

上海美农生物科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-013



2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人洪伟、主管会计工作负责人周茜及会计机构负责人(会计主管人员)周茜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在发展过程中，存在市场竞争、原材料价格波动、生猪养殖行业周期性波动、动物疫病、境外市场环境变化等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	21
第五节	环境和社会责任	22
第六节	重要事项	25
第七节	股份变动及股东情况	34
第八节	优先股相关情况	39
第九节	债券相关情况	40
第十节	财务报告	41

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签字且加盖公司公章的 2022 年半年度报告及摘要文本原件。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：上海市嘉定区沥红路 151 号上海美农生物科技股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
上海美农、美农生物、公司、本公司、母公司	指	上海美农生物科技股份有限公司
美溢德	指	成都美溢德生物技术有限公司，系本公司全资子公司
苏州美农	指	苏州美农生物科技有限公司，系本公司全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本报告期末、期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美农生物	股票代码	301156
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海美农生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美农生物		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Menon Animal Nutrition Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MENON		
公司的法定代表人	洪伟		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	197,174,503.92	247,573,993.13	-20.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,762,060.06	37,331,756.08	-36.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	22,629,650.77	31,662,065.42	-28.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,419,229.58	-10,471,565.40	86.45%
基本每股收益（元/股）	0.3960	0.6222	-36.35%
稀释每股收益（元/股）	0.3960	0.6222	-36.35%
加权平均净资产收益率	7.07%	13.71%	-6.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	961,960,752.61	529,691,958.34	81.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	752,929,789.80	324,148,372.84	132.28%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,130.00	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,427,022.90	-
委托他人投资或管理资产的损益	280,440.18	-
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	-290,062.21	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,604.32	-
减：所得税影响额	243,257.26	-
合计	1,132,409.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司专业从事饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料的研发、生产和销售。公司重视研发投入，提出了“技术驱动价值”的核心技术理念，组建了以博士、硕士为核心成员的研发团队，构建了高效的研发体系，并与国内外知名院所建立了“产学研”合作平台共同开展基础性研究及效果验证，具有较强的自主研发能力。经过多年的技术创新与累积，公司逐步拥有了配方技术、制剂技术和酶解技术等核心技术。逐渐成长为在饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料领域拥有核心技术和自主知识产权的科技型企业，并形成了丰富的产品线及产品应用方案，用途涵盖猪、反刍动物、家禽和水产。

公司主要产品包括功能性饲料添加剂、营养性饲料添加剂和酶解植物蛋白。功能性饲料添加剂包括甜味剂、香味剂、酸度调节剂等，其中甜味剂、香味剂主要用于生猪、反刍动物养殖中，酸度调节剂主要用于生猪、家禽养殖中；营养性饲料添加剂包括缓释氮源、过瘤胃氨基酸、过瘤胃维生素以及包被氧化锌，其中缓释氮源、过瘤胃氨基酸、过瘤胃维生素主要用于反刍动物养殖中，包被氧化锌主要用于生猪养殖中；酶解植物蛋白产品主要用于生猪、反刍动物、家禽及水产养殖中。

公司所处行业发展趋势：

1、规模化养殖提升饲料添加剂需求

规模养殖企业更加关注动物生产综合效，而饲料添加剂能够有效提升采食量、提高饲料利用率、降低疾病率，因此规模养殖企业对饲料添加剂的需求更为明显。未来随着我国养殖业规模化程度不断提升，对饲料添加剂的需求也将进一步提升。

2、饲料添加剂向“绿色、高效、安全”转型，“替抗”成为养殖业绿色发展的必然选择

我国饲料添加剂行业目前正大力推行“绿色、高效、安全”的产品理念，需要饲料添加剂产品在提高饲料利用率和养殖效益的同时，还要满足健康、安全、环保等方面的要求，有利于从源头上确保饲料安全，实现绿色养殖，生产绿色的动物源食品。酸度调节剂作为“替抗”产品的首选，被饲料企业广泛认可，在饲料行业“绿色、高效、安全”的发展趋势和全面“禁抗”背景下，该等饲料添加剂和饲料原料的市场空间有较大增长。

3、我国自然环境限制对饲料利用效率提出更高要求

21 世纪初期，我国经济高速发展，人民生活水平有了极大改善，饮食结构中肉、蛋、奶的比例逐渐增加，带动了养殖业和饲料产业的快速发展。与此同时，我国“人多地少”的自然资源环境也限制了饲料业的发展，我国人均耕地少，粮食供给紧张，为满足畜禽动物的饲料需求，我国每年仍需从国外进口大豆等饲料原料，存在“人畜争粮”的矛盾。因此，提高饲料利用效率日益紧迫。

公司主要经营模式：

1、采购模式：公司采购部负责采购计划的制定和实施，采购部根据生产计划、公司库存情况并结合原材料的市场行情制定采购计划，并根据采购计划向合格供应商进行询价、议价后下达采购订单。

2、生产模式：公司采用“以销定产”为主的生产模式，同时对于销量较大的主要产品，公司根据历史经验和市场需求合理安排生产并确保安全库存。公司根据销售计划、库存量、主要设备产能制定月度生产计划，并根据月度生产计划细化制定每周生产计划。

3、销售模式：公司采用“直销为主，经销为辅”的销售模式。公司境内销售主要通过直销模式覆盖大中型客户，通过经销模式覆盖区域小型客户；公司境外销售主要通过经销模式开展。

公司坚持“产品领先、价值服务、伙伴成长”的客户价值主张，产品赢得了国内外客户的广泛认可，客户遍及全国二十多个省、市、自治区，同时产品远销亚洲、欧洲及南美洲等多个地区。

二、核心竞争力分析

公司所属行业属于技术密集型行业，核心竞争力体现在人才和团队优势、技术开发和自主创新优势、产品及产品应用方案的研发优势、营销与客户渠道优势、产品质量和品牌优势等方面：

（一）人才和团队优势

公司一直践行“以人为本”的人才发展理念，努力“让人力资源管理成为企业变革发展的引擎”，在员工招聘、培训、激励和晋升等方面建立了规范化制度。通过多年的积累，公司建立起一支稳定的、专业化的人才队伍，截至 2022 年 6 月末，公司员工中硕士及以上学历的员工 58 名、本科学历 88 名，合计占员工总数的 42.1%，专业化管理团队和高水平的人才队伍为公司持续快速发展提供了人才保障。

（二）技术开发和自主创新优势

饲料添加剂行业属于技术密集型行业，其核心竞争力体现在产品及产品应用方案的研发、产品生产工艺及设备的优化、产品质量的管理等方面。公司始终坚持自主创新的理念，形成包括配方技术、制剂技术和生物酶解技术的核心技术，并通过不断优化工艺、材料和设备选型降低生产成本。截至 2022 年 6 月末拥有发明专利 28 项，实用新型专利 11 项。

公司曾获得国家科技进步二等奖、四川省科学技术进步一等奖等奖项，上海市“专精特新”中小企业、嘉定区专利工作示范企业等荣誉称号。公司的“一种水解植物蛋白的方法”获得成都市专利奖金奖，“缓释氮源产品”被评为上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目。公司建立了有效的“产学研”合作平台，是公司人才培养和产品验证资源平台。

公司持续进行工艺优化，根据动物生理特征、有效营养物质的性质，采用药物制剂技术原理，从“工艺路径设计、设备优化与选型、材料选择、工艺参数优化”等方面来对产品生产工艺进行不断优化，从而保障有效物质“高效利用、精准释放、绿色安全”，实现有效营养物质在动物体内被高效吸收和利用。在工艺路径方面，以公司喷雾干燥技术及缓控释包衣技术为例，其技术原理最早源于药物制剂技术，但要将其应用于饲料添加剂行业中就需要对生产工艺、制剂材料及工艺参数适配性的问题上进行改良和优化，使得其在材料选择、设备选型等方面，更适合饲料添加剂行业。

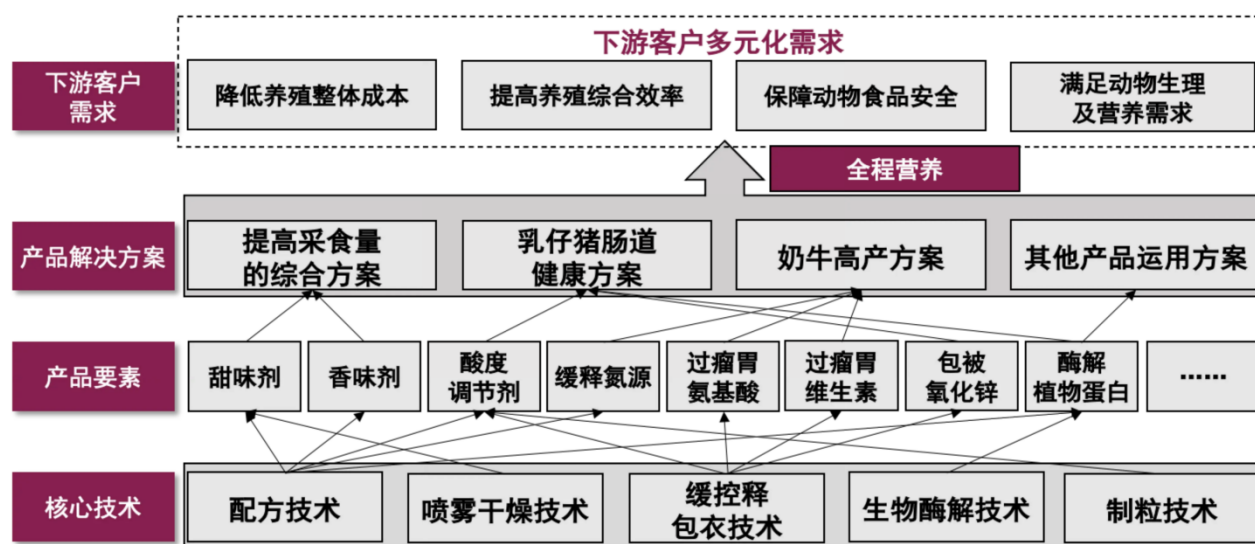
材料选取方面，由于药物制剂技术中使用的辅料（如制粒辅料、包衣材料等）成本相对较高，导致其在饲料添加剂行业不完全适用，公司通过长期的实验研发形成了更适合饲料添加剂行业使用的制剂辅料。

