631.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	260,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>25,736,140.34</b>	<b>49,411,631.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,236,140.34</b>	<b>-23,411,631.54</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>17,542,835.38</b>	<b>-46,151,436.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额	21,278,665.75	67,430,102.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>38,821,501.13</b>	<b>21,278,665.75</b>

## 4. 合并所有者权益变动表

2019 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				32,850,149.35				15,057,305.83		119,761,128.61		197,668,583.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				32,850,149.35				15,057,305.83		119,761,128.61		197,668,583.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					112,970.38						19,114,466.67		19,227,437.05
(一) 综合收益总额											34,114,466.67		34,114,466.67
(二) 所有者投入和减少资本					112,970.38								112,970.38
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					112,970.38								112,970.38
(三) 利润分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>32,963,119.73</b>				<b>15,057,305.83</b>		<b>138,875,595.28</b>		<b>216,896,020.84</b>

2018年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>32,839,593.93</b>				<b>12,265,523.24</b>		<b>114,906,236.64</b>		<b>190,011,353.81</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	30,000,000.00				32,839,593.93				12,265,523.24		114,906,236.64		190,011,353.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					10,555.42				2,791,782.59		4,854,891.97		7,657,229.98
(一) 综合收益总额											25,646,674.56		25,646,674.56
(二) 所有者投入和减少资本					10,555.42								10,555.42
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					10,555.42								10,555.42
(三) 利润分配									2,791,782.59		-20,791,782.59		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,791,782.59		-2,791,782.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	30,000,000.00				32,850,149.35				15,057,305.83		119,761,128.61		197,668,583.79

## (二) 母公司财务报表

## 1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	22,012,082.99	7,738,010.92
交易性金融资产	41,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,241,400.00
应收账款	45,322,989.48	37,741,175.52
应收账款融资	971,155.00	
预付款项	1,480,201.06	2,607,452.26
其他应收款	9,617,756.49	19,027,989.79
存货	28,412,073.67	31,407,395.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	118,149.14	30,581,434.22
<b>流动资产合计</b>	<b>149,434,407.83</b>	<b>131,344,858.50</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
可供出售金融资产		200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,539,482.35	39,504,485.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	200,000.00	
投资性房地产		
固定资产	18,810,568.56	19,858,289.74
在建工程	663,437.85	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,828,328.96	1,353,169.02
递延所得税资产	1,744,001.60	1,472,900.36
其他非流动资产	924,247.79	659,784.40
<b>非流动资产合计</b>	<b>64,710,067.11</b>	<b>63,048,629.11</b>
<b>资产总计</b>	<b>214,144,474.94</b>	<b>194,393,487.61</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	500,000.00	

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,267,508.21	16,957,095.57
预收款项	281,762.15	308,082.78
合同负债		
应付职工薪酬	7,992,022.60	6,532,806.50
应交税费	670,833.43	248,048.75
其他应付款	101,246.84	113,417.57
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>25,813,373.23</b>	<b>24,159,451.17</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>25,813,373.23</b>	<b>24,159,451.17</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	32,963,119.73	32,850,149.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,057,305.83	15,057,305.83
一般风险准备		
未分配利润	110,310,676.15	92,326,581.26
<b>所有者权益合计</b>	<b>188,331,101.71</b>	<b>170,234,036.44</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>214,144,474.94</b>	<b>194,393,487.61</b>

## 2. 母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	228,990,684.51	212,367,242.16
减：营业成本	140,367,891.70	139,873,983.92

税金及附加	575,482.79	616,967.71
销售费用	26,495,711.21	24,345,285.49
管理费用	16,074,668.82	14,671,984.47
研发费用	11,405,985.27	13,165,984.50
财务费用	-1,088,588.79	-79,176.75
其中：利息收入	12,690.34	181,503.74
利息费用	107,446.46	67,330.10
加：其他收益	1,122,323.68	3,284,135.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,611,275.19	3,021,253.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	922,026.38	2,651,487.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失	-461,337.99	
资产减值损失		5,077,831.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>37,431,794.39</b>	<b>31,155,432.69</b>
加：营业外收入	30,000.00	48,931.50
减：营业外支出	224,859.43	231,417.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>37,236,934.96</b>	<b>30,972,947.13</b>
减：所得税费用	4,252,840.07	3,055,121.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>32,984,094.89</b>	<b>27,917,825.87</b>
（一）持续经营净利润	32,984,094.89	27,917,825.87
（二）终止经营净利润		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>32,984,094.89</b>	<b>27,917,825.87</b>
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

### 3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,722,711.47	216,375,162.09
收到的税费返还	1,347,622.34	1,610,870.36
收到其他与经营活动有关的现金	11,312,155.14	18,696,201.40
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>235,382,488.95</b>	<b>236,682,233.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	129,096,979.73	146,072,238.52
支付给职工以及为职工支付的现金	32,246,691.53	33,963,936.32
支付的各项税费	7,724,953.11	5,293,572.22
支付其他与经营活动有关的现金	22,687,349.60	21,212,615.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>191,755,973.97</b>	<b>206,542,362.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>43,626,514.98</b>	<b>30,139,871.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	689,248.81	369,766.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>689,248.81</b>	<b>369,766.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,029,001.38	3,325,339.02
投资支付的现金	11,500,000.00	38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>15,529,001.38</b>	<b>41,325,339.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,839,752.57</b>	<b>-40,955,572.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,012,690.34	18,181,503.74
支付其他与筹资活动有关的现金		60,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>15,012,690.34</b>	<b>36,241,503.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,512,690.34</b>	<b>-20,241,503.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>14,274,072.07</b>	<b>-31,057,205.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额	7,738,010.92	38,795,216.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>22,012,082.99</b>	<b>7,738,010.92</b>



1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>32,963,119.73</b>				<b>15,057,305.83</b>		<b>110,310,676.15</b>	<b>188,331,101.71</b>

2018年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>32,839,593.93</b>				<b>12,265,523.24</b>		<b>85,200,537.98</b>	<b>160,305,655.15</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>32,839,593.93</b>				<b>12,265,523.24</b>		<b>85,200,537.98</b>	<b>160,305,655.15</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>10,555.42</b>				<b>2,791,782.59</b>		<b>7,126,043.28</b>	<b>9,928,381.29</b>
（一）综合收益总额											27,917,825.87	27,917,825.87
（二）所有者投入和减少资本					10,555.42							10,555.42

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					10,555.42							10,555.42
(三) 利润分配								2,791,782.59		-20,791,782.59		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,791,782.59		-2,791,782.59		
2. 提取一般风险准备										-18,000,000.00		-18,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>32,850,149.35</b>			<b>15,057,305.83</b>		<b>92,326,581.26</b>		<b>170,234,036.44</b>

### (三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

#### 1. 财务报表的编制基础

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》（2014 年修订）披露有关财务信息。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。

#### 2. 合并财务报表范围及变化情况

##### (1) 合并财务报表范围

适用 不适用

序号	名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	至最近一期期末实际投资额 (万元)	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	苏州美农生物科技有限公司	100	100	800	2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	-	投资设立
2	成都美溢德生物技术有限公司	100	100	1,500	2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	-	投资设立

无。

##### (2) 民办非企业法人

适用 不适用

##### (3) 合并范围发生变更的原因说明

适用 不适用

## 二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

我们审计了上海美农生物科技股份有限公司（以下简称“美农股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 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，公允反映了美农股份 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

### (一) 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。

## （二） 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。

## （三） 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### （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。

### （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。

### （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。

## （五） 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并报表范围的确定原则

#### （1） 合并范围的确定

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。

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。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。

## 2.合并报表编制的方法

### （1）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，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。

### （2）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。

**(3) 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，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，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，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，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，其余部分仍冲减少数股东权益。

#### （六） 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。

#### （七） 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

##### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

##### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

##### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （八） 金融工具（新金融工具准则）

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

#### （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

#### ①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义

务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资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：

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。

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 应收关联方客户

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收外部客户

应收款项融资组合 2 应收关联方客户

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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

#### 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合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将

收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

##### ① 估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (九) 金融工具（原金融工具准则）

适用 不适用

##### (1) 金融资产的分类

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，

计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

## （4）金融负债与权益工具的区分

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。

#### （5）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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### 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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负

债不得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。

#### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （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）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 XXXX 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （9）金融资产和金融负债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见本节三、（八）（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法。

## （十） 应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 1. 新金融工具准则下预期信用损失的确认标准、计提方法

新金融工具准则下预期信用损失的确认标准、计提方法见本公开转让说明书“第四节 三、（八）

(5) ①预期信用损失的计量”。

## 2. 原金融工具准则下坏账准备的计提方法

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500 万元（含 500 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## (十一) 存货

适用 不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

低值易耗品按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

#### (2) 包装物

包装物按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

### (十二) 持有待售资产

适用 不适用

### (十三) 投资性房地产

适用 不适用

### (十四) 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 本部分所指长期股权投资的范围

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。

## 2. 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

## （十五） 固定资产

适用 不适用

### 1. 固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按取得时的实际成本入账。

## 3. 各类固定资产的折旧方法

### (1) 固定资产折旧计提方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧。

### (2) 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0-5	4.75-5.00
机器设备	10	0-5	9.50-10.00
电子设备	5	0-5	19.00-20.00
运输设备	4	0-5	23.75-25.00
其他设备	3	0-5	31.67-33.33
融资租入固定资产：	-	-	-
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

## 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

## （十六） 在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十七） 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十八) 生物资产

适用 不适用

#### (十九) 无形资产与开发支出

适用 不适用

##### 1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定使用权

##### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

##### 4. 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

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。

#### 5. 开发阶段研发支出资本化的条件

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。

#### 6. 内部研究开发项目支出的核算

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （二十） 长期待摊费用

√适用 □不适用

#### 1. 长期待摊费用的确认标准

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。

#### 2. 长期待摊费用摊销年限

土地租赁费：50年；维修改建：3年。

### （二十一） 职工薪酬

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （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。

## （二十二） 预计负债

适用 不适用

## （二十三） 股份支付

适用 不适用

## （二十四） 收入（新收入准则适用）

适用 不适用

## （二十五） 收入（原收入准则适用）

### （1） 销售商品收入

#### ①收入确认的一般原则

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

#### ②收入确认的具体原则

**A 内销：**公司以客户完成产品签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

**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，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

### （2） 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

#### ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3） 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十六） 合同资产与合同负债（新收入准则适用）

适用 不适用

## （二十七） 政府补助

适用 不适用

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，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。

## （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用 □不适用

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

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

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

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响

额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按

照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## （二十九） 经营租赁、融资租赁

√适用 □不适用

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

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

**(三十) 所得税**

√适用 □不适用

本公司于 2017 年 11 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201731002838），2018 年及 2019 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

成都美溢德根据天成国税通【2018】10267 号，四川天府新区成都管委会国家税务局于 2018 年 1 月 25 日依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条审核通过子公司美溢德企业所得税减免事项，并予以备案，2018 年及 2019 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

**(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更**

## 1. 会计政策变更

√适用 □不适用

2018 年 6 月 15 日财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）。2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对（财会【2018】15 号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(1) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## ①合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	21,278,665.75	21,278,665.75	—
交易性金融资产	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
应收票据	2,741,400.00	500,000.00	-2,241,400.00

应收账款	49,960,141.30	49,960,141.30	—
应收款项融资	不适用	2,241,400.00	2,241,400.00
预付款项	6,845,205.81	6,845,205.81	—
其他应收款	203,760.33	203,760.33	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	53,329,731.61	53,329,731.61	—
其他流动资产	30,593,931.31	593,931.31	-30,000,000.00
流动资产合计	164,952,836.11	164,952,836.11	—
非流动资产：			
可供出售金融资产	200,000.00	不适用	-200,000.00
长期股权投资	16,504,485.59	16,504,485.59	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	200,000.00	200,000.00
固定资产	36,501,247.36	36,501,247.36	—
在建工程	229,272.77	229,272.77	—
无形资产	14,899,557.51	14,899,557.51	—
长期待摊费用	1,353,169.02	1,353,169.02	—
递延所得税资产	1,447,999.30	1,447,999.30	—
其他非流动资产	819,784.40	819,784.40	—
非流动资产合计	71,955,515.95	71,955,515.95	—
资产总计	236,908,352.06	236,908,352.06	—
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	—
应付账款	20,164,363.43	20,164,363.43	—
预收款项	353,582.78	353,582.78	—
应付职工薪酬	8,034,313.54	8,034,313.54	—
应交税费	515,423.36	515,423.36	—
其他应付款	172,085.16	172,085.16	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
流动负债合计	39,239,768.27	39,239,768.27	—
非流动负债：			
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	39,239,768.27	39,239,768.27	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	—

资本公积	32,850,149.35	32,850,149.35	—
盈余公积	15,057,305.83	15,057,305.83	—
未分配利润	119,761,128.61	119,761,128.61	—
归属于母公司所有者权益合计	197,668,583.79	197,668,583.79	—
所有者权益（或股东权益）合计	197,668,583.79	197,668,583.79	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	236,908,352.06	236,908,352.06	—

## ②母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	7,738,010.92	7,738,010.92	—
交易性金融资产	不适用	30,000,000.00	30,000,000.00
应收票据	2,241,400.00	—	-2,241,400.00
应收账款	37,741,175.52	37,741,175.52	—
应收款项融资	不适用	2,241,400.00	2,241,400.00
预付款项	2,607,452.26	2,607,452.26	—
其他应收款	19,027,989.79	19,027,989.79	—
其中: 应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	31,407,395.79	31,407,395.79	—
其他流动资产	30,581,434.22	581,434.22	-30,000,000.00
流动资产合计	131,344,858.50	131,344,858.50	—
非流动资产:			
可供出售金融资产	200,000.00	不适用	-200,000.00
长期股权投资	39,504,485.59	39,504,485.59	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	200,000.00	200,000.00
固定资产	19,858,289.74	19,858,289.74	—
长期待摊费用	1,353,169.02	1,353,169.02	—
递延所得税资产	1,472,900.36	1,472,900.36	—
其他非流动资产	659,784.40	659,784.40	—
非流动资产合计	63,048,629.11	63,048,629.11	—
资产总计	194,393,487.61	194,393,487.61	—
流动负债:			
应付账款	16,957,095.57	16,957,095.57	—
预收款项	308,082.78	308,082.78	—
应付职工薪酬	6,532,806.50	6,532,806.50	—
应交税费	248,048.75	248,048.75	—
其他应付款	113,417.57	113,417.57	—
其中: 应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
流动负债合计	24,159,451.17	24,159,451.17	—