设备优化与选型方面，药物制剂技术中所使用的设备专为医药行业设计，若直接用于饲料添加剂的生产会存在产能小、生产效率低等问题。公司通过长期的技术积累和跨领域的交流学习以及持续的研发，成功的开发出了能将喷雾干燥、缓控释包衣等技术应用于饲料添加剂批量化生产的产线方案，在保证产品功效的同时，提高了生产效率、降低了生产成本。

（三）产品及产品应用方案的研发优势

公司提出了“分种分品、全程营养”的产品开发战略，并根据行业发展趋势和动物营养需求不断开发新产品，逐渐形成涵盖功能性饲料添加剂、营养性饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料等产品的丰富的产品体系，公司产品广泛运用于猪用、反刍动物、家禽、水产等动物养殖领域。

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



（四）营销与客户渠道优势

公司一直践行“产品领先、价值服务、伙伴成长”的客户价值主张，通过多年的累积，公司构建了完善的营销管理体系和以客户为中心的价值服务体系，组建了专业的营销团队。

公司已建立了国内、国际的营销网络，并依托公司技术平台，为客户提供优质的产品和整体的技术解决方案，与客户之间形成了较强的粘性。

（五）产品质量和品牌优势

饲料添加剂是现代饲料工业必需使用的原料，对强化基础饲料营养价值，提高动物生产性能，保证动物健康，节省饲料成本，改善禽畜产品品质，提高养殖效益，实现环境友好等方面有明显的作用。饲料添加剂在饲料中用量很少但作用显著，因此饲料添加剂产品品质的优劣与质量的稳定性直接影响了饲料产品的效果，因此饲料添加剂企业的质量管理能力是塑造公司核心竞争力的重要保障。

公司根据 ISO9001（质量管理体系）、ISO22000（食品安全管理体系）和 FAMI-QS（欧洲饲料添加剂和预混合饲料质量管理体系）、FDA 认证要求，建立了完善的质量管理体系，并取得相关机构的认证。公司对原料采购、产品制程、产成品检验等全过程进行有效控制，实现了质量管理标准化，保障了产品质量的稳定性。

公司建立了一支高素质、专业的研发型质量管理团队，具备丰富的质量管理、检化验经验，建立的检测方法通过了包括国家饲料质量监督检验中心（北京）、上海饲料质量监督检验站等省级以上行业主管机构的验证。此外，公司配备了先进的质量检测设备，如美国安捷伦的气质联用仪、气相色谱仪、液相色谱仪，日本岛津的液相色谱仪、瑞士万通的卡尔费休仪等。

公司曾获得中国饲料工业协会颁发的“2020 三十家优秀创新型饲料企业”、四川省饲料工业协会颁发的“四川省饲料行业十大质量标杆企业”、“上海名牌”、“2020 年四川省名优产品”、“嘉定工业区综合实力奖（先进制造业）银奖”等荣誉称号，“美农”商标连续多年被认定为“上海市著名商标”，公司产品形成了较高的品牌知名度和美誉度。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	197,174,503.92	247,573,993.13	-20.36%	主要系疫情和行业市场波动影响
营业成本	143,506,229.96	168,402,667.60	-14.78%	营业收入下降营业成本相应下降
销售费用	10,337,853.06	17,050,684.56	-39.37%	主要为营收下降相应销售变动薪酬下降，以及上半年疫情影响差旅、培训、会议等费用下降
管理费用	9,133,040.43	13,804,081.12	-33.84%	主要系中介机构服务费下降
财务费用	-2,314,877.16	945,734.66	-344.77%	主要为汇兑净收益增长
所得税费用	2,696,839.00	5,320,605.51	-49.31%	主要原因系本期利润总额减少
研发投入	6,901,676.30	11,582,379.92	-40.41%	主要系因疫情影响实验活动减少，材料费和实验费下降
经营活动产生的现金流量净额	-1,419,229.58	-10,471,565.40	86.45%	主要系本期收到的税费返还增加和支付给职工以及为职工支付的现金下降
投资活动产生的现金流量净额	-23,074,138.48	-73,433,010.74	68.58%	主要原因系本期减少购买理财产品和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降
筹资活动产生的现金流量净额	425,725,625.47	69,452,879.64	512.97%	主要系发行新股收到募集资金
现金及现金等价物净增加额	402,445,828.18	-14,931,881.43	2,783.68%	主要系发行新股收到募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
功能性饲料添加剂	104,187,555.40	74,572,696.92	28.42%	-32.22%	-26.57%	-5.50%
营养性饲料添加剂	43,868,074.42	30,955,574.16	29.43%	13.43%	19.52%	-3.60%
酶解蛋白饲料原料	26,309,874.17	19,742,059.18	24.96%	-16.02%	-7.00%	-7.28%
浓缩饲料	9,837,943.40	8,265,603.51	15.98%	-56.40%	-55.60%	-1.51%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,879,570.02	-7.10%	主要系联营企业投资损失	是
公允价值变动损益	-336,875.17	-1.27%	主要系远期结汇公允价值变动损益调整	否
资产减值	-700,542.99	-2.65%	计提存货跌价准备	是
营业外收入	21,433.03	0.08%		否
营业外支出	63,167.35	0.24%	主要系捐赠支出	否
信用减值损失	-683,528.99	-2.58%	计提坏账准备	是
其他收益	1,427,022.90	5.39%	主要系政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	521,629,183.43	54.23%	120,904,609.45	22.83%	31.40%	主要系募集资金到账带来
应收账款	98,086,437.64	10.20%	83,145,168.49	15.70%	-5.50%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	68,487,644.14	7.12%	69,919,506.59	13.20%	-6.08%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	18,199,479.81	1.89%	20,327,702.44	3.84%	-1.95%	
固定资产	34,411,247.64	3.58%	36,784,906.91	6.94%	-3.36%	
在建工程	148,195,020.05	15.41%	126,764,161.26	23.93%	-8.52%	
使用权资产	2,777,446.80	0.29%	968,423.73	0.18%	0.11%	
短期借款	34,837,628.59	3.62%	34,842,197.58	6.58%	-2.96%	
合同负债	420,558.32	0.04%	419,956.13	0.08%	-0.04%	
长期借款	68,005,876.46	7.07%	66,582,751.28	12.57%	-5.50%	
租赁负债	1,539,581.36	0.16%	346,011.14	0.07%	0.09%	
交易性金融资产	1,032,841.73	0.11%	5,379,946.99	1.02%	-0.91%	
其他非流动资产	11,378,378.08	1.18%	8,017,460.10	1.51%	-0.33%	
应付账款	80,298,209.71	8.35%	57,480,696.45	10.85%	-2.50%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	5,379,946.99	-132,081.37	-	-	97,020,000.00	101,000,000.00	-235,023.89	1,032,841.73
2. 其他非流动金融资产	2,160,000.00	-140,800.00	1,819,200.00	-	-	-	-	2,019,200.00
3. 应收款项融资	57,072.88	0.00	-	-	3,563,810.00	3,420,882.88	-	200,000.00
上述合计	7,597,019.87	-272,881.37	1,819,200.00	-	100,583,810.00	104,420,882.88	235,023.89	3,252,041.73
金融负债	0.00	-31,996.90	-	-	-	-	-	31,996.90

其他变动的内容

其他变动为上年度确认的远期结汇公允价值变动损益调整。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,575,562.54	用于开具银行承兑汇票
固定资产	3,620,585.54	用于借款抵押担保
无形资产	13,687,370.31	用于借款抵押担保
合计	18,883,518.39	

以上资产抵押和受限是用于公司借款抵押担保和开具银行承兑汇票，目的为补充公司资金，对公司经营无不利影响。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
124,488,912.21	104,105,645.41	19.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况□适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	200,000.00	140,800.00	1,819,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,019,200.00	自有资金
其他	5,000.00	22,295.26	12,841.73	97,020.00	101,000.00	164.93	3.78	1,032,841.73	自有资金
合计	5,200.00	163,095.26	1,832,041.73	97,020.00	101,000.00	164.93	3.78	3,052,041.73	--

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

单位：万元

募集资金总额	40,503.31
报告期投入募集资金总额	502.65
已累计投入募集资金总额	502.65
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海美农生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕790号）同意注册，公司首次公开发行股份数量 20,000,000 股，发行价格为 23.48 元/股，本次募集资金合计 46,960.00 万元，扣除发行费用（不含税）后募集资金净额 40,503.31 万元。已由主承销商中泰证券于 2022 年 6 月 14 日汇入公司募集资金专户。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，出具了容诚验字[2022]200Z0025 号《验资报告》。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计收到募集资金 42,818.40 万元，其中募集资金 36,328.78 万元，超募资金 4,174.53 万元，未付的发行费用 2315.09 万元，减去已使用补充流动资金项目募集资金 502.65 万元，加募集资金利息收入 11.55 万元，募集资金专户期末余额为 42,327.30 万元（含利息收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新建饲料相关产品生产项目	否	28,328.78	28,328.78	0	0	0.00%	2022年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
营运及技术服务中心建设	否	3,000	3,000	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,000	502.65	502.65	10.05%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,328.78	36,328.78	502.65	502.65	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
未确认用途资金	否	4,174.53	4,174.53	--	--	--	--	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	--	4,174.53	4,174.53	--	--	--	--	不适用	不适用	--	--
合计	--	40,503.31	40,503.31	502.65	502.65	--	--	不适用	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票募集资金净额为 40,503.31 万元，其中，超募资金为 4,174.53 万元。公司 2022 年 7 月 1 日召开的第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议，2022 年 7 月 20 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。同意公司使用部分超额募集资金永久补充流动资金，总金额为 1,100 万元，占超募资金总额的 26.35%，用于主营业务相关的生产经营活动。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 7 月 1 日召开了第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自有资金的议案》，同意公司使用募集资金 13,224.97 万元置换前期已预先投入募投项目的自有资金、使用募集资金 209.81 万元置换前期已预先支付发行费用的自有资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司使用补充流动资金项目的募集资金 502.65 万元补充流动资金，剩余尚未使用的募集资金全部存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付和先期投入置换。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,105.51	103.28	0	0
合计		2,105.51	103.28	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州美农生物科技股份有限公司	子公司	生产与销售饲料添加剂	100,000,000.00	169,985,173.86	36,489,202.69	4,267,281.01	- 1,226,912.48	- 422,950.30
成都美溢德生物技术公司	子公司	生产与销售饲料原料和饲料添加剂	15,000,000.00	79,965,041.58	57,742,071.02	49,116,157.41	4,651,435.73	4,191,464.05
上海禾丰饲料有限公司	参股公司	生产与销售饲料	3,000,000.00	67,548,821.08	52,007,706.91	43,960,614.68	- 5,911,139.66	- 5,811,485.56

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

相关情况请参见“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

九、公司控制的结构化主体情况适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争风险

随着国家产业政策和大众消费理念对食品安全、健康养殖、环境保护关注度的提升，以及下游饲料、养殖行业规模化、集约化的发展趋势，一方面“绿色无抗”的产品理念推动了饲料添加剂新技术、新产品的发展，另一方面更多有实力企业的进入及部分行业内企业的快速扩张也加剧了行业的竞争。

若公司的创新能力、管理水平、质量控制等不足以为公司的快速发展提供有力支撑，或无法通过有效的市场策略将公司的新技术和新产品推向市场，得到客户的认同，打造规模优势和品牌优势，将会给公司的成长带来负面影响。

应对措施：市场竞争归根到底是人才和技术的竞争。人才方面，公司将强化团队建设。技术方面，公司将不断整合技术资源，加大研发费用投入，缩短研发周期，以提高自身的竞争能力。

（二）原材料价格波动风险

公司原材料成本在主营业务成本占比较大。公司原材料采购价格主要受宏观经济环境和市场供求关系的影响。若原材料价格波动较大，将影响公司产品生产成本，一旦公司不能相应调整产品销售价格，将给公司盈利带来不确定性，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司与相关供应商建立了长期合作，通过签订年度合同锁定价格等降低原材料成本上涨的影响。

（三）生猪养殖行业周期性波动的风险

我国生猪养殖行业存在“猪周期”，即生猪供应量和猪价存在每 3-4 年的此消彼长的周期性波动，并对猪饲料和猪用饲料添加剂的需求产生影响，使其也呈现一定的波动性。当生猪存栏量较低时，猪饲料需求量会随之下降，进而影响猪用饲料添加剂的需求；但生猪存栏量处于低位会导致猪价上涨，养殖企业为了促进猪的生长并增强其抗病能力，更愿意使用优质的饲料和饲料添加剂。因此，猪用饲料添加剂的需求和生猪存栏量有正相关性，但其波动幅度相对较小。

猪用饲料添加剂是公司营业收入的主要来源。受下游生猪养殖行业周期性波动的影响，公司存在业绩波动的风险。

应对措施：公司坚持“分品分种，全程营养技术”的产品战略，陆续上市提高动物抗病能力的饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料产品。拓宽产品在反刍、家禽、水产等领域的应用，以避免产品类别单一带来的风险，降低生猪养殖行业周期性波动对公司的影响。

（四）动物疫病带来的风险

我国饲料总产量近年来呈现稳中有增的趋势，但动物疫病的集中暴发，如蓝耳病、非洲猪瘟和禽流感等，会对养殖行业造成不利影响，导致畜禽养殖量的减少和饲料需求的萎缩。

目前公司的主要产品为饲料添加剂和酶解蛋白饲料原料，主要客户包括饲料生产和畜禽养殖企业，集中性动物疫病的暴发会导致公司产品销售受到影响，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司采用“多种类”、“多品类”的市场发展策略，为客户提供多样化的产品方案，持续开发新产品、新技术、新市场来应对。

（五）境外市场环境变化的风险

公司境外销售主要出口地区包括亚洲、欧洲及南美洲等多个国家和地区，若上述主要国家和地区的政治环境、经济环境、贸易政策、货币币值等发生较大变化或我国出口政策发生重大变化，我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司境外业务的正常开展和持续发展产生不利影响。

应对措施：密切关注政策变化切实做好风险管控，通过外汇保值业务管理汇率风险。同时，公司将继续深耕国内市场，在猪、禽、反刍等领域同时发展，持续布局，以降低境外市场环境变化给公司经营带来的影响。

（六）新冠疫情影响的风险

随着疫情防控进入常态化，疫情发生地企业的运营会受到疫情及相关防控措施的影响。2022 年 3 月以来，上海爆发大规模奥密克戎疫情，为尽快遏制疫情扩散，各级政府部门及医疗机构采取了流调排查、全市滚动筛查、转运收治、社区管控等防控措施，公司的采购、生产及物流环节都受到了一定程度的影响，出现不能按订单如期采购、排产，货物生产出来后不能如期交付等情形，对公司 2022 年经营产生冲击。若疫情形势持续严峻及防控措施的升级，可能对公司的经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司高度重视疫情防控工作，积极响应政府号召。一方面，公司成立疫情防控小组以做好常态化疫情防控工作，全力保障员工身体健康和生命安全，确保公司疫情防控安全；另一方面，密切关注疫情形势，与供应商、客户等相关方保持及时沟通，科学合理做好采购计划、生产计划等相关工作，全力保障公司生产经营有序进行，努力将不利影响降到最低。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2022 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 22 日	详见全国中小企业股份转让系统披露的《2021 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
成都美溢德生物技术有限公司	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、臭气浓度	有组织排放	1	厂区北侧	颗粒物： 8.6mg/m ³ 二氧化硫： 14.6mg/m ³ 氮氧化物： 0.019mg/m ³ 臭气浓度： 1318	颗粒物、二氧化硫： 《工业炉窑大气污染物排放标准》 氮氧化物： 《大气污染物综合排放标准》 臭气浓度： 《恶臭污染物排放标准》	颗粒物： 0.82T/a 二氧化硫： 2.58T/a 氮氧化物： 4.1T/a	二氧化硫： 18.25T/a 氮氧化物： 20.96T/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、公司自 2017 年起按照环境影响备案报告要求建立了一套废气处理设备设施，设备设施正常运行，废气一直达标排放。
- 2、2022 年初公司将热源燃料由煤改成天然气，经环保局监督检测，检测指标符合相关方排放标准。
- 3、公司设置有危废暂存间，暂存间做好了三防措施，规范张贴了危废标识。库房内危废分区分类放置。
- 4、公司废水委托有资质的公司进行清运至相应污水处理厂。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

无

突发环境事件应急预案

成都美溢德生物技术有限公司已于 2017 年以《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规、国家标准为依据，编制了《环境突发事件应急救援预案》。以应对突发性环境事件，确保事件发生时能快速有效的进行现场应急处理，避免或最大限度减少对环境的影响。

环境自行监测方案

为履行企业自行监测的职责，公司对废气定期开展自行监测，自行监测采用委托有资质的第三方监测机构开展监测，并签定协议。第三方检测机构负责监测过程中的质量保证与控制工作。监测方案如下：

序号	污染源名称	监测点位	检测项目	监测频次	备注
1	尾气	尾气排气筒出口（1 根）	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	1 次/季度	季度停产不检测

2	尾气	尾气排气筒出口（1根）	臭气浓度	1次/年	/
---	----	-------------	------	------	---

检测结果评价标准如下：

采样时间	设备名称	检测项目	单位	检查结果				排放 限值	
				第一次	第二次	第三次	均值		
2022年4月28日	尾气处理 排气筒 (H=15米)	标杆流量	m ³ /h	12078	13023	12380	12494	/	
		氧含量	%	19.2	19.4	19.4	19.3	/	
		颗粒物	实测浓度	mg/m ³	1.3	1.2	1.0	1.2	/
			排放浓度	mg/m ³	8.9	9.3	7.7	8.6	200
			排放速率	kg/h	0.016	0.016	0.012	0.015	/
		二氧化硫	实测浓度	mg/m ³	3	未检出	未检出	未检出	/
			排放浓度	mg/m ³	20.6	11.6	11.6	14.6	850
			排放速率	kg/h	0.036	0.02	0.019	0.025	/
		氮氧化物	排放浓度	mg/m ³	未检出	未检出	未检出	未检出	240
			排放速率	kg/h	0.018	0.020	0.019	0.019	0.77

备注：“未检出”表示检测结果小于检出限。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

今年开始使用天然气清洁能源，并对生产设备进行节能技术改造，使用热源回用技术，提高了设备热效率，减少碳排放。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司始终秉承“给动物更好的，给人类更好的”使命和“服务顾客、造福员工、回报股东、奉献社会”的经营宗旨。