非流动负债：			
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	24,159,451.17	24,159,451.17	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	—
资本公积	32,850,149.35	32,850,149.35	—
盈余公积	15,057,305.83	15,057,305.83	—
未分配利润	92,326,581.26	92,326,581.26	—
所有者权益（或股东权益）合计	170,234,036.44	170,234,036.44	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	194,393,487.61	194,393,487.61	—

## (2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

## A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	21,278,665.75	货币资金	摊余成本	21,278,665.75
应收票据	摊余成本	500,000.00	应收票据	摊余成本	500,000.00
应收票据	摊余成本	2,241,400.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	2,241,400.00
应收账款	摊余成本	49,960,141.30	应收账款	摊余成本	49,960,141.30
其他应收款	摊余成本	203,760.33	其他应收款	摊余成本	203,760.33
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	200,000.00	其他非流动金融资产	公允价值计量且变动计入当期损益	200,000.00
其他流动资产	摊余成本	30,000,000.00	交易性金融资产	公允价值计量且变动计入当期损益	30,000,000.00

## B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,738,010.92	货币资金	摊余成本	7,738,010.92
应收票据	摊余成本	2,241,400.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	2,241,400.00
应收账款	摊余成本	37,741,175.52	应收账款	摊余成本	37,741,175.52
其他应收款	摊余成本	19,027,989.79	其他应收款	摊余成本	19,027,989.79
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	200,000.00	其他非流动金融资产	公允价值计量且变动计入当期损益	200,000.00

其他流动资产	摊余成本	30,000,000.00	交易性金融资产	公允价值计量且变动计入当期损益	30,000,000.00
--------	------	---------------	---------	-----------------	---------------

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

#### A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具 准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账 面价值 (按新金融工 具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据 (按原金融工 具准则列示金额)	2,741,400.00	—	—	—
减: 转出至应收款项融 资	—	2,241,400.00	—	2,241,400.00
重新计量: 预期信用损 失	—	—	—	—
应收票据 (按新金融工 具准则列示金额)	—	—	—	500,000.00
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产 (按原金融工 具准则列示金额)	—	—	—	—
加: 其他流动资产转入	—	30,000,000.00	—	—
从可供出售金融 资产转入	—	200,000.00	—	—
交易性金融资产 (按新 金融工具准则列示金额)	—	—	—	30,000,000.00
其他非流动金融资产	—	—	—	200,000.00
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产 (按原金融工 具准则列示金额)	—	—	—	—
加: 从可供出售金融资 产转入	—	—	—	—
加: 公允价值重新计量	—	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—	—

#### B. 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账 面价值 (按原金融工具准 则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的 账面价值 (按新金 融工具准则)
-----	--	-----	------	--

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	2,241,400.00	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	2,241,400.00	—	2,241,400.00
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：其他流动资产转入	—	30,000,000.00	—	—
从可供出售金融资产转入		200,000.00		
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	30,000,000.00
其他非流动金融资产	—	—	—	200,000.00
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从可供出售金融资产转入	—	—	—	—
加：公允价值重新计量	—	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—	—

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	3,122,125.33	—	—	3,122,125.33
其他应收款减值准备	11,213.70	—	—	11,213.70

## B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	2,284,566.61	—	—	2,284,566.61
其他应收款减值准备	1,001,962.62	—	—	1,001,962.62

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2018年度	《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）	管理费用	39,214,638.32	-18,067,697.29	21,146,941.03
2018年度	《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）	研发费用		18,067,697.29	18,067,697.29

## 2. 会计估计变更

适用 不适用

## （三十二）前期会计差错更正

适用 不适用

## （三十三）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

## 四、报告期内的主要财务指标分析

## （一）盈利能力分析

## 1. 会计数据及财务指标

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

营业收入（元）	279,947,749.68	265,816,503.86
净利润（元）	34,114,466.67	25,646,674.56
毛利率（%）	38.55	34.96
期间费用率（%）	25.31	26.56
净利率（%）	12.19	9.65
加权平均净资产收益率（%）	15.89	12.64
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	15.02	10.90
基本每股收益（元/股）	1.14	0.85
稀释每股收益（元/股）	1.14	0.85

## 2. 波动原因分析

(1) 2019 年营业收入较 2018 年增加 14,131,245.82 元，增幅 5.32%，具体详见本说明书“第四节、五、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入分析”。

(2) 2019 年毛利率较 2018 年上升 3.59 个百分点，具体详见本说明书“第四节、五、报告期利润形成的有关情况”之“（三）毛利率分析”。

(3) 2019 年期间费用率较 2018 年下降 1.25 个百分点，具体详见本说明书“第四节、五、报告期利润形成的有关情况”之“（四）主要费用占营业收入的比重和变化情况”。

(4) 2019 年净利润较 2018 年增加 8,467,792.11 元，增幅 33.02%，主要原因如下：

1) 2019 年毛利率较 2018 年上升 3.59 个百分点，2019 年营业收入较 2018 年增加 14,131,245.82 元，同时 2019 年营业成本较 2018 年减少 862,205.13 元，毛利率上升使营业毛利大幅上升；

2) 2019 年销售费用较 2018 年增加 2,956,560.78 元，研发费用较 2018 年减少 2,972,894.25 元，具体分析详见本说明书“第四节、五、报告期利润形成的有关情况”之“（四）2、期间费用主要明细项目”；

3) 2019 年其他收益较 2018 年减少 1,742,325.63 元，投资收益较 2018 年减少 1,436,415.22 元，具体分析详见本说明书“第四节、五、报告期利润形成的有关情况”之“（五）其他收益、（六）重大投资收益”。

## （二） 偿债能力分析

### 1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	15.67	16.56
母公司的资产负债率（%）	12.05	12.43
流动比率（倍）	4.53	4.20
速动比率（倍）	3.32	2.66

## 2. 波动原因分析

(1) 公司 2018 年、2019 年资产负债率分别为 16.56%、15.67%，母公司资产负债率分别为 12.43%、12.05%，各报告期末资产负债率变动不大，且各报告期末资产负债率均较低，公司长期偿债能力较

好：

(2) 公司 2018 年、2019 年流动比率分别为 4.20、4.53，速动比率分别为 2.66、3.32，流动比率和速动比率均有所上升，2019 年末流动资产较 2018 年末增加 17,710,304.60 元，增幅 10.74%；2019 年末速动资产较 2018 年末增加 24,583,244.99 元，增幅 22.14%，2019 年流动负债较 2018 年增加 1,066,703.94 元，增幅 2.72%，流动负债增长幅度小于流动资产和速动资产，流动比率和速动比率上升较大。公司流动比率、速动比率均较高，公司短期偿债能力较好。

### 3. 可比公司分析

(1) 报告期各期末，公司资产负债率与同行业挂牌公司比较分析如下：

公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
申请挂牌公司	15.67%	16.56%
平均值	24.50%	22.45%
海纳川 (831171)	32.22%	32.24%
生物源 (871055)		11.52%
味氏生物 (872961)	16.77%	23.58%
原因分析	公司资产负债率比同行业可比公司略低，主要原因为公司严格按照客户信用账期进行进行货款催收，公司回款较为及时，现金流较好，银行借款较少，资产负债率较低。另外，公司与所处同行业可比公司资产负债率均相对较低，同行业公司长期偿债能力较强。	

注：①海纳川 (831171)、生物源 (871055)、味氏生物 (872961) 数据来源于全国股转系统网站。

②生物源已摘牌，无法获取其 2019 年指标数据，以下同行业指标分析同样适用。

(2) 报告期各期末，公司流动比率与同行业挂牌公司比较分析如下：

公司	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
申请挂牌公司	4.53	4.20
平均值	2.52	4.79
海纳川 (831171)	1.53	1.84
生物源 (871055)		9.75
味氏生物 (872961)	3.50	2.79
原因分析	公司流动比率与同行业可比公司差异不大，与生物源相比公司流动比率较低，主要原因为生物源 2018 年底不存在短期借款，故流动比率较低；与海纳川和味氏生物相比，公司流动比率较高，主要原因为公司现金流较好，货币资金、交易性金融资产、应收账款等流动性资产金额较大，同时公司短期借款和应付账款金额较小，导致公司流动比率较高，短期偿债能力较强。	

注：海纳川 (831171)、生物源 (871055)、味氏生物 (872961) 数据来源于全国股转系统网站。

(3) 报告期各期末，公司速动比率与同行业挂牌公司比较分析如下：

公司	2019年12月31日	2018年12月31日
申请挂牌公司	3.32	2.66
平均值	1.78	2.34
海纳川（831171）	1.11	1.11
生物源（871055）		4.63
味氏生物（872961）	2.45	1.29
原因分析	公司速动比率比同行业可比公司略高，具体分析见本节“公司流动比率与同行业挂牌公司比较分析”。	

注：海纳川（831171）、生物源（871055）、味氏生物（872961）数据来源于全国股转系统网站。

### （三） 营运能力分析

#### 1. 会计数据及财务指标

项目	2019年度	2018年度
应收账款周转率（次/年）	5.12	4.58
存货周转率（次/年）	3.45	3.49
总资产周转率（次/年）	1.13	1.09

#### 2. 波动原因分析

(1) 公司2019年应收账款周转率较2018年增加0.54，略有上升，主要原因为2017年营业收入较大，期末应收账款余额较大，2017年末、2018年末、2019年末应收账款期末余额分别为62,977,068.48元、53,082,266.63元、56,231,669.71元，应收账款期末余额变动导致应收账款周转率略有上升；公司销售客户信用账期平均60-70天，与公司应收账款周转率相匹配。

(2) 公司2019年存货周转率较2018年下降0.04，变动不大。

(3) 公司2019年总资产周转率较2018年上升0.04，变动不大。

#### 3. 可比公司分析

(1) 报告期各期末，公司应收账款周转率与同行业挂牌公司比较分析如下：

公司	2019年度	2018年度
申请挂牌公司	5.12	4.58
平均值	4.28	4.70
海纳川（831171）	3.65	4.14
生物源（871055）		5.36
味氏生物（872961）	4.91	4.59
原因分析	公司应收账款周转率与同行业可比公司相差不大，公司与同行业可比公司应收账款周转天数在70天左右，应收账款回款较	

好。

注：海纳川（831171）、生物源（871055）、味氏生物（872961）数据来源于全国股转系统网站。

（2）报告期各期末，公司存货周转率与同行业挂牌公司比较分析如下：

公司	2019 年度	2018 年度
申请挂牌公司	3.45	3.49
平均值	3.68	4.17
海纳川（831171）	2.28	2.02
生物源（871055）		5.56
味氏生物（872961）	5.08	4.92
原因分析	公司存货周转率与同行业可比公司相比，处于合理范围内。	

注：海纳川（831171）、生物源（871055）、味氏生物（872961）数据来源于全国股转系统网站。

（3）报告期各期末，公司总资产周转率与同行业挂牌公司比较分析如下：

公司	2019 年度	2018 年度
申请挂牌公司	1.13	1.09
平均值	0.80	0.99
海纳川（831171）	0.55	0.58
生物源（871055）		1.15
味氏生物（872961）	1.05	1.24
原因分析	公司总资产周转率与同行业可比公司差异不大，其中海纳川总资产周转率较低，主要原因为公司存货、固定资产期末余额较大导致其总资产期末余额较大，从而导致其总资产周转率较低。	

注：海纳川（831171）、生物源（871055）、味氏生物（872961）数据来源于全国股转系统网站。

#### （四） 现金流量分析

##### 1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,778,516.03	18,064,705.61
投资活动产生的现金流量净额（元）	-18,999,540.31	-40,804,510.95
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-15,236,140.34	-23,411,631.54
现金及现金等价物净增加额（元）	17,542,835.38	-46,151,436.88

##### 2. 现金流量分析

###### （1）经营活动现金流量

公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较 2018 年增加 33,713,810.42 元，增幅 186.63%，主要因为 2019 年购买商品、接受劳务支付的现金较 2018 年减少 31,663,537.26 元，具体分析如下：

1) 2018 年存货期末余额较 2017 年末增加 7,632,298.25 元，而 2019 年末存货期末余额较 2018 年末减少 6,893,246.00 元，导致 2019 年购买商品支付的现金较 2018 年大幅减少；

2) 2018 年应付账款（非固定资产、在建工程部分）期末余额较 2017 年末减少 6,475,933.06 元，2019 年应付账款（非固定资产、在建工程部分）期末余额较 2018 年末减少 2,268,419.10 元；

3) 2018 年预付账款（非工程款）期末余额较 2017 年末增加 2,415,266.98 元，2019 年预付账款（非工程款）期末余额较 2018 年末减少 5,041,417.86 元；

4) 2019 年支付的采购进项税额较 2018 年减少 4,030,222.80 元。

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额和净利润的匹配情况如下：

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,114,466.67	25,646,674.56
加：资产减值准备	—	-103,403.59
信用减值损失	1,072,162.50	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,351,726.07	6,142,355.18
无形资产摊销	346,339.20	304,981.72
长期待摊费用摊销	422,136.79	244,390.37
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）	178,288.59	-5,000.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	54,228.05	959.41
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	736,140.34	911,631.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,611,275.19	-3,021,253.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-450,957.19	344,083.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,893,246.00	-7,632,298.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,367,122.28	9,539,081.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	304,891.92	-14,307,496.41
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	51,778,516.03	18,064,705.61
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	38,821,501.13	21,278,665.75
减: 现金的期初余额	21,278,665.75	67,430,102.63
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	17,542,835.38	-46,151,436.88

### (2) 投资活动现金流量

公司 2019 年投资活动产生的现金流量净额-18,999,540.31 元, 主要如下:

- 1) 购买固定资产设备支付现金 2,745,205.58 元, 投资在建工程支付现金 4,170,472.55 元;
- 2) 购买结构性存款等银行理财产品支付现金净额 11,500,000.00 元。

公司 2018 年投资活动产生的现金流量-40,804,510.95 元, 主要如下:

- 3) 购买土地支付现金 6,203,620.00 元, 购买固定资产设备支付现金 2,001,921.32 元;
- 4) 购买结构性存款等银行理财产品支付现金净额 30,000,000.00 元。

### (3) 筹资活动现金流量

公司 2019 年筹资活动产生的现金流量净额-15,236,140.34 元, 主要为公司 2019 年分配股利支付的现金 15,000,000.00 元。

公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额-23,411,631.54 元, 主要如下:

- 1) 取得借款收到现金 26,000,000.00 元, 偿还银行借款支付现金 30,500,000.00 元;
- 2) 公司 2018 年分配股利支付现金 18,000,000.00 元。