公司通过持续创新，致力于为行业提供“高效、绿色、安全”的产品与服务。在强化基础饲料营养价值，提高资源有效利用，解决“人畜争粮”，提高畜牧生产成绩和养殖效益，保障动物健康与食品安全，实现环境友好等方面发挥着重要作用。公司研发与生产的甜味剂和香味剂产品，能够改善饲料的适口性，提升动物的采食量，助力提高“日增重”、降低“料肉比”，提升养殖效益；通过调味剂还可以改善非常规原料的风味，扩大了饲料原料使用范围，提高资源的有效利用。公司研发与生产的酸度调节剂产品，能促进动物对蛋白质的消化，提高蛋白原料的利用效率，减少氮元素的排放。而且，酸度调节剂中的有机酸能有效杀灭有害菌，维持肠道菌群平衡，成为“替抗”的主流产品，替代促生长类抗生素在饲料中的使用，保障动物健康与食品安全。公司研发与生产的反刍动物用营养性饲料添加剂产品，通过创新性的技术，实现了产品的“精准释放、高效利用”，提升了奶牛的产奶量，改善了乳品质，降低了饲养成本，提高了资源的有效利用。公司研发与生产的包被氧化锌产品能防止氧化锌在胃中流失，针对性的在肠道中逐步释放，从而提高氧化锌在肠道中的利用率，实现少量高效抗腹泻的目的。公司研发与生产的酶解植物蛋白产品，提升了蛋白质的可消化性，提高了蛋白原料的利用效率，消除了蛋白质原料中的抗营养因子，保障了动物的肠道健康，降低了饲料配方中蛋白原料的使用量，缓解了我国优质蛋白资源短缺，提高了畜牧养殖生产成绩，减少了废物排放。

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善由股东大会、董事会、监事会、经理层构成的治理架构，确保分工明确、职责清晰、有效制衡、协调运转。董事会下设提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，协助董事会进行重大决策，提高科学决策和防范风险能力。

公司注重职工权益保护与学习成长。公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，为员工提供健康、有保障的工作环境。在员工教育方面，公司投入大量经费，寻找多渠道，采用多种形式，引进优秀师资力量，培养内部导师，打造完善培训体系，制定年度培训计划为全员搭建广阔的学习平台和机会。

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，努力提高公司的透明度，为投资者提供更全面的公司信息。

公司积极参与社会公益活动，多年持续开展“捐资助学”活动，在多个高校设立了“希望之星”奖/助学金，帮助品学兼优的学子们。积极响应号召，定期组织开展义务献血活动，参加文明创建工作等项目，向“成为优秀的企业公民”努力。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
河北众旺农牧科技有限公司欠美溢德货款	55.80	否	调解结案	河北众旺农牧科技有限公司于2023年3月1日前一次性还清	不适用	不适用	不适用
东莞芭牧生物技术有限公司欠上海美农货款	14.18	否	法院受理	无重大影响	不适用	不适用	不适用
广州桂龙生物技术有限公司欠上海美农货款	20.82	否	调解中	无重大影响	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆欣欣向荣精细化工有限公司	董事长及实际控制人洪伟控制的其他企业	采购商品、接受劳务	原材料	参考市场价格	400.06	400.06	4.20%	2,000	否	按照合同约定	市场价	2022年03月30日	全国中小企业股份转让系统披露的公告编号：2022-009 《关于预计2022年日常性关联交易的公告》

上海禾丰饲料有限公司	联营企业	出售商品、提供劳务	销售商品	参考市场价格	33	33	0.22%	500	否	按照合同约定	市场价	2022年03月30日	同上
合计				--	--	433.06	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司经营性租入资产主要为：

- 1、上海美农生物科技股份有限公司租入的仓库用房，本报告期的租赁费用为 682,488.41 元；
- 2、成都美溢德生物技术有限公司租入的办公用土地，本报告期租赁费用为 31,797.66 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

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

苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2020年11月27日	800	连带责任担保	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	否	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年01月04日	300	连带责任担保	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	否	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年02月03日	679.29	连带责任担保	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	否	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年03月01日	448.6	连带责任担保	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	否	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年03月18日	598.37	连带责任担保	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年6月21日	否	否
苏州美农生物科技股份有限公司	不适用	9,100	2021年04月15日	398.1	连带责任担保	无	无	担保起始日期为2020年6月22日,终止日期为2030年	否	否

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

									期为 2030 年 6 月 21 日		
苏州美 农生物 科技有 限公司	不适用	9,100	2021 年 11 月 24 日	412.21	连带责 任担保	无	无		担保起 始日期 为 2020 年 6 月 22 日, 终止日 期为 2030 年 6 月 21 日	否	否
苏州美 农生物 科技有 限公司	不适用	9,100	2021 年 12 月 17 日	438.03	连带责 任担保	无	无		担保起 始日期 为 2020 年 6 月 22 日, 终止日 期为 2030 年 6 月 21 日	否	否
苏州美 农生物 科技有 限公司	不适用	9,100	2022 年 01 月 06 日	283.87	连带责 任担保	无	无		担保起 始日期 为 2020 年 6 月 22 日, 终止日 期为 2030 年 6 月 21 日	否	否
苏州美 农生物 科技有 限公司	不适用	9,100	2022 年 01 月 21 日	358.44	连带责 任担保	无	无		担保起 始日期 为 2020 年 6 月 22 日, 终止日 期为 2030 年 6 月 21 日	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)							642.31
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)			9,100	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)							8,600.59
子公司对子公司的担保情况											
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否 为 关联 方 担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	642.31
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	9,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	8,600.59
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例			11.42%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)			8,600.59
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)			0
上述三项担保金额合计(D+E+F)			8,600.59
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)			无
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)			无

公司对外担保对象为子公司苏州美农, 审议担保金额为9,100万, 担保起始日期为2020年6月22日, 终止日期为2030年6月21日。截至2022年6月30日止, 上海美农生物科技股份有限公司为苏州美农生物科技有限公司向中国银行太仓岳王支行贷款86,005,876.46元提供担保, 担保类型为保证, 责任类型为连带, 该担保事项在2019年年度股东大会已履行必要决策程序。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 4 月 13 日，中国证券监督管理委员会签署《关于同意上海美农生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》。

2、2022 年 6 月 17 日，公司在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

3、2022 年 1 月-6 月，公司新增 2 项发明专利：

（1）用于同时检测复合乳化剂中 3 种乳化剂的方法 专利号：ZL 2018 1 1345930.5；

（2）包被型颗粒小肽饲料添加剂及其制备方法和应用 专利号：ZL 2018 1 0299830.7。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	60,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	5,710,550	9.52%	0	0	0	0	0	5,710,550	7.14%
境内自然人持股	54,289,450	90.48%	0	0	0	0	0	54,289,450	67.86%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海美农生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕790号）同意注册，公司向社会公众公开发行2,000万股股票，公司股本由6,000万股增至8,000万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海美农生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕790号）同意注册，公司首次公开发行股票2,000万股，并于2022年6月17日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司首次公开发行股票的登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本次股份变动，由于新增2,000万股，公司每股收益和每股净资产均有所稀释。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
美农生物	2022 年 06 月 08 日	23.48 元/股	20,000,000	2022 年 06 月 17 日	20,000,000	-	详见公司 在巨潮资 讯网 (www.cn info.com. cn)披露的 《首次公 开发行股 票并在创 业板上市 之上市公 告书》	2022 年 06 月 16 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海美农生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕790号）同意注册，经深圳证券交易所《关于上海美农生物科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕576号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，本次公开发行 20,000,000 股股票，发行价格为 23.48 元/股，本次募集资金合计 46,960.00 万元，扣除发行费用（不含税）后募集资金净额 40,503.31 万元。已由主承销商中泰证券于 2022 年 6 月 14 日汇入公司募集资金专户。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，出具了容诚验字[2022]200Z0025 号《验资报告》。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,786	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0	持有特别表决权 股份的股东总数 (如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
洪伟	境内自然人	38.14%	30,509,490	0	30,509,490	0		
唐凌	境内自然人	10.49%	8,390,490	0	8,390,490	0		
上海全裕 投资管理 事务所 (有限合 伙)	境内非国有 法人	7.14%	5,710,550	0	5,710,550	0		
李达	境内自然人	3.75%	3,000,000	0	3,000,000	0		
周小秋	境内自然人	3.68%	2,947,370	0	2,947,370	0		
熊英	境内自然人	3.42%	2,736,840	0	2,736,840	0		
周治	境内自然人	3.03%	2,421,050	0	2,421,050	0		
吕学宗	境内自然人	1.97%	1,578,950	0	1,578,950	0		

吴谊	境内自然人	1.12%	894,740	0	894,740	0	
唐旭	境内自然人	1.12%	894,740	0	894,740	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	王继红持有上海全裕投资管理事务所（有限合伙）22.34%的合伙份额并担任其执行事务合伙人；股东洪伟和王继红为配偶关系；股东洪伟与股东洪军为兄妹关系。股东唐凌与股东唐旭为兄弟关系。股东熊英为股东吴谊配偶的兄弟。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
BARCLAYS BANK PLC	98,600	人民币普通股	98,600				
华泰证券股份有限公司	98,572	人民币普通股	98,572				
于忠琴	52,000	人民币普通股	52,000				
杨建伟	49,200	人民币普通股	49,200				
李凤晖	46,999	人民币普通股	46,999				
王哲	46,900	人民币普通股	46,900				
王芳	46,200	人民币普通股	46,200				
张晓琦	46,000	人民币普通股	46,000				
朱国菲	41,500	人民币普通股	41,500				
黄伟	40,900	人民币普通股	40,900				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海美农生物科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	521,629,183.43	120,904,609.45
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	1,032,841.73	5,379,946.99
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	98,086,437.64	83,145,168.49
应收款项融资	200,000.00	57,072.88
预付款项	7,025,980.99	5,533,778.59
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	667,755.05	581,198.84
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	68,487,644.14	69,919,506.59
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	14,223,850.07	14,248,386.29
流动资产合计	711,353,693.05	299,769,668.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款	-	-

债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	18,199,479.81	20,327,702.44
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	2,019,200.00	2,160,000.00
投资性房地产	-	-
固定资产	34,411,247.64	36,784,906.91
在建工程	148,195,020.05	126,764,161.26
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	2,777,446.80	968,423.73
无形资产	29,373,091.99	29,964,547.51
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,473,677.72	1,852,650.51
递延所得税资产	2,779,517.47	3,082,437.76
其他非流动资产	11,378,378.08	8,017,460.10
非流动资产合计	250,607,059.56	229,922,290.22
资产总计	961,960,752.61	529,691,958.34
流动负债：		
短期借款	34,837,628.59	34,842,197.58
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	31,996.90	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	5,249,500.00	15,985,714.00
应付账款	80,298,209.71	57,480,696.45
预收款项	-	-
合同负债	420,558.32	419,956.13
卖出回购金融资产款	-	-
吸收存款及同业存放	-	-
代理买卖证券款	-	-
代理承销证券款	-	-
应付职工薪酬	5,800,004.54	16,701,220.57
应交税费	405,468.17	2,123,587.41
其他应付款	542,886.65	653,118.91
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
应付手续费及佣金	-	-
应付分保账款	-	-
持有待售负债	-	-

一年内到期的非流动负债	10,937,360.06	9,295,324.73
其他流动负债	5,564.13	12,341.39
流动负债合计	138,529,177.07	137,514,157.17
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	68,005,876.46	66,582,751.28
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	1,539,581.36	346,011.14
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	681,521.66	749,673.86
递延所得税负债	274,806.26	350,992.05
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	70,501,785.74	68,029,428.33
负债合计	209,030,962.81	205,543,585.50
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	427,624,413.30	42,605,056.40
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	30,203,849.99	30,203,849.99
一般风险准备	-	-
未分配利润	215,101,526.51	191,339,466.45
归属于母公司所有者权益合计	752,929,789.80	324,148,372.84
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	752,929,789.80	324,148,372.84
负债和所有者权益总计	961,960,752.61	529,691,958.34

法定代表人：洪伟 主管会计工作负责人：周茜 会计机构负责人：周茜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	498,063,293.77	101,899,328.63
交易性金融资产	1,032,841.73	5,379,946.99
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	82,688,615.44	69,780,091.99

应收款项融资	200,000.00	-
预付款项	2,432,642.69	1,084,027.63
其他应收款	44,252,914.64	27,488,577.86
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	52,296,421.83	46,110,236.30
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	7,539,682.50	2,406,603.77
流动资产合计	688,506,412.60	254,148,813.17
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	72,199,479.81	74,327,702.44
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	2,019,200.00	2,160,000.00
投资性房地产	-	-
固定资产	24,386,423.00	26,057,820.49
在建工程	415,344.65	536,583.59
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	2,379,976.56	539,155.83
无形资产	15,685,721.68	16,104,007.60
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,473,677.72	1,852,650.51
递延所得税资产	2,143,669.77	3,059,885.88
其他非流动资产	2,221,898.00	331,443.79
非流动资产合计	122,925,391.19	124,969,250.13
资产总计	811,431,803.79	379,118,063.30
流动负债：		
短期借款	24,827,585.11	24,830,114.25
交易性金融负债	31,996.90	0.00
衍生金融负债	-	-
应付票据	5,249,500.00	15,985,714.00
应付账款	62,151,085.72	35,511,663.74
预收款项	-	-
合同负债	412,698.32	247,117.83
应付职工薪酬	4,583,568.91	12,312,229.91
应交税费	141,220.87	2,054,020.64

其他应付款	421,998.04	508,521.20
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	750,363.86	101,289.34
其他流动负债	5,564.13	12,341.39
流动负债合计	98,575,581.86	91,563,012.30
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	1,184,293.66	0.00
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	681,521.66	749,673.86
递延所得税负债	274,806.26	350,992.05
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	2,140,621.58	1,100,665.91
负债合计	100,716,203.44	92,663,678.21
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	427,624,413.30	42,605,056.40
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	30,203,849.99	30,203,849.99
未分配利润	172,887,337.06	153,645,478.70
所有者权益合计	710,715,600.35	286,454,385.09
负债和所有者权益总计	811,431,803.79	379,118,063.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	197,174,503.92	247,573,993.13
其中：营业收入	197,174,503.92	247,573,993.13
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	168,500,376.27	212,536,748.84
其中：营业成本	143,506,229.96	168,402,667.60

利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	936,453.68	751,200.98
销售费用	10,337,853.06	17,050,684.56
管理费用	9,133,040.43	13,804,081.12
研发费用	6,901,676.30	11,582,379.92
财务费用	-2,314,877.16	945,734.66
其中：利息费用	669,456.44	502,859.23
利息收入	308,388.94	122,914.44
加：其他收益	1,427,022.90	4,574,965.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,879,570.02	1,342,070.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,091,316.76	978,005.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-336,875.17	888,070.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-683,528.99	813,673.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-700,542.99	-691,076.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,500,633.38	41,964,948.18
加：营业外收入	21,433.03	803,731.07
减：营业外支出	63,167.35	116,317.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,458,899.06	42,652,361.59
减：所得税费用	2,696,839.00	5,320,605.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,762,060.06	37,331,756.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,762,060.06	37,331,756.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	23,762,060.06	37,331,756.08
2.少数股东损益	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-
7. 其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	23,762,060.06	37,331,756.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,762,060.06	37,331,756.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3960	0.6222
（二）稀释每股收益	0.3960	0.6222

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：洪伟

主管会计工作负责人：周茜

会计机构负责人：周茜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	148,054,503.77	192,408,956.96
减：营业成本	105,644,129.74	127,561,731.99
税金及附加	772,735.85	548,118.47
销售费用	7,743,742.43	12,718,700.94
管理费用	5,619,843.97	11,074,066.17
研发费用	5,211,056.15	8,323,245.96
财务费用	-2,343,765.26	784,672.15
其中：利息费用	465,094.73	374,932.48
利息收入	281,140.24	110,196.89
加：其他收益	1,337,515.16	4,143,214.47
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,902,776.19	1,237,760.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,114,522.93	873,695.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
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）	-336,875.17	888,070.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,767,028.50	494,404.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-557,636.50	-552,461.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,179,959.69	37,609,408.31
加：营业外收入	17,059.02	803,731.07
减：营业外支出	61,130.00	84,227.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,135,888.71	38,328,911.75
减：所得税费用	2,894,030.35	4,761,655.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,241,858.36	33,567,256.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,241,858.36	33,567,256.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-

1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-
7. 其他	-	-
六、综合收益总额	19,241,858.36	33,567,256.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,599,726.63	252,567,296.33
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	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	8,539,282.03	4,359,903.31
收到其他与经营活动有关的现金	2,362,309.33	5,443,419.94
经营活动现金流入小计	203,501,317.99	262,370,619.58
购买商品、接受劳务支付的现金	142,532,367.36	197,378,860.99
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	-	-
拆出资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	38,041,920.76	40,579,554.93
支付的各项税费	10,741,572.45	11,770,159.52
支付其他与经营活动有关的现金	13,604,687.00	23,113,609.54
经营活动现金流出小计	204,920,547.57	272,842,184.98
经营活动产生的现金流量净额	-1,419,229.58	-10,471,565.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	101,000,000.00	30,648,520.00
取得投资收益收到的现金	414,773.73	24,114.67

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	-	-
投资活动现金流入小计	101,414,773.73	30,672,634.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,468,912.21	67,105,645.41
投资支付的现金	97,020,000.00	37,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	124,488,912.21	104,105,645.41
投资活动产生的现金流量净额	-23,074,138.48	-73,433,010.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	428,184,000.00	-
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	16,423,125.18	72,355,679.20
收到其他与筹资活动有关的现金	1,836,760.60	-
筹资活动现金流入小计	446,443,885.78	72,355,679.20
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,666,832.92	1,120,954.69
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	4,051,427.39	1,781,844.87
筹资活动现金流出小计	20,718,260.31	2,902,799.56
筹资活动产生的现金流量净额	425,725,625.47	69,452,879.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,213,570.77	-480,184.93
五、现金及现金等价物净增加额	402,445,828.18	-14,931,881.43
加：期初现金及现金等价物余额	117,787,905.25	66,564,831.75
六、期末现金及现金等价物余额	520,233,733.43	51,632,950.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,086,770.35	197,623,609.41
收到的税费返还	1,972,662.22	4,359,903.31
收到其他与经营活动有关的现金	4,509,468.11	5,065,491.10
经营活动现金流入小计	151,568,900.68	207,049,003.82
购买商品、接受劳务支付的现金	114,119,931.47	148,975,423.18
支付给职工以及为职工支付的现金	27,117,031.97	30,405,189.88
支付的各项税费	9,911,207.24	10,995,412.70
支付其他与经营活动有关的现金	30,723,235.57	17,606,018.90
经营活动现金流出小计	181,871,406.25	207,982,044.66
经营活动产生的现金流量净额	-30,302,505.57	-933,040.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	101,000,000.00	30,648,520.00
取得投资收益收到的现金	414,773.73	24,114.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	101,414,773.73	30,672,634.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,969,728.14	19,099,000.52
投资支付的现金	97,020,000.00	47,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	99,989,728.14	66,599,000.52

投资活动产生的现金流量净额	1,425,045.59	-35,926,365.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	428,184,000.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,836,760.60	0.00
筹资活动现金流入小计	430,020,760.60	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	460,298.23	273,410.43
支付其他与筹资活动有关的现金	4,051,427.39	1,764,672.27
筹资活动现金流出小计	4,511,725.62	2,038,082.70
筹资活动产生的现金流量净额	425,509,034.98	17,961,917.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,253,644.34	-473,530.46
五、现金及现金等价物净增加额	397,885,219.34	-19,371,019.85
加：期初现金及现金等价物余额	98,782,624.43	60,479,453.69
六、期末现金及现金等价物余额	496,667,843.77	41,108,433.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	42,605,056.40	-	-	-	30,203,849.9	-	191,339,466.45	-	324,148,372.84	-	324,148,372.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	42,605,056.40	-	-	-	30,203,849.9	-	191,339,466.45	-	324,148,372.84	-	324,148,372.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	385,019,356.90	-	-	-	0.00	-	23,762,006.6	-	428,781,416.96	-	428,781,416.96

(一) 综合收益总额											23,762,060.06		23,762,060.06		23,762,060.06
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				385,935.90								405,935.90		405,935.90
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				385,033.00								405,033.00		405,033.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					13,699.70								13,699.70		13,699.70
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	80,000,000.00	-	-	-	427,624.413	-	-	-	30,203,849.9	-	215,101,526.51	-	752,929.780	-	752,929.780