## (五) 其他分析

适用 不适用

## 五、 报告期利润形成的有关情况

### (一) 营业收入分析

#### 1. 各类收入的具体确认方法

(1) 内销: 公司以客户完成产品签收作为收入确认时点, 在取得经客户签收的单据后, 公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

(2) 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, 公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

#### 2. 营业收入的主要构成

单位: 元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)

主营业务	277,003,929.92	98.95	255,150,690.20	95.99
其他业务	2,943,819.76	1.05	10,665,813.66	4.01
<b>合计</b>	<b>279,947,749.68</b>	<b>100.00</b>	<b>265,816,503.86</b>	<b>100.00</b>
<b>原因分析</b>	公司 2019 年营业收入较 2018 年增加 14,131,245.82 元，增幅 5.32%，具体原因分析见本公开转让说明书“第四节 五、（一）2、（2）按产品（服务）类别分类”。			

## (1) 按销售方式分类

√适用 □不适用

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直销	169,072,321.04	60.39	169,490,974.70	63.76
经销	110,875,428.64	39.61	96,325,529.16	36.24
<b>合计</b>	<b>279,947,749.68</b>	<b>100.00</b>	<b>265,816,503.86</b>	<b>100.00</b>
<b>原因分析</b>	公司 2019 年经销占比较 2018 年上升 3.37 个百分点，主要原因为经销收入增加较多，2019 年经销较 2018 年增加 14,549,899.48 元，增幅 15.10%，增长主要原因为子公司成都美溢德开拓伊朗经销商客户 PISHGAM DAMPARVAR SEPAHAN2019 年实现销售收入 10,686,100.00 元，向该客户较 2018 年增加 10,294,060.00 元。			

## (2) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
一般性添加剂	204,719,888.95	73.13	189,440,259.60	71.27
营养性添加剂	22,631,824.13	8.08	11,852,532.64	4.46
酶解蛋白	49,652,216.84	17.74	53,857,897.96	20.26
其他业务	2,943,819.76	1.05	10,665,813.66	4.01
<b>合计</b>	<b>279,947,749.68</b>	<b>100.00</b>	<b>265,816,503.86</b>	<b>100.00</b>
<b>波动分析</b>	<p>公司 2019 年营业收入较 2018 年增加 14,131,245.82 元，增幅 5.32%，具体如下：</p> <p>①2019 年一般性添加剂较 2018 年增加 15,279,629.35 元，增幅 8.07%，主要原因为 2019 年香味剂销量较 2018 年增加 135.10 吨；</p> <p>②2019 年营养性添加剂较 2018 年增加 10,779,291.49 元，增幅 90.95%，主要原因为 2019 年公司营养性添加剂中的反刍产品较 2018 年增加 11,750,454.99 元；</p> <p>③2019 年酶解蛋白较 2018 年减少 4,208,128.79 元，降幅 7.81%，主要原因为：受市场影响，美溢德 2019 年停工 5 个月，2018 年停工 4 个月，2019 年销</p>			

	<p>售较 2018 年下降：</p> <p>④2019 年其他业务较 2018 年减少 7,721,993.90 元，降幅 72.40%，主要原因因为：2019 年公司销售原料减少。</p>
--	--

(3) 按地区分类  
适用 不适用

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
境内销售	186,219,342.19	66.52	189,482,144.54	71.28
境外销售	93,728,407.49	33.48	76,334,359.32	28.72
<b>合计</b>	<b>279,947,749.68</b>	<b>100.00</b>	<b>265,816,503.86</b>	<b>100.00</b>
原因分析	2019 年境外销售占比较 2018 年增加 4.76 个百分点，主要原因为公司 2019 年加大对境外客户的开拓，2019 年境外销售收入较 2018 年增加 17,394,048.17 元，增幅 22.79%。			

(4) 按生产方式分类  
适用 不适用

(5) 按销售方式分类  
适用 不适用

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直销	169,072,321.04	60.39	169,490,974.70	63.76
经销	110,875,428.64	39.61	96,325,529.16	36.24
<b>合计</b>	<b>279,947,749.68</b>	<b>100.00</b>	<b>265,816,503.86</b>	<b>100.00</b>
原因分析	公司 2019 年经销占比较 2018 年上升 3.37 个百分点，主要原因为经销收入增加较多，2019 年经销较 2018 年增加 14,549,899.48 元，增幅 15.10%，增长主要原因为子公司成都美溢德开拓伊朗经销商客户 PISHGAM DAMPARVAR SEPAHAN2019 年实现销售收入 10,686,100.00 元，向该客户较 2018 年增加 10,294,060.00 元。			

(6) 其他分类  
适用 不适用

3. 公司收入冲回情况

适用 不适用

4. 其他事项

适用 不适用

### 1、公司报告期经销销售情况

(1) 2018 年、2019 年，公司经销实现销售收入分别为 96,325,529.16 元、110,875,428.64 元，占

公司销售收入的比重分别为 36.24%、39.61%。

### (2) 与经销商的合作模式

1) 境外主要合作模式：通过国际展会扩展目标客户群，并通过展会后的互访确定目标客户，最后进入业务层面的相关合作获取订单。

2) 境内主要合作模式：通过业务人员接触并考查当地经销商，邀请客户到公司参访，介绍公司产品，最后进入业务层面的相关合作获取订单。

### (3) 产品定价原则

根据经销商产品要求，综合考虑各项成本、客户合作时间、回款情况后综合定价。

### (4) 交易结算方式

公司对于不同的经销商采取不同的交易结算方式，对于常年合作的主要的境内外经销商采用赊销的结算方式，根据境外客户的资金实力、以往的回款情况适当延长或缩短信用账期；对于新开拓的境外客户，目前采购量相对较少，公司采用信用证或收款后结付提货单的结算方式。

公司对经销商的销售均为买断式经销，对于境外经销商公司产品报关出口离岸后风险报酬转移，公司在取得经海关审验的产品出口报关单后确认收入；对于境内经销商公司产品经经销商签收后风险报酬转移，公司在取得经销商签收的单据后确认收入。

### (5) 退货政策

公司货物售出一般不予退货，特殊情况（如物流货损、质量原因、公司产品升级、经销商终端客户配方调整等）由双方协商退货，区分双方责任，协商承担退货损失。

报告期内，公司境外经销不存在销售退回情形，境内经销因物流货损、公司产品升级或终端客户配方更改存在少量销售退回情况，2018 年、2019 年分别退货 4.01 吨、19.35 吨，涉及金额分别为 55,039.82 元、221,515.49 元，占当期销售收入的比重分别为 0.02%、0.08%，退货金额较小，不存在大额销售退回的情形。

## 2、公司报告期内经销商情况

### (1) 报告期内经销商家数，地域分布情况

2018 年、2019 年，公司经销商家数分别为 72 家、77 家。

报告期内，公司经销商数量地域分布如下：

区域	2019 年	2018 年
境外地区	30	25
境内地区	47	47

合计	77	72
----	----	----

报告期内境内境外经销收入金额及占比如下：

单位：元

项目	2019 年		2018 年	
	销售金额	占比	销售金额	占比
境外经销	83,858,561.43	75.63%	76,334,359.32	79.25%
境内经销	27,016,867.21	24.37%	19,991,169.84	20.75%
合计	110,875,428.64	100.00%	96,325,529.16	100.00%

由上表可见，报告期内公司经销主要集中在境外销售。

(3) 主要经销商名称、各期对其销售内容及收入金额

单位：元

区域	主要经销商名称	销售内容	2019 年销售收入	2018 年销售收入	是否为公司关联方
越南	LOGCO COMPANY LIMITED、IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、AFSCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、HANOI NACO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED	饲料添加剂、酶解蛋白饲料	41,527,607.99	53,288,247.70	否
伊朗	PISHGAM DAMPARVAR SEPAHAN	酶解蛋白饲料	10,686,100.00	736,080.00	否
俄罗斯	MSBIO LLC	饲料添加剂、酶解蛋白饲料	7,297,204.67	9,585,871.29	否
巴西	EAGLE INTERNATIONAL (HOLDING) CO., LIMITED	饲料添加剂	7,760,291.94	2,519,254.89	否
华北地区	北京精彩时光科技有限公司	饲料添加剂	2,469,014.78	1,806,423.09	否
	山东索圣农牧科技有限公司	饲料添加剂	2,672,528.45	2,346,983.26	否
华中地区	郑州宏林牧德贸易有限公司	饲料添加剂	2,257,484.62	2,024,166.31	否
	合肥誉德科贸有限公司	饲料添加剂	3,827,580.62	2,298,320.50	否
西南地区	云南首皇生物科技有限公司	饲料添加剂	2,595,711.65	2,322,801.27	否
合计			81,093,524.72	76,928,148.31	
公司报告期内经销收入金额			110,875,428.64	96,325,529.14	

公司主要经销商销售金额占报告期内经销收入比重		73.14%	79.86%	
------------------------	--	--------	--------	--

### 3、公司经销收入确认的具体时点及具体原则：

(1) 内销：公司以客户完成产品签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的单据后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入；

(2) 外销：公司采用 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，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

## (二) 营业成本分析

### 1. 成本归集、分配、结转方法

企业生产成本分配方法：标准成本法

(1) 直接材料的分配：每个产品都有标准的配方用量，财务根据标准配方中耗用原材料的数量乘以该原料的出库价，得出标准配方总成本，标准配方总成本再除以理论产出数（因为原料含水，故实际投料与出料理论上就有差异），得到当月的标准配方单价，标准配方单价再乘以当月产量得出当月实际理论原料成本；如果计算出来的所有产品理论原料成本与实际耗用原材料总金额仍然有差异，则按差异率分配至每个产品；

(2) 包装物的分配：根据实际产量计算出理论应耗用的包装物数量，乘以当月包装物的出库价，计算出来的所有产品的理论金额与所有产品实际耗用金额差异，则按照比率在理论金额之间分配；

(3) 制造费用燃料动力（油电）与修理费的分配：每个产品规定了消耗的定额标准，定额标准乘以实际产量得出理论成本，实际分配的成本则按理论成本占实际耗用成本的比率分配；

(4) 制造费用中的管理员工资及其他分配：根据产量来分配实际发生额；

(5) 折旧费用的分配：每个产品都基本规定在哪条生产线上生产，该生产线当月的折旧则在此生产线上当月生产的产量上进行分配；

(6) 直接人工的分配：每个产品有定额工时，当月根据人事计算出的工资表（浮动和固定）及统计出的每月总工时（按批统计），计算出单位工时成本，每个产品根据产量乘以定额工时再乘以工时单价即得出当月的直接人工成本。

### 2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)

一般性添加剂	125,660,209.39	73.05	121,779,715.86	70.44
营养性添加剂	12,976,514.86	7.54	7,333,327.55	4.24
酶解蛋白	30,669,740.63	17.83	33,406,911.16	19.33
其他业务	2,709,768.84	1.58	10,358,484.28	5.99
<b>合计</b>	<b>172,016,233.72</b>	<b>100.00</b>	<b>172,878,438.85</b>	<b>100.00</b>
<b>原因分析</b>	公司 2019 年营业成本与 2018 年相比变动不大，且与营业收入相匹配。			

## (2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直接材料	143,870,495.80	83.63	137,444,405.47	79.51
直接人工	7,862,935.84	4.57	7,177,844.73	4.15
制造费用	17,573,033.24	10.22	17,862,309.42	10.33
其他业务成本	2,709,768.84	1.58	10,393,879.23	6.01
<b>合计</b>	<b>172,016,233.72</b>	<b>100.00</b>	<b>172,878,438.85</b>	<b>100.00</b>
<b>原因分析</b>	公司报告期内直接材料、直接人工、制造费用占比变动不大。			

## (3) 其他分类

□适用 √不适用

## 3. 其他事项

□适用 √不适用

## (三) 毛利率分析

## 1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2019 年度			
项目	收入	成本	毛利率 (%)
一般性添加剂	204,719,888.95	125,660,209.39	38.62
营养性添加剂	22,631,824.13	12,976,514.86	42.66
酶解蛋白	49,652,216.84	30,669,740.63	38.23
其他业务	2,943,819.76	2,709,768.84	7.95
<b>合计</b>	<b>279,947,749.68</b>	<b>172,016,233.72</b>	<b>38.55</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司 2019 年综合毛利率 38.55%，较 2018 年增长 3.59 个百分点，主要原因如下：</p> <p>(1) 2019 年一般性添加剂毛利率 38.62%，较 2018 年增长 2.90 个百分点，主要原因如下：</p> <p>A、一般性添加剂的主要产品 2019 年平均销售单价较 2018 年提高，主要原因包括以下因素：公司对部分客户和产品进行提价，2019 年美元对人民币汇率</p>		

	<p>上升导致出口产品单价提高；</p> <p>B、一般性添加剂的主要产品所用原材料采购单价下降，导致单位成本下降。</p> <p>(2) 2019 年营养性添加剂毛利率 42.66%，较 2018 年增加 4.53 个百分点，主要原因如下：2019 年营养性添加剂中毛利率相对较低的优瑞丹销售金额占比下降 21.13 个百分点，而毛利率相对较高的优瑞丹 Plus、美维能销售金额占营养性添加剂的比重分别由 2018 年的 0.77%、0.00% 上升到 2019 年的 15.04%、15.12%。</p> <p>(3) 2019 年酶解蛋白毛利率 38.23%，较 2018 年增长 0.26 个百分点，毛利率变动不大。</p> <p>(4) 其他业务收入主要为公司销售的饲料原料，2019 年其他业务收入毛利率 7.95%，较 2018 年增长 5.07 个百分点，主要原因为材料原料销售单价上升。</p>		
<b>2018 年度</b>			
<b>项目</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利率 (%)</b>
一般性添加剂	189,440,259.60	121,779,715.86	35.72
营养性添加剂	11,852,532.64	7,333,327.55	38.13
酶解蛋白	53,857,897.96	33,406,911.16	37.97
其他业务	10,665,813.66	10,358,484.28	2.88
<b>合计</b>	<b>265,816,503.86</b>	<b>172,878,438.85</b>	<b>34.96</b>
<b>原因分析</b>	公司 2018 年综合毛利率为 34.96%。		