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	42,669,262.03	-	-	-	23,791,025.52	-	127,194,553.62	-	253,654,841.17	-	253,654,841.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	42,669,262.03	-	-	-	23,791,025.52	-	127,194,553.62	-	253,654,841.17	-	253,654,841.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-	-	-	13,325.12	-	-	-	0.00	-	37,331,756.08	-	37,345,081.20	-	37,345,081.20

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,331,756.08	-	37,331,756.08	-	37,331,756.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	13,325.12	-	-	-	-	-	0.00	-	13,325.12	-	13,325.12
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	13,325.12	-	-	-	-	-	-	-	13,325.12	-	13,325.12
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	42,682,587.15	-	-	-	23,791,025.52	-	164,526,309.70	-	290,999,922.37	-	290,999,922.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	42,605,056.40	-	-	-	30,203,849.99	153,645,478.70	-	286,454,385.09
加：会计政策变更		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	42,605,056.40	-	-	-	30,203,849.99	153,645,478.70	-	286,454,385.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	385,019,356.90	-	-	-	0.00	19,241,858.36	-	424,261,215.26
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-		19,241,858.36	-	19,241,858.36
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	385,019,356.90	-	-	-	-	-	-	405,019,356.90
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	385,033,056.60	-	-	-	-	-	-	405,033,056.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	13,699.70	-	-	-	-	-	-	13,699.70
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	427,624,413.30	0.00	0.00	0.00	30,203,849.99	172,887,337.06	0.00	710,715,600.35

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	42,669,262.03	-	-	-	23,791,025.52	95,930,058.52	-	222,390,346.07
加：会计政策变更		-	-	-		-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正		-	-	-		-	-	-	-	-	-	0.00
其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	42,669,262.03	-	-	-	23,791,025.52	95,930,058.52	-	222,390,346.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-	-	-	13,325.12	-	-	-	0.00	33,567,256.63	-	33,580,581.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,567,256.63	-	33,567,256.63
（二）所有者投入和减少资本	0.00	-	-	-	13,325.12	-	-	-	0.00	0.00	-	13,325.12
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	13,325.12	-	-	-	-	-	-	13,325.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	42,682,587.15	-	-	-	23,791,025.52	129,497,315.15	-	255,970,927.82

三、公司基本情况

1. 基本情况

上海美农生物科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“美农生物”）系由上海美农饲料有限公司（以下简称“美农饲料”）整体改制成立的股份有限公司，美农饲料系 1997 年 10 月 14 日经上海市工商行政管理局嘉定分局批准设立的有限责任公司。公司注册资本：人民币陆仟万元；公司法定代表人：洪伟；公司地址：上海市嘉定区红路 151 号；公司法人营业执照注册号：9131000063081624X7。

本公司经营范围为：从事生物技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，饲料添加剂的生产、销售（具体项目见许可证），从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
		直接	间接
成都美溢德生物技术有限公司	美溢德	100.00	—
苏州美农生物科技有限公司	苏州美农	100.00	—

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：无。

本报告期内减少子公司：无。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

- ①外币交易时折算汇率的确定方法

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

②资产负债表日外币货币性项目的折算方法。

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

(2) 外币财务报表折算

不适用

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- F. 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- H. 合同付款是否发生逾期超过 (含) 30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减

该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

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的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五. 10-金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五. 10-金融工具。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五. 10-金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	0-5.00	4.75-5.00
机器设备	年限平均法	10 年	0-5.00	9.50-10.00
电子设备	年限平均法	3-5 年	0-5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4 年	0-5.00	23.75-25.00
器具、工具	年限平均法	3-5 年	0-5.00	19.00-31.67

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，适用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50 年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

A 内销：公司根据合同约定将产品交付给客户并收到客户的签收单据且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

B 外销：采用 FOB 或 CIF 模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单后，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
不适用

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注五、29“使用权资产”和附注五、35“租赁负债”。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）融资租赁的会计处理方法

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品增值额	13%、9%、6%

消费税	-	-
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应税所得额	25%、15%
教育费附加	流转税额	5%、4%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 增值税

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

根据财税【2001】121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》的有关规定，子公司美溢德于2018年3月19日申请并经四川天府新区成都管委会国家税务局准予受理，饲料产品享受免征增值税优惠。

(2) 所得税

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

子公司美溢德于2021年10月9日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202151001835），2021至2023年度企业所得税减按15%税率征收。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,249.03	56,255.27
银行存款	519,679,884.53	114,666,094.20
其他货币资金	1,886,049.87	6,182,259.98
合计	521,629,183.43	120,904,609.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,575,562.54	5,986,147.53

其他说明

(1) 报告期末其他货币资金中除票据保证金 1,575,562.54 元外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金报告期末较 2021 年末增长 331.44%，主要系公司募集资金到账。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,032,841.73	5,379,946.99
其中：		
理财产品	1,032,841.73	5,035,136.99
远期结汇	-	344,810.00
其中：		
合计	1,032,841.73	5,379,946.99

其他说明：

交易性金融资产报告期末较 2021 年末大幅下降，主要系购买理财产品金额下降所致。

3、应收票据

(1) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	356,601.50
合计	356,601.50

其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,935,241.80	100.00%	6,848,804.16	6.53%	98,086,437.64	89,430,193.99	100.00%	6,285,025.50	7.03%	83,145,168.49
其中：										
①按账龄组合	104,935,241.80	100.00%	6,848,804.16	6.53%	98,086,437.64	89,430,193.99	100.00%	6,285,025.50	7.03%	83,145,168.49
合计	104,935,241.80	100.00%	6,848,804.16	6.53%	98,086,437.64	89,430,193.99	100.00%	6,285,025.50	7.03%	83,145,168.49

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,424,561.28	5,121,228.06	5.00%
1 至 2 年	812,380.52	162,476.10	20.00%
2 至 3 年	266,400.00	133,200.00	50.00%
3 年以上	1,431,900.00	1,431,900.00	100.00%
合计	104,935,241.80	6,848,804.16	-

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	102,424,561.28
1 年以内	102,424,561.28
1 至 2 年	812,380.52
2 至 3 年	266,400.00
3 年以上	1,431,900.00
3 至 4 年	253,460.00
4 至 5 年	368,940.00
5 年以上	809,500.00
合计	104,935,241.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,285,025.50	620,078.66	-	56,300.00	-	6,848,804.16
合计	6,285,025.50	620,078.66	-	56,300.00	-	6,848,804.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

报告期内无重要的应收账款坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,300.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期内无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,033,899.24	22.90%	1,201,694.96
第二名	20,035,277.00	19.09%	1,001,763.85
第三名	4,152,900.00	3.96%	207,645.00
第四名	3,012,694.00	2.87%	150,634.70
第五名	2,740,821.67	2.61%	137,041.08
合计	53,975,591.91	51.43%	-

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	57,072.88
合计	200,000.00	57,072.88

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1、公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

2、报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

单位：元

种类	2022年6月30日		2022年1月1日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,420,050.00	-	2,469,600.00	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,005,980.99	99.72%	5,507,398.59	99.52%
1 至 2 年	-	-	26,380.00	0.48%
2 至 3 年	20,000.00	0.28%	-	-
合计	7,025,980.99	-	5,533,778.59	-

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期各期末本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,278,140.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.89%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	667,755.05	581,198.84
合计	667,755.05	581,198.84

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	429,200.00	409,100.00
出口退税款	-	143,235.44
其他	464,510.58	191,368.60
合计	893,710.58	743,704.04

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2022年1月1日余额	162,505.20	-	-	162,505.20
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	63,450.33	-	-	63,450.33
2022年6月30日余额	225,955.53	-	-	225,955.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	555,110.58
1年以内	555,110.58
1至2年	175,500.00
3年以上	163,100.00
3至4年	160,000.00
4至5年	3,100.00
合计	893,710.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	162,505.20	63,450.33	-	-	-	225,955.53
合计	162,505.20	63,450.33	-	-	-	225,955.53

报告期内无重要的坏账准备收回或转回。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金	100,000.00	1-2 年	11.19%	20,000.00
第二名	保证金、押金	100,000.00	3 年以上	11.19%	100,000.00
第三名	其他	94,000.00	1 年以内	10.52%	4,700.00
第四名	其他	85,935.02	1 年以内	9.62%	4,296.75
第五名	代扣代缴款	67,149.00	1 年以内	7.51%	3,357.45
合计		447,084.02		50.03%	132,354.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,082,032.29	385,258.92	40,696,773.37	28,981,373.50	605,473.79	28,375,899.71
在产品	1,546,081.13	5,024.47	1,541,056.66	2,420,560.69	25,437.60	2,395,123.09
库存商品	22,927,528.26	93,616.93	22,833,911.33	35,358,803.44	245,315.22	35,113,488.22
周转材料	2,287,952.86	127,697.85	2,160,255.01	2,217,888.41	72,914.04	2,144,974.37
发出商品	1,255,647.77	-	1,255,647.77	1,900,396.16	10,374.96	1,890,021.20
合计	69,099,242.31	611,598.17	68,487,644.14	70,879,022.20	959,515.61	69,919,506.59

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	605,473.79	435,214.00	-	655,428.87	-	385,258.92
在产品	25,437.60	7,341.63	-	27,754.76	-	5,024.47
库存商品	245,315.22	123,632.14	-	275,330.43	-	93,616.93
周转材料	72,914.04	134,355.22	-	79,571.41	-	127,697.85
发出商品	10,374.96	0.00	-	10,374.96	-	0.00
合计	959,515.61	700,542.99	-	1,048,460.43	-	611,598.17

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期各期末存货余额无含有借款费用资本化的情况。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税余额	14,223,850.07	11,694,647.79
上市发行费	-	2,406,603.77
预缴所得税	-	147,134.73
合计	14,223,850.07	14,248,386.29