## 2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2019 年度	2018 年度
申请挂牌公司	38.55%	34.96%
平均值	<b>26.22%</b>	<b>32.12%</b>
海纳川 (831171)	16.38%	26.86%
生物源 (871055)		28.97%
味氏生物 (872961)	36.05%	40.52%
<b>原因分析</b>	<p>(1) 公司毛利率与海纳川相比较，主要原因如下：海纳川 2018 年药物饲料添加剂、一般饲料添加剂、生物饲料原料收入占比分别为 43.89%、29.36%、21.85%，因海纳川 2018 年年报中并未披露分产品的毛利率，经查询其公开转让说明书披露的其 2013 年药物添加剂、一般饲料添加剂的毛利率分别为 23.38%、69.28%，生物饲料原料为大众产品，附加值较低，毛利率不高，由此可见，海纳川毛利率较低的药物饲料添加剂、生物饲料原料占比较高，导致其 2018 年毛利率较低；海纳川公开转让说明书中披露的一般</p>	

	<p>饲料添加剂包含微生物制剂和酸化剂，微生物制剂产品毛利率较高，美农生物产品无微生物制剂。根据海纳川披露的 2019 年年度报告：2019 年度销售毛利率下降主要原因为订单量减少，致使产能不能充分发挥，单位生产成本上升。</p> <p>(2) 公司毛利率与生物源相比较高，主要原因如下：生物源 2018 年功能性酸度调节剂、微生态制剂占收入比重分别为 70.30%、26.63%，经查询其公开转让说明书披露的其 2015 年功能性酸度调节剂、微生态制剂毛利率分别为 23.32%、71.22%，其毛利率相对较低功能性酸度调节剂占比较高，导致其整体毛利率不高。微生态制剂行业毛利率较高，美农生物无微生态制剂产品。</p> <p>美农生物外销占比 33%，外销免征增值税，与国内同类产品相比毛利率较高，生物源主要为内销，出口较少。</p> <p>(3) 公司 2018 年毛利率与味氏生物相比毛利率较低，主要原因如下：味氏生物 2018 年香味剂、甜味剂收入占比分别为 68%、32%，香味剂市场整体毛利率比甜味剂高，故味氏生物 2018 年毛利率相对较高。</p> <p>公司 2019 年毛利率与味氏生物相比毛利率较高，主要原因为公司 2019 年毛利率较 2018 年增长 3.59 个百分点；味氏生物 2019 年营业收入较 2018 年下降 484.13 万元，降幅 20.34%，受此影响，味氏生物 2019 年毛利率较 2018 年下降 4.47 个百分点。</p>
--	---

### 3. 其他分类

适用 不适用

### 4. 其他事项

适用 不适用

#### (四) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

##### 1. 期间费用分析

项目	2019 年度	2018 年度
营业收入（元）	279,947,749.68	265,816,503.86
销售费用（元）	33,749,334.97	30,792,774.19
管理费用（元）	22,445,498.96	21,146,941.03
研发费用（元）	15,094,803.04	18,067,697.29
财务费用（元）	-457,350.92	600,644.15
<b>期间费用总计（元）</b>	<b>70,832,286.05</b>	<b>70,608,056.66</b>

销售费用占营业收入的比重 (%)	12.06	11.57
管理费用占营业收入的比重 (%)	8.02	7.96
研发费用占营业收入的比重 (%)	5.39	6.80
财务费用占营业收入的比重 (%)	-0.16	0.23
<b>期间费用占营业收入的比重总计 (%)</b>	<b>25.31</b>	<b>26.56</b>
<b>原因分析</b>	公司期间费用占营业收入的比重变动不大。	

## 2. 期间费用主要明细项目

### (1) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	13,975,328.00	12,135,698.85
出口费用	4,462,416.63	3,750,098.58
运输费	4,816,903.44	4,227,188.74
市场拓展费	3,979,611.63	4,103,883.37
差旅费	2,902,238.29	3,173,515.09
业务招待费	1,351,460.26	1,298,297.95
展会费	736,792.71	711,649.05
其他	1,524,584.01	1,392,442.56
<b>合计</b>	<b>33,749,334.97</b>	<b>30,792,774.19</b>
<b>原因分析</b>	<p>2019 年度销售费用较 2018 年度增加 2,956,560.78 元，增幅 9.60%，主要原因如下：</p> <p>1) 2019 年度工资薪酬较 2018 年度增加 1,839,629.15 元，增幅 15.16%，主要原因为：公司收入 2019 年较 2018 年增加 14,131,245.82 元，销售人员对应的增量绩效增加，导致计入销售费用的工资薪酬增加；2019 年海外销售人员增加导致销售费用职工薪酬增加；</p> <p>2) 2019 年度出口费用较 2018 年度增加 712,318.05 元，增幅 18.99%，主要原因为：2019 年海外销售人员增加对应海外差旅费增加，导致出口费用增加；</p> <p>3) 2019 年度运输费较 2018 年度增加 589,714.70 元，增幅 13.95%，主要原因为：销量增长对应的运输费增加；</p> <p>4) 公司 2018 年度、2019 年度市场拓展费分别</p>	

	为 4,103,883.37 元、3,979,611.63 元，主要为公司为稳定和开拓市场，提高公司市场竞争力，聘请专家团队进行销售人员培训、开展技术专家研讨会等发生的市场拓展费用。
--	---

## (2) 管理费用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	13,213,629.89	12,471,292.93
停工损失	1,502,101.67	928,025.51
中介机构服务费	2,365,285.07	2,019,058.68
折旧费	1,047,857.43	904,752.56
业务招待费	753,820.26	630,142.49
交通费	534,928.73	531,174.20
差旅费	526,429.30	522,887.73
修理费	448,639.59	537,230.33
无形资产摊销	346,339.20	304,981.72
水电费	287,129.78	377,200.71
办公费	197,826.55	219,033.02
其他	1,221,511.49	1,701,161.15
<b>合计</b>	<b>22,445,498.96</b>	<b>21,146,941.03</b>
<b>原因分析</b>	<p>2019 年管理费用较 2018 年增加 1,298,557.93 元，增幅 6.14%，主要如下：</p> <p>1) 2019 年工资薪酬较 2018 年增加 742,336.96 元，增幅 5.95%，主要原因为：2019 年管理人员增加 1 位，且 2019 年年度绩效奖金小幅上升导致工资薪酬增加；</p> <p>2) 2019 年成都美溢德停工损失较 2018 年增加 574,076.16 元，增幅 61.86%，主要原因为：成都美溢德 2018 年发生停工 4 个月，2019 年发生停工 5 个月，2019 年美溢德停工时间长，导致停工损失增加；</p> <p>美溢德产品主要为植物酶解蛋白，未来市场空间较大，但目前来看市场订单相对较少，因美溢德生产线开始运行后不能暂停，故每年 2 月份和最热的 8 月份会停工检修机器两个月，每年这两个月停</p>	

	<p>工为正常设备检修停工，停工损失计入当年生产成本，其他月份是否停工主要根据市场订单情况以及库存情况确定，其他月份停工不属于经常性停工，停工损失计入了管理费用。</p> <p>3) 2019 年中介机构服务费较 2018 年增加 346,226.39 元，增幅 17.15%，主要原因为：公司 2019 年开始启动新三板挂牌，产生的中介机构服务费增加；</p> <p>4) 2019 年修理费较 2018 年减少 88,590.74 元，降幅 16.49%，主要原因为：2018 年进行办公楼大修，发生的修理费较多，2019 年发生的修理项目减少，导致修理费下降。</p>
--	---

## (3) 研发费用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	8,077,574.20	7,769,764.44
材料费	2,517,741.98	5,041,496.05
实验费	2,287,529.15	2,733,996.21
折旧费	813,796.82	788,875.45
其他	1,398,160.89	1,733,565.14
<b>合计</b>	<b>15,094,803.04</b>	<b>18,067,697.29</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司 2019 年研发费用较 2018 年减少 2,972,894.25 元，降幅 16.45%，主要如下：</p> <p>1) 2019 年材料费较 2018 年减少 2,523,754.07 元，下降 50.06%，主要原因为：2019 年进行研发试验减少，导致研发费用材料费减少；</p> <p>2) 2019 年实验费较 2018 年减少 446,467.06 元，降幅 16.33%，主要原因为：2019 年进行研发试验减少，导致实验费减少。</p>	

## (4) 财务费用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	536,140.34	651,631.54
减：利息收入	142,663.48	123,836.82

银行手续费	124,025.32	91,130.38
汇兑损益	-1,174,853.10	-278,280.95
其他	200,000.00	260,000.00
<b>合计</b>	<b>-457,350.92</b>	<b>600,644.15</b>
<b>原因分析</b>	公司 2019 年度财务费用-457,350.92 元,较 2018 年度减少 1,057,995.07 元,主要原因为 2019 年因汇率波动产生汇兑收益 1,174,853.10 元,较 2018 年增加 896,572.15 元,导致财务费用减少。	

## 3. 其他事项

□适用 √不适用

## (五) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、计入其他收益的政府补助	1,576,138.69	3,494,472.38
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	183,291.35	7,283.29
<b>合计</b>	<b>1,759,430.04</b>	<b>3,501,755.67</b>

## 具体情况披露

公司报告期内政府补助明细详见本说明书“第四节 五、报告期利润形成的有关情况”之“(九) 2、报告期内政府补助明细表”。

## (六) 重大投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,074,782.82	2,830,680.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		51,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

交易性金融资产持有期间的投资收益（新准则适用）	689,248.81	318,566.10
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入（新准则适用）		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权后，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
<b>合计</b>	<b>1,764,031.63</b>	<b>3,200,446.85</b>

具体情况披露：

<p>1、权益法核算的长期股权投资收益为公司投资参股子公司上海禾丰饲料有限公司取得的投资收益；</p> <p>2、可供出售金融资产取得的收益为公司持有上海农村商业银行股份有限公司股份取得的股利分配；</p> <p>3、交易性金融资产持有期间的投资收益为公司购买结构性存款等银行理财产品取得的投资收益。</p>
--

#### （七） 公允价值变动损益情况

适用 不适用

#### （八） 其他利润表科目

适用 不适用

#### （九） 非经常性损益情况

1、非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-232,516.64	4,040.59
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,789,430.04	3,531,755.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	630,048.81	318,566.10
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	59,200.00	51,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-252,378.33	-216,751.15
<b>非经常性损益总额</b>	<b>1,993,783.88</b>	<b>3,688,811.21</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	139,876.91	148,903.49
少数股东权益影响额（税后）		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,853,906.97</b>	<b>3,539,907.72</b>

(1) 公司 2018 年、2019 年非流动资产处置损益分别为 4,040.59 元、-232,516.64 元，主要为公司处置固定资产产生的损益。

(2) 公司 2018 年、2019 年委托他人投资或管理资产的损益分别为 318,566.10 元、630,048.81 元，主要为：公司购买银行理财产品产生的收益。

(3) 公司 2018 年、2019 年持有可供出售金融资产、交易性金融资产取得的投资收益分别为 51,200.00 元、59,200.00 元，主要为公司报告期内持有农商行股份取得的股利分配收入；

(4) 公司 2018 年、2019 年其他符合非经常性损益定义的损益项目分别为-216,751.15 元、-252,378.33 元，主要如下：

1) 2018 年主要为捐赠支出 245,080.00 元；

2) 2019 年主要包括发生捐赠支出 177,000.00 元、子公司成都美溢德补缴 2016 年、2017 年企业所得税滞纳金 76,391.71 元。

## 2、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助	备注
政策性专项扶持资金	538,000.00	1,203,000.00	与收益相关	是	
张江专项资金补贴	340,000.00	1,360,000.00	与收益相关	是	
研发补助	500,000.00		与收益相关	是	
小巨人扶持金		400,000.00	与收益相关	是	
上市扶持资金		250,000.00	与收益相关	是	
科学技术奖		150,000.00	与收益相关	是	
融资补助款	100,000.00		与收益相关	是	
展会补助	45,000.00		与收益相关	是	
失保金补贴		44,295.00	与收益相关	是	
稳岗补贴	21,359.07	22,431.98	与收益相关	是	
培训补贴	16,960.00	24,560.00	与收益相关	是	
专利补贴	1,520.00	15,940.00	与收益相关	是	
职业病防治补助		13,600.00	与收益相关	是	
外贸发展资金	7,299.62		与收益相关	是	
ISO9001 认证补贴		7,000.00	与收益相关	是	
商标注册补贴	6,000.00		与收益相关	是	
招聘补贴		2,645.40	与收益相关	是	
基建验收补贴		1,000.00	与收益相关	是	
优秀企业奖励	30,000.00	30,000.00	与收益相关	是	

## (十) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

## 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率 (%)
增值税	产品增值额	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、0%
企业所得税	应税所得额	15%、25%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	5%

## 2、税收优惠政策

## (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39

号)等文件的规定,公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策,按照《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》(国家税务总局公告2012年第24号)规定,根据实际出口货物离岸价、出口货物退税率计算出口货物的“免、抵、退税额”。报告期内,公司主要出口产品享受16%、15%、13%的增值税出口退税率。

美溢德根据财税【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,于2018年3月19日申请并经四川天府新区成都管委会国家税务局准予受理,饲料产品享受免征增值税优惠。

## (2) 所得税

本公司于2017年11月23日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(证书编号:GR201731002838),2018年及2019年度企业所得税减按15%税率征收。

美溢德根据天成国税通【2018】10267号,四川天府新区成都管委会国家税务局于2018年1月25日依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条审核通过子公司美溢德企业所得税减免事项,并予以备案,2018年及2019年度企业所得税减按15%税率征收。

## 3、其他事项

√适用 □不适用

根据2018年4月4日发布的《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税(2018)32号),纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%,10%。从2018年5月开始,公司销售产品收入按照16%和10%增值税率计征。

根据2019年3月20日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号),纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。从2019年4月开始,公司销售产品收入按13%和9%增值税率计征。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

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

## 六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

### (一) 货币资金

#### 1、期末货币资金情况

单位:元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

库存现金	151,588.01	127,001.00
银行存款	37,883,197.41	20,992,600.54
其他货币资金	786,715.71	159,064.21
<b>合计</b>	<b>38,821,501.13</b>	<b>21,278,665.75</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、其他货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
支付宝	656,731.78	154,736.78
证券营业部托管资金	129,983.93	4,327.43
<b>合计</b>	<b>786,715.71</b>	<b>159,064.21</b>

## 3、其他情况

√适用 □不适用

- (1) 期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；
- (2) 期末货币资金较期初增加 82.44%，主要由于经营活动产生的现金流量增加所致。

## (二) 交易性金融资产

√适用 □不适用

## 1、分类

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,500,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	41,500,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>41,500,000.00</b>	

## 2、其他情况

√适用 □不适用

公司交易性金融资产期末余额为公司购买的理财产品 20,000,000.00 元和购买的定期型结构性存款 21,500,000.00 元。

报告期内，为提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在保证资金流动性和安全性并不影响公司主营业务正常运行的基础上，公司利用部分闲置资金购买了理财产品和结构性存款进行资金管理。报告期内购买的理财产品为银行及其他专业机构推出的期限短、风险低、可灵活赎回的专业理财产品，投资内容合规。报告期内公司购买的理财产品到期后均正常赎回且实现正收益，不存在较大的投资风险。

公司已制订《公司章程》、《对外投资管理制度》等制度，对投资决策程序等予以明确，规范公司对外投资行为，对报告期内购买的理财产品对外投资事宜，公司已按照《公司章程》的规定履行了相应的审批程序。故公司已针对对外投资建立投资决策程序和内控制度，并得到有效执行。

### （三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### （四）应收票据

适用 不适用

#### 1、应收票据分类

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票		2,741,400.00
商业承兑汇票		
合计		<b>2,741,400.00</b>

注：应收票据期末余额为971,155.00元，为银行承兑汇票，资产负债表科目中列示为应收款项融资。

#### 2、期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

#### 3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用 不适用

#### 4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

适用 不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
江西正邦科技股份有限公司信丰分公司	2019年10月18日	2020年1月18日	676,000.00
江西正邦科技股份有限公司信丰分公司	2019年11月25日	2020年2月25日	509,600.00
播恩生物科技有限公司	2019年11月27日	2020年2月27日	200,000.00
播恩生物科技有限公司	2019年11月27日	2020年2月27日	200,000.00
播恩生物科技有限公司	2019年11月27日	2020年2月27日	200,000.00
合计	-	-	<b>1,785,600.00</b>

#### 5、其他事项

□适用 √不适用

**(五) 应收账款**

√适用 □不适用

## 1、 应收账款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

2019年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	-				-

续：

2018年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	-				-

注：公司各报告期末，不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

单位：元

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,231,669.71	100.00	4,057,064.36	7.21	52,174,605.35
<b>合计</b>	<b>56,231,669.71</b>	<b>100.00</b>	<b>4,057,064.36</b>	<b>7.21</b>	<b>52,174,605.35</b>

续：

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>组合小计</b>	<b>53,082,266.63</b>	<b>100.00</b>	<b>3,122,125.33</b>	<b>5.88</b>	<b>49,960,141.30</b>

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合计</b>	<b>53,082,266.63</b>	<b>100.00</b>	<b>3,122,125.33</b>	<b>5.88</b>	<b>49,960,141.30</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的应收账款）：

适用 不适用

适用 不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	2019年12月31日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	52,519,037.19	93.40	2,625,951.86	5.00	49,893,085.33
1-2年	1,476,512.52	2.63	295,302.50	20.00	1,181,210.02
2-3年	2,200,620.00	3.91	1,100,310.00	50.00	1,100,310.00
3年以上	35,500.00	0.06	35,500.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>56,231,669.71</b>	<b>100.00</b>	<b>4,057,064.36</b>	<b>7.21</b>	<b>52,174,605.35</b>

续：

组合名称	2018年12月31日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	50,053,186.63	94.29	2,502,659.33	5.00	47,550,527.30
1-2年	2,983,580.00	5.62	596,716.00	20.00	2,386,864.00
2-3年	45,500.00	0.09	22,750.00	50.00	22,750.00
<b>合计</b>	<b>53,082,266.63</b>	<b>100.00</b>	<b>3,122,125.33</b>	<b>5.88</b>	<b>49,960,141.30</b>

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

2、本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款内容	核销时间	核销金额（元）	核销原因	是否因关联交易产生
自贡市天野农业开发有限公司	货款	2018年5月31日	13,560.00	预计无法收回	否
邹平聚德农牧科技有限公司	货款	2018年7月31日	4,320.00	预计无法收回	否
漳州市金定饲料有限公司	货款	2019年1月11日	10,000.00	预计无法收回	否
中粮(北京)饲料科技有限公司	货款	2019年11月29日	500.00	预计无法收回	否

浙江国茂饲料有限公司	货款	2019年12月30日	72,462.50	预计无法收回	否
厦门市凤来仪农牧技术有限公司	货款	2019年12月30日	1,750.00	预计无法收回	否
福建莆田市八重洲饲料科技有限公司	货款	2019年12月30日	28,500.00	预计无法收回	否
<b>合计</b>	-	-	<b>131,092.50</b>	-	-

## 3、应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2019年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
LOGCO COMPANY LIMITED、IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED	非关联方	11,650,481.71	1年以内	20.72
江苏家惠生物科技有限公司、上海荷兰斯坦奶牛科技有限公司	非关联方	7,134,475.93	1年以内	12.69
成都怡丰行饲料有限公司、成都三旺农牧股份有限公司、重庆三旺饲料有限公司、新疆三旺饲料有限公司、陕西三旺农牧有限公司、沈阳三旺农牧有限公司、甘肃白银三旺农牧有限公司	非关联方	4,429,410.00	1年以内 2,050,970.00元、 1-2年376,940.00元、 2-3年 2,001,500.00元	7.88
MS BIO LLC	非关联方	3,326,461.45	1年以内	5.92
河南牧原粮食贸易有限公司	非关联方	2,788,800.00	1年以内	4.95
<b>合计</b>	-	<b>29,329,629.09</b>	-	<b>52.16</b>

续:

单位名称	2018年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
AFCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、HANOI NACO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED	非关联方	16,113,195.69	1年以内	30.36
成都怡丰行饲料有限公司、成都三旺农牧股份有限公司、重庆三旺饲料有限公司、新疆三旺饲料有限公司、陕西三旺农牧有限公司、沈阳三旺农牧有限公司、甘肃白银三旺农牧有限公司、阿克苏三旺饲料有限公司	非关联方	4,679,800.00	1年以内 376,940.00元、 1-2年 2,121,500.00元	8.82
MS BIO LLC	非关联方	4,313,589.83	1年以内	8.13
江苏家惠生物科技有限公司、上海荷兰斯坦奶牛科技有限公司	非关联方	2,113,000.00	1年以内	3.98

Taiwan Meinong Co.,Ltd	非关联方	1,793,460.00	1 年以内	3.37
<b>合计</b>	-	<b>29,013,045.52</b>	-	<b>54.66</b>

注：（1）LOGCO COMPANY LIMITED、IPCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、AFCO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED、HANOI NACO SERVICE TRADING COMPANY LIMITED 均为同一实际控制人控制的公司；

（2）江苏家惠生物科技有限公司、上海荷斯坦奶牛科技有限公司为同一实际控制人控制的公司；

（3）成都怡丰行饲料有限公司、成都三旺农牧股份有限公司、重庆三旺饲料有限公司、新疆三旺饲料有限公司、陕西三旺农牧有限公司、沈阳三旺农牧有限公司、甘肃白银三旺农牧有限公司、阿克苏三旺饲料有限公司为同一实际控制人控制的公司。

#### 4、各期应收账款余额分析

##### ① 应收账款余额波动分析

应收账款期末余额较期初余额增加 3,149,403.08 元，增幅 5.93%，主要原因为：2019 年营业收入较 2018 年增加 14,131,245.82 元，增幅 5.32%。

##### ② 公司期末余额合理性分析

公司产品主要通过赊销的方式进行销售，公司销售客户信用账期平均 60-70 天，与公司应收账款期末余额及应收账款周转率相匹配，详见本说明书“第四节 四、报告期内的主要财务指标分析”之“（三）营运能力分析”。

#### 5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司按照账龄分析法计提坏账准备，账龄分析法是同行业挂牌公司普遍采用的方法。经与同行业挂牌公司比较，公司坏账准备计提政策较为谨慎。

#### 6、应收关联方账款情况

√适用 □不适用

截止 2018 年末、2019 年末应收关联方上海禾丰饲料有限公司产品销售款分别为 41,500.00 元、65,500.00 元。

#### 7、其他事项

□适用 √不适用

##### （六）预付款项

√适用 □不适用

##### 1、预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1 年以内	1,803,291.95	99.97	6,844,881.11	100.00
1 至 2 年	496.00	0.03	324.70	0.00
<b>合计</b>	<b>1,803,787.95</b>	<b>100.00</b>	<b>6,845,205.81</b>	<b>100.00</b>

## 2、预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
上海威顺橡塑制品有限公司	非关联方	424,284.28	23.52	一年以内	预付房租
南通凯塔化工科技有限公司	非关联方	244,800.00	13.57	一年以内	预付原材料款
VNU EXHIBITIONS EUROPE B.V.	非关联方	214,937.37	11.92	一年以内	预付展会费
张家港保税区爱欧迪化工科技有限公司	非关联方	160,821.24	8.92	一年以内	预付原材料款
宁夏伊品生物科技股份有限公司	非关联方	140,800.00	7.80	一年以内	预付原材料款
<b>合计</b>	-	1,185,642.89	65.73	-	-

续：

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
晨光生物科技集团喀什有限公司	非关联方	4,112,019.34	60.07	一年以内	预付原材料款
张家港保税区广度国际贸易有限公司	非关联方	1,235,591.98	18.05	一年以内	预付原材料款
南通凯塔化工科技有限公司	非关联方	458,880.00	6.70	一年以内	预付原材料款
上海威顺橡塑制品有限公司	非关联方	374,218.71	5.47	一年以内	预付仓库管理费
VNU Exhibitors Europe B V	非关联方	129,760.67	1.90	一年以内	预付原材料款
<b>合计</b>	-	6,310,470.70	92.19	-	-

## 3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

□适用 √不适用

## 4、其他事项

√适用 □不适用

2019年预付账款期末余额较2018年期末余额减少5,041,417.86元,降幅73.65%,主要原因为:2018年末公司支付给晨光生物科技集团喀什有限公司和张家港保税区广度国际贸易有限公司的预付订单未执行完毕,尚未收到材料,导致2018年末预付账款金额较大。

### (七) 其他应收款

√适用 □不适用

单位:元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	341,368.75	203,760.33
应收利息		
应收股利		
合计	341,368.75	203,760.33

#### 1、其他应收款情况

##### (1) 其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位:元

2019年12月31日					
序号	其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
	期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	-				-

续:

2018年12月31日					
序号	其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
	期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	-				-

注:各报告期末,公司不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

单位:元

坏账准备	2019年12月31日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面	坏账	账面	坏账	账面金额	坏账准备

		备	金额	准备	金额	准备		备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	376,593.42	35,224.67					376,593.42	35,224.67
<b>合计</b>	<b>376,593.42</b>	<b>35,224.67</b>					<b>376,593.42</b>	<b>35,224.67</b>

续:

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,974.03	100.00	11,213.70	5.22	203,760.33
组合小计	214,974.03	100.00	11,213.70	5.22	203,760.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>214,974.03</b>	<b>100.00</b>	<b>11,213.70</b>	<b>5.22</b>	<b>203,760.33</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的其他应收款）：

□适用 √不适用

□适用 √不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	273,493.42	72.62	13,674.67	5.00	259,818.75
1-2年	100,000.00	26.55	20,000.00	20.00	80,000.00
2-3年	3,100.00	0.83	1,550.00	50.00	1,550.00
<b>合计</b>	<b>376,593.42</b>	<b>100.00</b>	<b>35,224.67</b>	<b>9.35</b>	

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2018年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值

1 年以内	211,874.03	98.56	10,593.70	5.00	201,280.33
1 至 2 年	3,100.00	1.44	620.00	20.00	2,480.00
<b>合计</b>	<b>214,974.03</b>	<b>100.00</b>	<b>11,213.70</b>	<b>5.22</b>	<b>203,760.33</b>

## C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

## (2) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	39,790.80	1,989.54	37,801.26
保证金	260,000.00	28,000.00	232,000.00
押金	3,100.00	1,550.00	1,550.00
代扣代缴款	73,702.62	3,685.13	70,017.49
<b>合计</b>	<b>376,593.42</b>	<b>35,224.67</b>	<b>341,368.75</b>

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	36,146.11	1,807.30	34,338.81
保证金	100,000.00	5,000.00	95,000.00
押金	3,100.00	620.00	2,480.00
代扣代缴款	75,727.92	3,786.40	71,941.52
<b>合计</b>	<b>214,974.03</b>	<b>11,213.70</b>	<b>203,760.33</b>

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
通威股份有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	26.55
双胞胎（集团）股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	26.55
中粮饲料有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	15.93
个人社保	非关联方	40,761.56	1 年以内	10.82
谢琨	非关联方	30,000.00	1 年以内	7.98
<b>合计</b>	-	<b>330,761.56</b>	-	<b>87.83</b>

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
------	------------------	--	--	--

	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
通威股份有限公司	非关联方	100,000.00	一年以内	46.52
个人公积金	非关联方	47,982.00	一年以内	22.32
个人社保	非关联方	27,745.92	一年以内	12.91
唐琦	非关联方	8,263.70	一年以内	3.84
陈远颀	非关联方	6,947.43	一年以内	3.23
<b>合计</b>	-	<b>190,939.05</b>	-	<b>88.82</b>

## (5) 其他应收关联方账款情况

□适用 √不适用

## (6) 其他事项

□适用 √不适用

## 2、 应收利息情况

□适用 √不适用

## 3、 应收股利情况

□适用 √不适用

## (八) 存货

√适用 □不适用

## 1、 存货分类

单位：元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,455,303.49		22,455,303.49
在产品	534,234.60		534,234.60
库存商品	19,644,260.10		19,644,260.10
周转材料	2,137,477.88		2,137,477.88
消耗性生物资产			
发出商品	1,665,209.54		1,665,209.54
<b>合计</b>	<b>46,436,485.61</b>		<b>46,436,485.61</b>

续：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,591,354.92		27,591,354.92
在产品	671,650.85		671,650.85
库存商品	22,119,134.85		22,119,134.85
周转材料	2,114,602.92		2,114,602.92
消耗性生物资产			
发出商品	832,988.07		832,988.07
<b>合计</b>	<b>53,329,731.61</b>		<b>53,329,731.61</b>

## 2、 存货项目分析

1、2019 年存货期末余额较 2018 年期末余额减少 6,893,246.00 元，降幅 12.93%，主要如下：

(1) 原材料 2019 年期末余额较 2018 年期末余额减少 5,136,051.43 元，降幅 18.61%，主要原因：公司原材料备货受原材料价格涨跌影响，2018 年原材料价格相对较高，公司出于经营战略考虑，原材料备货较多，2019 年原材料价格呈下降趋势，公司原材料备货相对较少。

(2) 库存商品 2019 年期末余额较 2018 年期末余额减少 2,474,874.75 元，降幅 11.19%，主要原因：公司 2019 年销量较好，存货周转速度较快，导致库存商品期末余额减少。