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海禾丰饲料有限公司	20,327,702.44	-	-	-	-	-	-	-	-	18,199,479.81	-
小计	20,327,702.44	-	-	-	-	-	-	-	-	18,199,479.81	-
合计	20,327,702.44	-	-	-	-	-	-	-	-	18,199,479.81	-

其他说明
无

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,019,200.00	2,160,000.00
合计	2,019,200.00	2,160,000.00

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,411,247.64	36,784,906.91
固定资产清理	-	-
合计	34,411,247.64	36,784,906.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具、器具	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	21,556,284.68	55,427,423.70	5,775,649.26	2,399,898.27	6,687,229.56	91,846,485.47
2. 本期增加金额	-	4,169.85	-	104,773.45	1,013,945.61	1,122,888.91
(1) 购置	-	4,169.85	-	104,773.45	1,013,945.61	1,122,888.91
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	22,600.00	22,600.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	22,600.00	22,600.00
4. 期末余额	21,556,284.68	55,431,593.55	5,775,649.26	2,504,671.72	7,678,575.17	92,946,774.38
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	15,372,708.24	28,663,688.48	4,981,860.55	1,933,456.48	4,109,864.81	55,061,578.56
2. 本期增	511,961.79	2,315,803.94	268,176.37	122,107.54	277,368.54	3,495,418.18

加金额						
(1) 计提	511,961.79	2,315,803.94	268,176.37	122,107.54	277,368.54	3,495,418.18
3. 本期减少金额	-	-	-	-	21,470.00	21,470.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	21,470.00	21,470.00
4. 期末余额	15,884,670.03	30,979,492.42	5,250,036.92	2,055,564.02	4,365,763.35	58,535,526.74
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	5,671,614.65	24,452,101.13	525,612.34	449,107.70	3,312,811.82	34,411,247.64
2. 期初账面价值	6,183,576.44	26,763,735.22	793,788.71	466,441.79	2,577,364.75	36,784,906.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日用于抵押的固定资产账面价值为 3,620,585.54 元。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	148,195,020.05	126,764,161.26
合计	148,195,020.05	126,764,161.26

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
募投项目土建工程	73,471,350.12	-	73,471,350.12	70,750,481.33	-	70,750,481.33
新建饲料相关产品生产线	70,420,637.80	-	70,420,637.80	55,477,096.34	-	55,477,096.34
煤改气工程	1,153,150.42	-	1,153,150.42		-	
自动卸料系统	2,734,537.06	-	2,734,537.06		-	
零星工程	415,344.65	-	415,344.65	536,583.59	-	536,583.59
合计	148,195,020.05	-	148,195,020.05	126,764,161.26	-	126,764,161.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
募投项目土建工程	80,000,000.00	70,750,481.33	2,720,868.79	-	-	73,471,350.12	91.84%	91.84%	2,016,523.80	653,325.18	100.00%	自筹/金融机构贷款
新建饲料相关产品生产线	140,000,000.00	55,477,096.34	14,943,541.46	-	-	70,420,637.80	50.30%	50.30%	2,496,372.57	1,349,045.32	100.00%	自筹/金融机构贷款
煤改气工程	-	-	1,153,150.42	-	-	1,153,150.42	-	-	-	-	-	自筹

自动御料系统	-	-	2,734,537.06	-	-	2,734,537.06	-	-	-	-	-	自筹
零星工程	-	536,583.59		-	121,238.94	415,344.65	-	-	-	-	-	自筹
合计	220,000.00	126,764,161.26	21,552,097.73	-	121,238.94	148,195,020.05	-	-	4,512,896.37	2,002,370.50	100.00%	-

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 期初余额	1,901,417.25	492,863.22	2,394,280.47
2. 本期增加金额	2,523,309.14		2,523,309.14
(1) 新增租赁	2,523,309.14		2,523,309.14
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	4,424,726.39	492,863.22	4,917,589.61
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	1,362,261.42	63,595.32	1,425,856.74
2. 本期增加金额	682,488.41	31,797.66	714,286.07
(1) 计提	682,488.41	31,797.66	714,286.07
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,044,749.83	95,392.98	2,140,142.81
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	2,379,976.56	397,470.24	2,777,446.80
2. 期初账面价值	539,155.83	429,267.90	968,423.73

其他说明：

(1) 报告期使用权资产计提的折旧金额为 714,286.07 元，其中计入营业成本的折旧费用为 682,488.41 元，计入管理费用的折旧费用为 31,797.66 元。

(2) 报告期末较 2021 年末余额大幅增长，主要系新增租赁带来。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	33,603,862.48	33,603,862.48
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	33,603,862.48	33,603,862.48
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	3,639,314.97	3,639,314.97
2. 本期增加金额	591,455.52	591,455.52
(1) 计提	591,455.52	591,455.52
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	4,230,770.49	4,230,770.49
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	29,373,091.99	29,373,091.99
2. 期初账面价值	29,964,547.51	29,964,547.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

- 报告期内公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- 报告期内无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。
- 截至 2022 年 6 月 30 日止，用于借款抵押担保而使所有权受限的无形资产价值为 13,687,370.31 元。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修改建费	1,852,650.51	121,238.94	500,211.73	-	1,473,677.72
合计	1,852,650.51	121,238.94	500,211.73	-	1,473,677.72

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	611,598.17	91,739.73	959,515.61	143,927.34
可抵扣亏损	3,144,309.52	786,077.38	-	-
信用减值准备	7,074,759.69	1,065,408.38	6,439,871.61	965,980.74
预提薪酬	4,583,568.91	687,535.34	12,312,229.91	1,846,834.49
递延收益-政府补助	681,521.66	102,228.25	749,673.86	112,451.08
其他	310,189.28	46,528.39	88,294.13	13,244.11
合计	16,405,947.23	2,779,517.47	20,549,585.12	3,082,437.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	1,819,200.00	272,880.00	1,960,000.00	294,000.00
交易性金融资产公允价值变动	12,841.73	1,926.26	379,946.99	56,992.05
合计	1,832,041.73	274,806.26	2,339,946.99	350,992.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	2,779,517.47	-	3,082,437.76
递延所得税负债	-	274,806.26	-	350,992.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	7,659.09

可抵扣亏损	-	1,995,423.54
合计	-	2,003,082.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	9,732,396.08	-	9,732,396.08	6,371,478.10	-	6,371,478.10
预付购房款	1,645,982.00	-	1,645,982.00	1,645,982.00	-	1,645,982.00
合计	11,378,378.08	-	11,378,378.08	8,017,460.10	-	8,017,460.10

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	24,800,000.00	24,800,000.00
短期借款预提利息	37,628.59	42,197.58
合计	34,837,628.59	34,842,197.58

短期借款分类的说明：

2022年6月30日保证借款24,800,000.00元中12,800,000.00元系美溢德、洪伟为本公司提供连带责任保证取得流动资金借款，12,000,000.00元系洪伟、王继红为本公司提供连带责任保证取得流动资金借款；2022年6月30日抵押借款10,000,000.00元系美溢德以自有的房产及土地使用权抵押取得流动资金借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

报告期无逾期未偿还的短期借款。

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	31,996.90	-
其中：		
远期结汇	31,996.90	-
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	-	-
其中：		
合计	31,996.90	-

其他说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,249,500.00	15,985,714.00
合计	5,249,500.00	15,985,714.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	40,710,075.72	35,317,904.26
应付工程款	9,493,478.97	12,394,128.84
应付运费	1,321,971.74	1,649,983.16
应付设备款	6,132,451.70	5,783,118.74
应付服务费	22,640,231.58	2,335,561.45
合计	80,298,209.71	57,480,696.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
-	-	-

其他说明：

报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	118,401.32	419,956.13
预提返利	302,157.00	-
合计	420,558.32	419,956.13

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
-	-	-

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,387,211.64	24,691,378.13	35,591,311.68	5,487,278.09
二、离职后福利-设定提存计划	314,008.93	2,458,845.86	2,460,128.34	312,726.45
合计	16,701,220.57	27,150,223.99	38,051,440.02	5,800,004.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,093,241.48	21,937,218.81	32,773,863.65	5,256,596.64
2、职工福利费	0.00	566,238.29	566,238.29	0.00
3、社会保险费	208,214.64	1,531,073.74	1,532,077.85	207,210.53
其中：医疗保险费	199,652.02	1,463,693.16	1,464,933.08	198,412.10
工伤保险费	8,523.62	59,112.11	59,160.39	8,475.34
生育保险费	39.00	8,268.47	7,984.38	323.09
4、住房公积金	79,342.00	609,503.00	672,108.00	16,737.00
5、工会经费和职工教育经费	6,413.52	47,344.29	47,023.89	6,733.92
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	16,387,211.64	24,691,378.13	35,591,311.68	5,487,278.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	304,493.44	2,381,792.98	2,383,036.52	303,249.90
2、失业保险费	9,515.49	77,052.88	77,091.82	9,476.55
合计	314,008.93	2,458,845.86	2,460,128.34	312,726.45

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,082.13	-
消费税	-	-
企业所得税	237,916.67	1,522,342.91
个人所得税	74,524.88	275,312.63
城市维护建设税	2,175.75	95,602.15
教育费附加	1,554.11	95,602.15
印花税	40,011.30	67,214.08
环境保护税	3,164.40	7,884.27
房产税	0.00	25,245.76
土地使用税	15,038.93	34,383.46
合计	405,468.17	2,123,587.41

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	542,886.65	653,118.91
合计	542,886.65	653,118.91

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	355,437.53	509,219.79
活动经费	187,449.12	143,899.12
合计	542,886.65	653,118.91

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,105,402.20	9,112,441.39
一年内到期的租赁负债	831,957.86	182,883.34
合计	10,937,360.06	9,295,324.73

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,564.13	12,341.39
合计	5,564.13	12,341.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

不适用

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证/抵押借款	68,005,876.46	66,582,751.28
合计	68,005,876.46	66,582,751.28