## 2、存货结构的合理性

各报告期末，公司存货结构如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	存货结构 (%)	账面余额	存货结构 (%)
原材料	22,455,303.49	48.36	27,591,354.92	51.73
在产品	534,234.60	1.15	671,650.85	1.26
库存商品	19,644,260.10	42.30	22,119,134.85	41.48
周转材料	2,137,477.88	4.60	2,114,602.92	3.97
发出商品	1,665,209.54	3.59	832,988.07	1.56
合计	46,436,485.61	100.00	53,329,731.61	100.00

公司生产基本按照以销定产和安全库存相结合的方式，生产周期一般为 1-2 天，生产周期较短，境内销售一般在接到境内客户订单 3-7 天内发出货物，境外销售按客户订单交期要求发出货物，因此公司会根据不同产品的生产周期、物料特性结合销售计划制定成品、原料安全库存和生产计划，故存货结构以原材料和库存商品为主，存货结构与公司经营模式和生产特点相符，期末存货结构合理。

## 3、存货金额较高的具体原因及与年度订单计划的匹配性

各期期末存货较高的具体原因为公司下游客户主要为动物养殖饲料企业或经销商，其产品覆盖生猪、家禽、反刍等养殖饲料行业，所处行业存在春节前后订单量增大的特性，因此公司会根据销售计划准备春节前后订单，导致期末存货金额较大。

公司存货余额与订单匹配情况：

单位：万元

期间	各期订单金额 (含税)	各期末在执行订单金额 (含税)	各期末库存商品余额
2018 年	28,034.07	2,489.15	2,211.91
2019 年	30,067.42	2,067.66	1,964.43

综上，公司期末存货各项目余额与年度订单计划相匹配。

4、公司于资产负债表日对主要存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，经测算，存货不存在减值迹象，无需计提减值准备，未来存货不存在大幅减值的风险。

### 3、建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

#### (九) 合同资产

适用 不适用

#### (十) 持有待售资产

适用 不适用

#### (十一) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### (十二) 其他流动资产

适用 不适用

#### 1、其他流动资产余额表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行理财产品		30,000,000.00
增值税借方余额重分类	180,877.08	12,497.09
预缴所得税	433,039.51	581,434.22
其他	320.33	
<b>合计</b>	<b>614,236.92</b>	<b>30,593,931.31</b>

### 2、其他情况

适用 不适用

#### (十三) 债权投资

适用 不适用

#### (十四) 可供出售金融资产

适用 不适用

#### 1、可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的			

按成本计量的			
其他			
<b>合计</b>		0.00	

续:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	200,000.00		200,000.00
其中:按公允价值计量的			
按成本计量的	200,000.00		200,000.00
其他			
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>		<b>200,000.00</b>

## 2、其他情况

√适用 □不适用

可供出售金融资产为公司持有的上海农村商业银行股份有限公司股份，初始投资成本为200,000.00元，期末会计政策变更调整至其他非流动金融资产。

## (十五) 其他债权投资

□适用 √不适用

## (十六) 长期股权投资

√适用 □不适用

## 1、长期股权投资分类

√适用 □不适用

单位:元

项目	2019年12月31日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,504,485.59	1,034,996.76		17,539,482.35
<b>小计</b>	<b>16,504,485.59</b>	<b>1,034,996.76</b>		<b>17,539,482.35</b>
减:长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>16,504,485.59</b>	<b>1,034,996.76</b>		<b>17,539,482.35</b>

续:

项目	2018年12月31日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,842,442.84	2,662,042.75		16,504,485.59
<b>小计</b>	<b>13,842,442.84</b>	<b>2,662,042.75</b>		<b>16,504,485.59</b>
减:长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>13,842,442.84</b>	<b>2,662,042.75</b>		<b>16,504,485.59</b>

## 2、对合营企业投资和联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称	2019年12月31日						
	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
二、联营企业							
上海禾丰饲料有限公司	35.00	35.00	16,504,485.59			1,034,996.76	17,539,482.35

续：

被投资单位名称	2018年12月31日						
	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
二、联营企业							
上海禾丰饲料有限公司	35.00	35.00	13,842,442.84			2,662,042.75	16,504,485.59

## 3、其他事项

√适用 □不适用

上海禾丰饲料有限公司的控股股东为上市公司辽宁禾丰牧业股份有限公司，其持有禾丰饲料65%股权，公司持有禾丰饲料35%股权。

## (十七) 其他权益工具投资

□适用 √不适用

## (十八) 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

## 1、其他非流动金融资产情况

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
权益工具投资	200,000.00	
合计	200,000.00	

## 2、其他情况披露

√适用 □不适用

其他非流动金融资产为公司持有的上海农村商业银行股份有限公司股份，初始投资成本为200,000.00元。

## (十九) 固定资产

√适用 □不适用

## 1、固定资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>74,496,133.50</b>	<b>2,745,205.58</b>	<b>659,575.24</b>	<b>76,581,763.84</b>
房屋及建筑物	21,556,284.68			21,556,284.68
机器设备	41,271,463.68	1,853,972.62	408,033.36	42,717,402.94
运输工具	5,559,648.17	228,731.26	188,979.49	5,599,399.94
电子设备	1,797,689.08	141,304.76	20,548.71	1,918,445.13
工具、器具	4,311,047.89	521,196.94	42,013.68	4,790,231.15
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>37,994,886.14</b>	<b>6,351,726.07</b>	<b>416,272.19</b>	<b>43,930,340.02</b>
房屋及建筑物	12,300,625.73	1,024,079.48		13,324,705.21
机器设备	18,667,195.64	3,760,519.30	177,307.43	22,250,407.51
运输工具	3,469,129.49	660,118.54	179,530.51	3,949,717.52
电子设备	1,380,981.83	253,394.91	19,521.26	1,614,855.48
工具、器具	2,176,953.45	653,613.84	39,912.99	2,790,654.30
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>36,501,247.36</b>			<b>32,651,423.82</b>
房屋及建筑物	9,255,658.95			8,231,579.47
机器设备	22,604,268.04			20,466,995.43
运输工具	2,090,518.68			1,649,682.42
电子设备	416,707.25			303,589.65
工具、器具	2,134,094.44			1,999,576.85
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
工具、器具				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>36,501,247.36</b>			<b>32,651,423.82</b>
房屋及建筑物	9,255,658.95			8,231,579.47
机器设备	22,604,268.04			20,466,995.43
运输工具	2,090,518.68			1,649,682.42
电子设备	416,707.25			303,589.65
工具、器具	2,134,094.44			1,999,576.85

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>72,513,400.23</b>	<b>2,001,921.32</b>	<b>19,188.05</b>	<b>74,496,133.50</b>
房屋及建筑物	21,556,284.68			21,556,284.68
机器设备	40,886,638.04	384,825.64		41,271,463.68
运输工具	4,336,733.50	1,222,914.67		5,559,648.17
电子设备	1,626,274.34	184,619.88	13,205.14	1,797,689.08
工具、器具	4,107,469.67	209,561.13	5,982.91	4,311,047.89
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>31,870,759.60</b>	<b>6,142,355.18</b>	<b>18,228.64</b>	<b>37,994,886.14</b>
房屋及建筑物	11,276,702.22	1,023,923.51		12,300,625.73
机器设备	15,042,147.89	3,625,047.75		18,667,195.64
运输工具	2,909,917.08	559,212.41		3,469,129.49
电子设备	1,126,432.26	267,094.45	12,544.88	1,380,981.83
工具、器具	1,515,560.15	667,077.06	5,683.76	2,176,953.45
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>40,642,640.63</b>			<b>36,501,247.36</b>
房屋及建筑物	10,279,582.46			9,255,658.95
机器设备	25,844,490.15			22,604,268.04
运输工具	1,426,816.42			2,090,518.68
电子设备	499,842.08			416,707.25
工具、器具	2,591,909.52			2,134,094.44
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
工具、器具				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>40,642,640.63</b>			<b>36,501,247.36</b>
房屋及建筑物	10,279,582.46			9,255,658.95
机器设备	25,844,490.15			22,604,268.04
运输工具	1,426,816.42			2,090,518.68
电子设备	499,842.08			416,707.25
工具、器具	2,591,909.52			2,134,094.44

## 2、变动明细情况

□适用 √不适用

## 3、其他情况

√适用 □不适用

公司截至公开转让说明书签署日，未办妥产权证书的情况：

(1) 美农生物无证房产约 1,045 m<sup>2</sup>，主要为员工宿舍、部分仓库等非企业生产关键房产，具体如下：

序号	名称	建筑面积	截至报告期初账面净值(元)
1	锅炉房	29 m <sup>2</sup>	0.00
2	仓库	614 m <sup>2</sup>	0.00
3	员工宿舍(平房)	354 m <sup>2</sup>	0.00
4	门卫室	48 m <sup>2</sup>	0.00

<b>合计</b>	<b>1,045 m<sup>2</sup></b>	<b>0.00</b>
-----------	----------------------------	-------------

(2) 子公司成都美溢德无证房产约 1,750 m<sup>2</sup>，包括 B 栋办公楼、门卫室、机修棚、部分仓库等非企业生产关键房产，具体如下：

序号	名称	建筑面积	截至报告期初账面净值（元）
1	4 号仓库	1,050	0.00
2	B 栋办公楼（平方）	450	0.00
3	员工食堂	200	0.00
4	门卫室	50	0.00
<b>合计</b>	<b>1,750 m<sup>2</sup></b>	<b>0.00</b>	

注：上述房产未办理产权证书的原因为建造时未办理规划，均为非生产性关键房产，对公司生产经营影响较小。

(2) 公司固定资产折旧政策与同行业可比公司对比情况

序号	公司名称	固定资产折旧政策
1	海纳川	固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率。
2	生物源	固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。
3	味氏生物	本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。
4	本公司	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。

(3) 公司折旧年限、残值率及年折旧率与同行业可比公司的对比情况

公司和同行业可比公司都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，具体情况如下：

分类	公司名称	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	海纳川	20	4.75	5
	生物源			
	味氏生物	20	4.50	10
	本公司	20	4.75-5.00	0-5
机器设备	海纳川	10	9.50	5
	生物源	5-10	9.5-20.00	0-5
	味氏生物	10	9.00	10
	本公司	10	9.50-10.00	0-5
运输工具	海纳川	5	19.00	5
	生物源	3-5	19.00-33.33	0-5
	味氏生物	4	22.50	10
	本公司	4	23.75-25.00	0-5
电子设备	海纳川	5	19.00	5
	生物源	3-5	19.00-33.33	0-5
	味氏生物	3、5	31.67、30.00、19.00、18.00	5、10
	本公司	5	19.00-20.00	0-5
其他	海纳川	5	19.00	5
	生物源	3-5	19.00-33.33	0-5

	味氏生物	3、5	31.67、30.00、 19.00、18.00	5、10
	本公司	3	0-5	31.67-33.33

由上述表格可以看出，公司固定资产折旧年限、残值率、年折旧率与同行业可比公司没有显著差异。

## (二十) 在建工程

√适用 □不适用

### 1、 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	2019年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
湿法制粒生产线		663,437.85						自有	663,437.85
改扩建项目		653,222.47	653,222.47					自有	
超微粉机组		1,726,800.00						自有	1,726,800.00
苏州美农新厂建设	229,272.77	1,780,234.70						自有	2,009,507.47
<b>合计</b>	<b>229,272.77</b>	<b>4,823,695.02</b>	<b>653,222.47</b>				-	-	<b>4,399,745.32</b>

续：

项目名称	2018年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
基础建设厂房		229,272.77						自有	229,272.77
<b>合计</b>		<b>229,272.77</b>					-	-	<b>229,272.77</b>

### 2、 在建工程减值准备

适用 不适用

### 3、其他事项

适用 不适用

#### (二十一) 无形资产

适用 不适用

##### 1、无形资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>16,872,426.00</b>			<b>16,872,426.00</b>
土地使用权	16,872,426.00			16,872,426.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,972,868.49</b>	<b>346,339.20</b>		<b>2,319,207.69</b>
土地使用权	1,972,868.49	346,339.20		2,319,207.69
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>14,899,557.51</b>			<b>14,553,218.31</b>
土地使用权	14,899,557.51			14,553,218.31
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>14,899,557.51</b>			<b>14,553,218.31</b>
土地使用权	14,899,557.51			14,553,218.31

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>10,668,806.00</b>	<b>6,203,620.00</b>		<b>16,872,426.00</b>
土地使用权	10,668,806.00	6,203,620.00		16,872,426.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,667,886.77</b>	<b>304,981.72</b>		<b>1,972,868.49</b>
土地使用权	1,667,886.77	304,981.72		1,972,868.49
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>9,000,919.23</b>			<b>14,899,557.51</b>
土地使用权	9,000,919.23			14,899,557.51
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>9,000,919.23</b>			<b>14,899,557.51</b>
土地使用权	9,000,919.23			14,899,557.51

--	--	--	--	--

## 2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额(元)	变动原因
土地使用权	2018年	6,203,620.00	购置

## 3、其他情况

□适用 √不适用

## (二十二) 生产性生物资产

□适用 √不适用

## (二十三) 资产减值准备

√适用 □不适用

## 1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少			2019年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款	3,122,125.33	1,048,151.53		113,212.50		4,057,064.36
其他应收款	11,213.70	24,010.97				35,224.67
<b>合计</b>	<b>3,133,339.03</b>	<b>1,072,162.50</b>		<b>113,212.50</b>		<b>4,092,289.03</b>

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少			2018年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款	3,251,352.17	-111,346.84		17,880.00		3,122,125.33
其他应收款	3,270.45	7,943.25				11,213.70
<b>合计</b>	<b>3,254,622.62</b>	<b>-103,403.59</b>		<b>17,880.00</b>		<b>3,133,339.03</b>

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## (二十四) 长期待摊费用

√适用 □不适用

## 1、长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			摊销	其他减少	
土地租赁费	769,331.82		23,794.08		745,537.74
维修改建费	583,837.20	897,296.73	398,342.71		1,082,791.22
<b>合计</b>	<b>1,353,169.02</b>	<b>897,296.73</b>	<b>422,136.79</b>		<b>1,828,328.96</b>

续：

项目	2017年12月	本期增加	本期减少	2018年12月

	31日		摊销	其他减少	31日
土地租赁费	793,125.90		23,794.08		769,331.82
维修改建费		724,433.49	140,596.29		583,837.20
<b>合计</b>	<b>793,125.90</b>	<b>724,433.49</b>	<b>164,390.37</b>		<b>1,353,169.02</b>

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## (二十五) 递延所得税资产

√适用 □不适用

## 1、递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		
信用减值准备	4,080,955.53	612,143.33
可抵扣亏损	586,731.83	88,009.77
预提费用	7,992,022.60	1,198,803.39
<b>合计</b>	<b>12,659,709.96</b>	<b>1,898,956.49</b>

续：

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,120,522.13	468,078.32
信用减值准备		
可抵扣亏损		
预提费用	6,532,806.50	979,920.98
<b>合计</b>	<b>9,653,328.63</b>	<b>1,447,999.30</b>

## 2、其他情况

√适用 □不适用

## (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	11,333.50	12,816.90
可抵扣亏损	135,125.63	-
<b>合计</b>	<b>146,459.13</b>	<b>12,816.90</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2020	—	—	
2021	—	—	
2022	—	—	
2023	—	—	
2024	135,125.63	—	
<b>合计</b>	<b>135,125.63</b>	—	

**(二十六) 其他主要资产**

√适用 □不适用

## 1、其他主要资产余额表

单位：元

其他非流动资产		
项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付工程设备款	1,468,197.09	819,784.40
<b>合计</b>	<b>1,468,197.09</b>	<b>819,784.40</b>

## 2、其他情况

□适用 √不适用

**七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析****(一) 短期借款**

√适用 □不适用

## 1、短期借款余额表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	10,500,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

## 2、最近一期末已到期未偿还余额

□适用 √不适用

## 3、其他情况

□适用 √不适用

**(二) 应付票据**

## 1、应付票据余额表

□适用 √不适用

## 2、无真实交易背景的票据融资

□适用 √不适用

## 3、其他情况

□适用 √不适用

**(三) 应付账款**

√适用 □不适用

## 1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,159,911.01	99.12	19,808,378.43	98.23
1-2 年	16,046.00	0.09	285,746.00	1.42
2-3 年	107,198.00	0.59	70,239.00	0.35
3 年以上	37,773.00	0.20		
<b>合计</b>	<b>18,320,928.01</b>	<b>100.00</b>	<b>20,164,363.43</b>	<b>100.00</b>

## 2、应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
山东奔月生物科技股份有限公司	非关联方	原材料款	1,605,100.00	1 年以内	8.76
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	非关联方	原材料款	1,460,176.99	1 年以内	7.97
安徽华业香料股份有限公司	非关联方	原材料款	1,444,689.00	1 年以内	7.89
武汉市华甜生物科技有限公司	非关联方	原材料款	1,230,000.00	1 年以内	6.71
自贡市福圣源商贸有限公司	非关联方	周转材料款	788,642.20	1 年以内	4.30
<b>合计</b>	-	-	<b>6,528,608.19</b>	-	<b>35.63</b>

续:

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
万香科技股份有限公司	非关联方	原材料款	1,908,482.00	1 年以内	9.46
山东奔月生物科技股份有限公司	非关联方	原材料款	1,845,000.00	1 年以内	9.15
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	非关联方	原材料款	1,383,620.70	1 年以内	6.86
武汉市华甜生物科技有限公司	非关联方	原材料款	1,218,875.00	1 年以内	6.05
成都中策实业有限公司	非关联方	原材料款	844,300.00	1 年以内	4.19
<b>合计</b>	-	-	<b>7,200,277.70</b>	-	<b>35.71</b>

## 3、其他情况

√适用 □不适用

公司各报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## (四) 预收款项

√适用 □不适用

## 1、预收款项账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	630,307.15	99.81	353,582.78	100.00
1-2年	1,200.00	0.19		
<b>合计</b>	<b>631,507.15</b>	<b>100.00</b>	<b>353,582.78</b>	<b>100.00</b>

## 2、预收款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占预收款项总额的比例(%)
内蒙古哈茨科技有限公司	非关联方	货款	273,000.00	一年以内	43.23
四川富森为民饲料有限公司	非关联方	货款	80,000.00	一年以内	12.67
马雷	非关联方	货款	76,745.00	一年以内	12.15
浙江播恩生物技术有限公司	非关联方	货款	76,000.00	一年以内	12.03
徐州美农饲料有限公司	非关联方	货款	55,500.00	一年以内	8.79
<b>合计</b>	-	-	<b>561,245.00</b>	-	<b>88.87</b>

续：

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占预收款项总额的比例(%)
上海爱农贸易有限公司	非关联方	货款	151,602.68	一年以内	42.88
安徽康立美农牧科技有限公司	非关联方	货款	54,054.00	一年以内	15.29
于淼	非关联方	货款	47,838.00	一年以内	13.53
黄石铁骑力士饲料有限公司	非关联方	货款	45,500.00	一年以内	12.87
滨州佳喆商贸有限公司	非关联方	货款	26,293.10	一年以内	7.43
<b>合计</b>	-	-	<b>325,287.78</b>	-	<b>92.00</b>

## 3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

□适用 √不适用

## 4、其他情况

□适用 √不适用

## (五) 合同负债

□适用 √不适用

## (六) 其他应付款

√适用 □不适用

## 1、其他应付款情况

## (1) 其他应付款账龄情况

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,939.97	12.92	84,937.61	49.36
1-2年	141,168.27	65.28	40,502.00	23.54
2-3年	40,502.00	18.73	23,300.00	13.54
3年以上	6,645.55	3.07	23,345.55	13.56
合计	<b>216,255.79</b>	<b>100.00</b>	<b>172,085.16</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按款项性质分类情况:

单位:元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
往来款	7,077.47	3.27		
员工报销款	71,996.70	33.29	35,900.63	20.86
活动经费	137,129.12	63.42	136,184.53	79.14
其他	52.50	0.02		
合计	<b>216,255.79</b>	<b>100.00</b>	<b>172,085.16</b>	<b>100.00</b>

## (3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
李岩	非关联方	员工报销款	15,910.00	1年以内	7.36
郑小生	非关联方	员工报销款	7,524.00	1年以内	3.48
谌敏	非关联方	员工报销款	7,413.00	1年以内	3.43
籍宏艳	非关联方	员工报销款	7,220.80	1年以内	3.34
彭大鹏	非关联方	员工报销款	7,000.90	1年以内	3.23
合计	-	-	<b>45,068.70</b>	-	<b>20.84</b>

续:

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
王纪亮	非关联方	员工报销款	6,316.00	1年以内	3.67
李岩	非关联方	员工报销款	6,051.00	1年以内	3.52
谌敏	非关联方	员工报销款	5,124.00	1年以内	2.98
崔里刚	非关联方	员工报销款	4,438.16	1年以内	2.58

籍宏艳	非关联方	员工报销款	4,240.00	1年以内	2.46
<b>合计</b>	-	-	<b>26,169.16</b>	-	<b>15.21</b>

## 2、应付利息情况

□适用 √不适用

## 3、应付股利情况

□适用 √不适用

## 4、其他情况

□适用 √不适用

## (七) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

## 1、应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	7,746,967.44	41,062,369.73	39,096,147.51	9,713,189.66
二、离职后福利-设定提存计划	287,346.10	3,734,382.86	3,789,413.86	232,315.10
三、辞退福利		60,113.20	60,113.20	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>8,034,313.54</b>	<b>44,856,865.79</b>	<b>42,945,674.57</b>	<b>9,945,504.76</b>

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	10,938,625.19	38,068,341.41	41,259,999.16	7,746,967.44
二、离职后福利-设定提存计划	165,225.10	3,722,209.45	3,600,088.45	287,346.10
三、辞退福利		73,800.00	73,800.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>11,103,850.29</b>	<b>41,864,350.86</b>	<b>44,933,887.61</b>	<b>8,034,313.54</b>

## 2、短期薪酬

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,590,195.34	36,235,577.34	34,311,551.02	9,514,221.66
2、职工福利费		1,417,994.65	1,417,994.65	
3、社会保险费	151,102.10	2,191,393.31	2,188,731.21	153,764.20
其中：医疗保险费	133,160.40	1,896,027.46	1,895,777.06	133,410.80
工伤保险费	3,924.80	90,745.77	88,350.77	6,319.80
生育保险费	14,016.90	204,620.08	204,603.38	14,033.60
4、住房公积金		599,568.00	559,811.00	39,757.00
5、工会经费和职工教育经费	5,670.00	617,579.67	617,802.87	5,446.80

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		256.76	256.76	
<b>合计</b>	<b>7,746,967.44</b>	<b>41,062,369.73</b>	<b>39,096,147.51</b>	<b>9,713,189.66</b>

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,802,936.49	33,595,521.26	36,808,262.41	7,590,195.34
2、职工福利费		1,539,348.26	1,539,348.26	
3、社会保险费	91,397.70	1,981,944.39	1,922,239.99	151,102.10
其中: 医疗保险费	76,567.70	1,715,613.94	1,659,021.24	133,160.40
工伤保险费	6,770.20	78,844.38	81,689.78	3,924.80
生育保险费	8,059.80	187,486.07	181,528.97	14,016.90
4、住房公积金	37,811.00	584,699.50	622,510.50	
5、工会经费和职工教育经费	6,480.00	366,828.00	367,638.00	5,670.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>10,938,625.19</b>	<b>38,068,341.41</b>	<b>41,259,999.16</b>	<b>7,746,967.44</b>

## (八) 应交税费

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	509,606.16	190,245.56
消费税	-	-
企业所得税	-	247,891.62
个人所得税	79,448.92	-
城市维护建设税	25,480.30	9,508.12
教育费附加	25,480.30	7,614.81
资源税	7,168.00	2,886.80
印花税	44,153.10	48,805.00
环境保护税	939.72	8,471.45
<b>合计</b>	<b>692,276.50</b>	<b>515,423.36</b>

## (九) 其他主要负债

□适用 √不适用

## 八、报告期内各期末股东权益情况

## 1、所有者权益余额表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
股本/实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00

资本公积	32,963,119.73	32,850,149.35
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	15,057,305.83	15,057,305.83
未分配利润	138,875,595.28	119,761,128.61
专项储备		
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>216,896,020.84</b>	<b>197,668,583.79</b>
少数股东权益		
<b>所有者权益合计</b>	<b>216,896,020.84</b>	<b>197,668,583.79</b>

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## 九、关联方、关联关系及关联交易

## (一) 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

## (二) 关联方信息

## 1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
洪伟	董事长、总经理	50.85	
王继红	董事		9.52

注：洪伟直接持有公司 50.85% 的股份；全裕投资持有公司股份 9.52%，王继红通过持有全裕投资出资比例的 22.34% 并担任全裕投资的执行事务合伙人控制股东全裕投资，从而间接控制公司 9.52% 的股份表决权；洪伟和王继红是夫妻关系，两人合计控制公司 60.37% 的股份表决权，是公司的实际控制人。

## 2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
苏州美农生物科技有限公司	公司的全资子公司
成都美溢德生物技术有限公司	公司的全资子公司
上海禾丰饲料有限公司	公司的参股子公司

## 3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
唐凌	5%以上股份的股东，报告期内董事
全裕投资	5%以上股份的股东
李达	5%以上股份的股东、董事
熊英	董事、副总经理
周小秋	董事
谯仕彦	董事，报告期内独立董事
吕学宗	监事会主席

董明	监事
孙磊	监事
刘凤委	独立董事
张维妮	董事会秘书
周茜	财务总监
李纯	熊英配偶
重庆欣欣向荣精细化工有限公司	董事长及实际控制人洪伟持股 90%，任执行董事； <b>5%以上股份的股东、报告期内董事唐凌持股 10%</b>
上海美立香料有限公司	董事长及实际控制人洪伟妹妹洪军持股 95%，并任执行董事
上海亦同投资咨询事务所（普通合伙）	李达持股 65.00%，任执行事务合伙人
上海开诚投资有限公司	董事李达任董事长，持股 10%
甘肃国投基金管理有限公司	董事李达任董事
湖南大康农业国际食品股份有限公司	独立董事刘凤委任独立董事
株洲天桥起重机股份有限公司	独立董事刘凤委任独立董事
莱克电气股份有限公司	独立董事刘凤委任独立董事
上海仁会生物制药股份有限公司	独立董事刘凤委任独立董事
华金证券股份有限公司	独立董事刘凤委任独立董事
上海泰昌健康科技股份有限公司	<b>报告期内独立董事袁秀挺任独立董事</b>
上海曙兴企业管理顾问有限公司	<b>报告期内独立董事袁秀挺任执行董事，持股 50%</b>
思瑞浦微电子科技（苏州）股份有限公司	<b>报告期内独立董事袁秀挺任执行董事</b>
北京都润科技有限公司	<b>董事，报告期内独立董事谯仕彦任独立董事</b>
成都长远实业有限公司	<b>5%以上股份的股东唐凌持股 85%，并任监事</b>
上海同禹实业有限公司	董事会秘书张维妮任执行董事
报告期内担任美农生物独立董事的袁秀挺、曾担任美农生物监事的洪军、谯敏、朱光宇、吴谊，以及曾担任美农生物高级管理人员的陈庭信、姜慧芳	曾担任公司的 <b>独立董事</b> 、监事、高管
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。	关联自然人

### （三） 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

#### 1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1） 采购商品/服务

□适用 √不适用

（2） 销售商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2019 年度		2018 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）

上海禾丰饲料有限公司	762,396.38	0.27	1,080,206.49	0.41
<b>小计</b>	<b>762,396.38</b>	<b>0.27</b>	<b>1,080,206.49</b>	<b>0.41</b>
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	公司销售饲料添加剂给禾丰饲料，禾丰饲料采购的饲料添加剂为其正常生产经营所需；公司每年销售给禾丰饲料金额较小，销售价格参考市场价格协商确定，价格公允，不存在通过关联交易向关联方输送利益或其他安排的情形。			

## (3) 关联方租赁情况

□适用 √不适用

## (4) 关联担保

□适用 √不适用

## (5) 其他事项

√适用 □不适用

## ①本公司接受关联方提供的担保：

担保方	担保金额（元）	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	11,000,000.00	2019-6-19	2022-6-18	否
洪伟、王继红，熊英、李纯*1	10,000,000.00	2019-9-29	2020-9-28	否
洪伟、王继红、熊英、李纯*1	10,000,000.00	2018-9-27	2019-9-26	是
洪伟、王继红	9,000,000.00	2018-8-31	2019-8-30	是
洪伟、王继红	7,000,000.00	2018-6-29	2018-10-9	是
洪伟、王继红	2,000,000.00	2017-8-25	2018-8-24	是
熊英、李纯*2	13,750,000.00	2017-7-11	2020-7-10	否

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

\*2、该笔担保对应的借款合同已执行完毕。

## ② 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额（元）	2018 年度发生额（元）
关键管理人员报酬	3,419,080.10	3,139,288.80

## 2. 偶发性关联交易

□适用 √不适用

## 3. 关联方往来情况及余额

## (1) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## B.报告期内向关联方拆入资金

适用 不适用

(2) 应收关联方款项

适用 不适用

单位：元

单位名称	2019年12月31日	2018年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-
(2) 其他应付款	-	-	-
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-
(3) 预收款项	-	-	-
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-

单位：元

单位名称	2019年12月31日	2018年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-
上海禾丰饲料有限公司	65,500.00	41,500.00	货款
<b>小计</b>	<b>65,500.00</b>	<b>41,500.00</b>	-
(2) 其他应收款	-	-	-
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-
(3) 预付款项	-	-	-
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-
(4) 长期应收款	-	-	-
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	-

(3) 应付关联方款项

适用 不适用

(4) 其他事项

适用 不适用

4. 其他关联交易

□适用 √不适用

#### （四） 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

公司分别于 2018 年 6 月 4 日和 2018 年 6 月 24 日召开第三届董事会第二次会议和股份公司 2017 年度股东大会，对 2018 年关联交易进行审议预计；分别于 2019 年 6 月 6 日和 2019 年 6 月 28 日召开第三届董事会第六次会议和 2018 年年度股东大会，对 2019 年关联交易进行审议预计，报告期内，公司关联交易事项严格按照公司章程和会议决议执行。

独立董事已出具对报告期内关联交易的认可意见。

2020 年 3 月 20 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，各股东对公司报告期内的关联交易情况进行了确认，认为“公司及其下属子公司 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间发生的关联交易内容有效，定价公允合理，遵守了“公平、公正、公开”的原则，符合市场规律和公司实际，不存在损害公司及股东利益的情形，有利于公司持续、稳定、健康发展。”

2020 年 3 月 5 日、2020 年 3 月 20 日、**2020 年 5 月 27 日、2020 年 6 月 20 日**，公司分别召开了第三届董事会第九次会议、2020 年第一次临时股东大会、**第三届董事会第十一次会议与 2019 年度股东大会**，对 2020 年关联交易进行了预计。独立董事已出具对 2020 年关联交易的事先认可意见。

#### （五） 减少和规范关联交易的具体安排

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

本承诺在承诺人为控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员期间持续有效。

## 十、 重要事项

### （一） 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。为抗击肺炎疫情，本公司全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院、所在地区

疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合实际情况，多措并举，坚决保证公司生产经营活动平稳运行。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。预计肺炎疫情对本公司的持续经营无重大影响。

截至本公开转让说明书出具之日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## （二） 提请投资者关注的或有事项

### 1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额	进展情况	对公司业务的影响
诉讼	0	一审阶段	该诉讼不会对公司业务产生不利影响

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

1) 被告立即搬离官渡区文博路1095号，并将其占用的部分标的物业返还原告；

2) 被告按照其所占用房屋面积以每平方米1天的标准支付原告自2019年8月6日起至被告实际搬离之日止的场地占有使用费（暂计至起诉之日共计人民币45.6万元，具体占有使用费金额以法院实际依法裁判为准）；

3) 被告承担诉讼费。

2019年11月21日，公司收到云南省昆明市官渡区人民法院的《参加诉讼通知书》（（2019）云0111民初12504号之一），因本案审理可能对公司有利害关系，通知公司作为第三人参加诉讼。

公司作为第三人参与本案诉讼系因其于2015年1月9日与原产权所有人云南邦格签订了《租赁合同》成为了名义承租人，因此，与本案具有利害关系。但上述租赁合同签署后，云南邦格一直未履行《租赁合同》约定的标的物业的交付义务，致使美农生物一直无法取得标的物业的实际使用权，且本案被告亦非美农生物转租而来。

截至本公开转让说明书出具之日，本案尚处于昆明市官渡区人民法院民事诉讼一审阶段。

除此之外，公司不存在其他需披露的未决诉讼及其他纠纷。

### 2、 其他或有事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## （三） 提请投资者关注的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### （四） 提请投资者关注的其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十一、 报告期内资产评估情况

无

### 十二、 股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

#### （一） 报告期内股利分配政策

第一百四十九条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十条 公司的公积金可以用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十一条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十二条 公司可以现金或者股票或者法律许可的其他方式分配股利。公司利润分配应重视对股东的合理回报。

#### （二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2019 年 6 月 28 日	2018 年	15,000,000.00	是	是	否
2018 年 6 月 24 日	2017 年	18,000,000.00	是	是	否

#### （三） 公开转让后的股利分配政策

见本说明书“第四节 十二、（一）报告期内股利分配政策”。

**(四) 其他情况**

无

**十三、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况**

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股 (%)	间接持股 (%)	
1	成都美溢德	成都市	饲料生产、 研发和销售	100.00		投资设立
2	苏州美农	太仓市	饲料添加剂 生产、研发 和销售	100.00		投资设立

**(一) 成都美溢德****1、基本情况**

成立日期	2010年3月31日
注册资本	1,500万元
实收资本	1,500万元
法定代表人	洪伟
住所	四川省成都市天府新区籍田街道红阳村1组武圣路
经营范围	饲料、饲料添加剂研发、生产、销售；从事货物进出口或技术进出口的对外贸易经营；以及其他无需许可或者审批的合法项目。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

**2、股权结构**

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
美农生物	1,500.00	1,500.00	100.00	现金

**3、子公司历史沿革及合法合规性****1、2010年3月，成都美溢德设立**

成都美溢德是由美农有限发起，经成都市双流工商行政管理局核发营业执照而设立的有限责任公司。公司章程约定：成都美溢德的注册资本为500万元，股东美农有限以货币认缴出资500万元，出资比例100%，由成都锦豪联合会计师事务所出具锦会师验（2010）字第126号《验资报告》验证。

**2、2013年2月，成都美溢德增资至1,500万元**

2013年2月，成都美溢德股东会决定：公司注册资本由500万元增加到1,500万元，由美农生物新增投资1,000万元，出资方式为货币。由成都锦豪联合会计师事务所出具锦会师验（2013）字第032号《验资报告》验证。2013年2月，公司取得成都市双流工商行政管理局核发的营业执照。

综上，成都美溢德设立后仅发生一次增资，设立及增资均由会计师事务所出具验资报告，历史

沿革合法合规。

#### 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
总资产	67,219,727.53	76,404,711.99
净资产	43,296,505.27	41,640,047.18
项目	2019年度	2018年度
营业收入	51,038,143.55	53,874,738.04
净利润	1,656,458.09	2,010,025.69

#### 5、子公司业务、与公司业务关系

详见本说明书“第二节公司业务 一、主要业务及产品”。

#### 6.子公司业务的合规性

详见本说明书“第二节公司业务 五、经营合规情况”。

#### 7、其他情况

适用 不适用

#### (二) 苏州美农

##### 1、基本情况

成立日期	2017年12月4日
注册资本	10,000万元
实收资本	800万元
法定代表人	洪伟
住所	太仓市沙溪镇岳王科技创新产业园
经营范围	生物技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产、销售饲料及饲料相关产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品或技术除外）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
美农生物	10,000.00	800.00	100.00	现金

#### 3、子公司历史沿革及合法合规性

苏州美农是由美农生物发起，经太仓市市场监督管理局核发营业执照而设立的有限责任公司。公司章程约定：苏州美农的注册资本为10,000万元，股东美农生物以货币认缴出资10,000万元，认缴出资时间至2025年12月31日，出资比例100%。

苏州美农设立后未发生股权变更事项，历史沿革合法合规。

#### 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
总资产	9,881,680.17	9,185,279.19
净资产	7,856,011.34	7,992,297.04
项目	2019年度	2018年度
营业收入	4,057,208.41	2,424,853.57
净利润	-136,285.70	-7,702.96

#### 5、子公司业务、与公司业务关系

苏州美农处于建设过程中，尚未开始生产。目前作为美农生物的经销商，对外销售饲料添加剂。

#### 6.子公司业务的合规性

详见本说明书“第二节公司业务 五、经营合规情况”。

#### 7、其他情况

适用 不适用

### 十四、 经营风险因素及管理措施

#### 1、疫病与灾害风险

禽流感、猪流感、口蹄疫等动物疫病近年来在国内外时有发生，直接造成畜牧业生产严重受挫。饲料添加剂行业也随着养殖业的波动而出现波动。同时，2019年底爆发的新冠疫情对全球经济及全球供应链带来了阶段性的冲击，公司存在一定比例的外销业务，如全球范围内的新冠疫情无法在短期内得到控制，公司未来的经营业绩存在一定的波动风险。

应对措施：公司近年来不断探索新的动物肠道营养产品，拓宽产品结构，鱼类、禽类产品先后上线，以避免产品类别单一带来的风险。同时，加强新冠防疫工作不放松，以防止疫情反弹对公司经营产生不利的影响；坚定不移地推进公司长期经营发展战略，同时加强与海外客户的沟通，根据其实际需求调整公司外销计划。

#### 2、汇率波动风险

公司产品外销占比较高，外销产品大部分以美元结算。近两年人民币兑美元汇率波动较大，汇率的波动将对公司业绩产生一定影响。

应对措施：（1）公司严格按照外汇管理相关规定和业务流程进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力。（2）确定销售价格时，要求客户尽量以人民币结算，减少外汇应收账款和外币流动资产。（3）人民币升值时，公司加快收取外汇应收账款和结汇速度。

#### 3、税收优惠政策变化风险

公司及子公司成都美溢德均为高新技术企业，成都美溢德所得税还享受西部大开发税收优惠政策，报告期内企业所得税均按15%的优惠税率计缴企业所得税。若公司及成都美溢德后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行25%的企业所得税税率，

势必对公司的税后利润产生不利影响。

公司 2019 年度出口销售收入占营业收入总额的比例在 30%以上，出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。报告期内，公司享受增值税出口退税优惠政策。国家出口退税优惠政策的变动，对公司的经营活动现金流及经营业绩将产生一定影响。

另外，成都美溢德销售饲料享受免征增值税优惠，若国家调整税收优惠政策，将对公司产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入的力度，加快引进高层次的研发人员，进一步提高研发水平 and 公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。同时进一步提升盈利能力，积极应对国家税收政策变化。

#### 4、主要生产经营场所尚未取得国有土地使用权的风险

美农生物主要的生产、办公场所位于上海市嘉定区沥红路 151 号，用地系租赁的集体土地，美农生物与相关权利方签署了租赁协议，并取得了上海市规划和国土资源管理局及上海市住房保障和房屋管理局共同颁发的沪房地嘉字（2016）第 022276 号上海市房地产权证，权利人为美农生物，用途为工业用地，载明土地使用面积 26,519 平方米及其上附着建筑物。

根据上海市规划和自然资源局网站的公告显示，经上海市人民政府批准，上海市嘉定区人民政府发布了《上海市嘉定区人民政府征收土地方案》（沪[嘉]征地告[2019]630 号），上述面积为 26,519 平方米的集体土地已被作为上海美农生物科技股份有限公司使改征项目征收。截至本公开转让说明书出具之日，美农生物尚未取得上述土地国有建设用地使用权，上述使改征项目仍在审批流程中。

如美农生物无法取得上述土地国有建设用地使用权将对公司生产经营产生重大不利不利影响。

应对措施：公司已取得上海市规划和国土资源管理局及上海市住房保障和房屋管理局共同颁发的沪房地嘉字（2016）第 022276 号上海市房地产权证，公司使用上述土地及房屋合法合规。公司正积极推进使改征项目征收，并支付相应的征地补偿款，尽快取得国有土地使用权。

## 十五、公司经营目标和计划

### 1、整体经营发展理念

公司愿景：成为全球领先的动物营养技术公司

经营宗旨：服务顾客、造福员工、回报股东、奉献社会

核心价值观：诚意正信、顾客为本、学习创新、追求成果、协同共赢

产品战略：分种分品、全程营养

市场战略：深耕国内市场、积极拓展国际市场

价值主张：产品领先、价值服务、伙伴成长

## 2、主要经营计划

### (1) 产品研发计划

坚持“分种分品，全程营养”的产品战略。根据国家“限抗、限锌”等产业政策和行业发展趋势，聚焦于代替抗生素方向的猪用、家禽用饲料添加剂产品的研发、推广；为反刍动物提供具有“精准释放、高效利用、绿色安全”等特性的过瘤胃氨基酸、维生素、缓释氮源等营养性饲料添加剂产品；为畜禽提供具有“低抗原、高消化性”等特点的优质蛋白饲料产品。

### (2) 营销计划

坚持“深耕国内市场、积极拓展国际市场”的营销战略；巩固现有猪用产品市场，继续拓展反刍、家禽和水产动物饲料添加剂和蛋白饲料市场，扩大市场份额，进一步提高公司竞争力。

## 第五节 挂牌同时定向发行

适用 不适用

### 第六节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

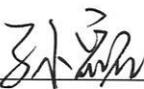
#### 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

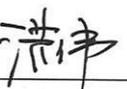
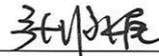
全体董事（签字）：

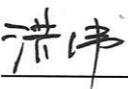
		
洪伟	王继红	熊英
		
李达	周小秋	譙仕彦
		
刘凤委		

全体监事（签字）：

		
吕学宗	孙磊	董明

全体高级管理人员（签字）：

			
洪伟	熊英	周茜	张维妮

法定代表人（签字）：  
洪伟

上海美农生物科技股份有限公司

2020年7月9日



## 二、主办券商声明

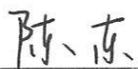
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）：\_\_\_\_\_



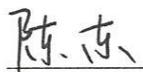
李玮

项目负责人（签字）：\_\_\_\_\_



陈东

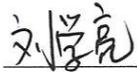
项目小组成员（签字）：\_\_\_\_\_



陈东



牛旭光



刘学亮



孙亨利



### 三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：郁寅      仇晶华  
郁寅                                  仇晶华

律师事务所负责人（签字）：朱小辉  
朱小辉



#### 四、审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：潘胜国      汤铭      储绍华  
潘胜国                      汤铭                      储绍华

会计师事务所负责人（签字）：李敏

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

2020年7月9日



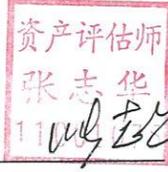
### 五、评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师（签字）：



宋劼



张志华

资产评估机构负责人（签字）：

赵向阳

北京国融兴华资产评估有限责任公司



## 第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件