长期借款分类的说明：

长期借款由本公司为子公司苏州美农提供连带保证责任，子公司苏州美农名下土地使用权提供抵押。

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,539,581.36	346,011.14
合计	1,539,581.36	346,011.14

其他说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	749,673.86	-	68,152.20	681,521.66	与资产相关
合计	749,673.86	-	68,152.20	681,521.66	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	749,673.86	-	-	68,152.20	-	-	681,521.66	与资产相关

其他说明：

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

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,470,385.29	385,033,056.60	0.00	427,503,441.89
其他资本公积	134,671.11	-	13,699.70	120,971.41
合计	42,605,056.40	385,033,056.60	13,699.70	427,624,413.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）增加为本年度发行新股所致；
- 2、其他资本公积减少系长期股权投资按权益法核算的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动所致。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,203,849.99	-	-	30,203,849.99
合计	30,203,849.99	-	-	30,203,849.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	191,339,466.45	127,194,553.62
调整后期初未分配利润	191,339,466.45	127,194,553.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,762,060.06	70,557,737.30
减：提取法定盈余公积	-	6,412,824.47
期末未分配利润	215,101,526.51	191,339,466.45

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,203,447.39	133,535,933.77	246,278,683.75	167,300,568.60
其他业务	12,971,056.53	9,970,296.19	1,295,309.38	1,102,099.00
合计	197,174,503.92	143,506,229.96	247,573,993.13	168,402,667.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本公司	合计
商品类型	-	-	-	-
其中：				
功能性饲料添加剂	-	-	104,187,555.40	104,187,555.40
营养性饲料添加剂	-	-	43,868,074.42	43,868,074.42
酶解蛋白饲料原料	-	-	26,309,874.17	26,309,874.17
浓缩饲料	-	-	9,837,943.40	9,837,943.40
按经营地区分类	-	-	-	-
其中：				
内销	-	-	129,986,083.40	129,986,083.40
外销	-	-	54,217,363.99	54,217,363.99

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	341,142.30	196,206.59
教育费附加	339,899.02	195,675.52
资源税	0.00	0.00
房产税	60,923.71	86,169.47
土地使用税	111,290.53	131,361.35
车船使用税	2,400.00	2,400.00
印花税	77,594.42	115,249.89
环保税	3,203.70	24,138.16
合计	936,453.68	751,200.98

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	7,339,611.76	11,067,523.09
差旅费	592,425.73	1,042,118.84
业务招待费	926,775.47	1,422,845.93
会议费	55,267.32	964,241.22
咨询费	82,948.31	790,079.16
交通费	423,255.59	571,131.63
培训费	0.00	306,620.50
出口费	85,807.49	225,791.84
办公费	81,658.66	144,542.03
展览及宣传费	43,670.62	80,807.86
折旧费	15,670.37	15,504.69
其他	690,761.74	419,477.77
合计	10,337,853.06	17,050,684.56

其他说明：

报告期销售费用较去年同期下降 39.37%，主要为销售人员变动薪酬下降，以及上半年疫情影响差旅、培训、会议等费用下降。

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	6,823,190.13	8,019,208.34
中介机构服务费	0.00	2,788,206.62
业务招待费	277,928.11	533,502.12
折旧费	347,705.41	404,780.29
使用权资产折旧	31,797.66	31,797.66
无形资产摊销	591,455.52	382,312.56
交通费	153,742.52	279,191.35

差旅费	40,201.26	237,042.24
修理费	5,205.15	137,733.41
办公费	163,854.85	330,010.37
其他	697,959.82	660,296.16
合计	9,133,040.43	13,804,081.12

其他说明

管理费用较去年同期下降 33.84%，主要系中介机构服务费下降。

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	4,958,684.59	5,538,684.54
材料费	936,760.77	3,762,144.59
实验费	519,590.32	1,236,840.81
折旧费	196,529.10	359,995.62
其他	290,111.52	684,714.36
合计	6,901,676.30	11,582,379.92

其他说明

研发费用较去年同期下降 40.41%，主要系受疫情影响实验活动减少，材料费和实验费下降。

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	476,573.90	379,944.79
汇兑净损失	-2,749,096.41	480,184.93
银行手续费	73,151.75	73,916.94
募集资金利息收入	-115,506.40	0.00
其他	0.00	11,688.00
合计	-2,314,877.16	945,734.66

其他说明

财务费用较去年同期下降，主要为汇兑净收益增长所致。

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	68,152.20	68,152.20
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,283,453.06	4,477,327.72
个税扣缴税款手续费	75,417.64	29,485.77
合计	1,427,022.90	4,574,965.69

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,091,316.76	978,005.78

交易性金融资产在持有期间的投资收益	260,933.78	24,114.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-49,187.04	339,950.00
合计	-1,879,570.02	1,342,070.45

其他说明

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-336,875.17	888,070.00
合计	-336,875.17	888,070.00

其他说明：

公允价值变动损益报告期较 2021 同期下降，主要系期末远期外汇公允价值变动下降所致。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-63,450.33	51,354.11
应收账款坏账损失	-620,078.66	762,319.79
合计	-683,528.99	813,673.90

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-700,542.99	-691,076.15
合计	-700,542.99	-691,076.15

其他说明：

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	780,000.00	0.00
其他	21,433.03	23,731.07	21,433.03
合计	21,433.03	803,731.07	21,433.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	60,000.00	80,000.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,130.00	28,482.63	1,130.00
其他	2,037.35	7,835.03	2,037.35
合计	63,167.35	116,317.66	63,167.35

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,470,104.50	4,549,329.33
递延所得税费用	226,734.50	771,276.18
合计	2,696,839.00	5,320,605.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,458,899.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,968,834.86
子公司适用不同税率的影响	-116,971.73
非应税收入的影响	302,778.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,943.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-500,494.99
研发费用加计扣除	-1,035,251.44
所得税费用	2,696,839.00

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	192,882.54	122,914.44

政府补助	1,427,022.90	5,286,813.49
往来款及其他	742,403.89	33,692.01
合计	2,362,309.33	5,443,419.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,433,970.42	5,913,547.86
中介机构服务费	0.00	2,788,206.62
差旅费	1,209,625.10	2,079,218.18
业务招待费	1,204,703.58	1,956,348.05
咨询费	82,948.31	790,079.16
捐赠支出	60,000.00	80,000.00
支付的不符合现金等价物定义的保证金	7,000.00	505,000.00
财务费用手续费	41,811.08	73,916.94
支付的往来及其他	4,909,193.31	4,998,985.40
其他费用	2,655,435.20	3,928,307.33
合计	13,604,687.00	23,113,609.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	-

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	-

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息	115,506.40	0.00
承兑汇票保证金	1,721,254.20	0.00
合计	1,836,760.60	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费	3,334,960.00	1,076,415.09
租赁支付的现金	716,467.39	693,741.78
筹资服务费	0.00	11,688.00
合计	4,051,427.39	1,781,844.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,762,060.06	37,331,756.08
加：资产减值准备	1,384,071.98	-122,597.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,495,418.18	3,368,220.26
使用权资产折旧	714,286.07	685,049.88
无形资产摊销	591,455.52	382,312.56
长期待摊费用摊销	500,211.73	447,397.90
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,130.00	28,482.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	336,875.17	-888,070.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-659,620.73	994,732.16
投资损失（收益以“-”号填列）	1,879,570.02	-1,237,760.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	302,920.29	834,351.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,185.79	-63,075.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,779,779.89	-29,523,225.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,202,197.32	2,348,036.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,229,004.65	-25,057,176.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,419,229.58	-10,471,565.40
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	520,233,733.43	51,632,950.32

减：现金的期初余额	117,787,905.25	66,564,831.75
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	402,445,828.18	-14,931,881.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	-
其中：	-
其中：	-

其他说明：

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	-
其中：	-
其中：	-

其他说明：

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	520,233,733.43	117,787,905.25
其中：库存现金	63,249.03	56,255.27
可随时用于支付的银行存款	519,679,884.53	114,666,094.20
可随时用于支付的其他货币资金	490,599.87	3,065,555.78
三、期末现金及现金等价物余额	520,233,733.43	117,787,905.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	180,112.54	2,869,443.33

其他说明：

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,575,562.54	用于开具银行承兑汇票
固定资产	3,620,585.54	用于借款抵押担保
无形资产	13,687,370.31	用于借款抵押担保
合计	18,883,518.39	

其他说明：

以上资产抵押和受限是用于公司借款抵押担保和开具银行承兑汇票，目的为补充公司资金，对公司经营无不利影响。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,279,304.09
其中：美元	4,957,056.84	6.7114	33,268,791.49
欧元	1,500.00	7.0084	10,512.60
港币	-	-	-
应收账款			30,852,630.68
其中：美元	4,576,226.00	6.7114	30,712,883.18
欧元	19,940.00	7.0084	139,747.50
港币	-	-	-
长期借款			-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：

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

适用 不适用

56、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	1,045,000.00	递延收益	68,152.20
政策性专项扶持资金	1,198,000.00	其他收益	1,198,000.00
个税扣缴税款手续费	75,417.64	其他收益	75,417.64
2021 年度第一批中小企业国际市场开拓资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
四川天府新区成都直管区促进外贸发展若干政策第三条“支持生产型外贸企业增长项目”	30,000.00	其他收益	30,000.00
2021 年中央外经贸发展专项资金补贴	5,400.00	其他收益	5,400.00
成都市就业服务管理局失业保险基金失业保险金	30,293.06	其他收益	30,293.06
稳岗补贴	7,760.00	其他收益	7,760.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目总计金额为 1,700,000.00 元，其中 1,045,000.00 元为与资产相关政府补助，655,000.00 元为与收益相关政府补助，报告期计入当期损益的金额为 68,152.20 元；

(2) 报告期内无政府补助退回情况。

58、其他

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州美农生物科技有限公司	太仓市	太仓市	工业生产*1	100.00%	-	出资设立
成都美溢德生物技术有限公司	成都市	成都市	工业生产	100.00%	-	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

*1：报告期内企业生产基地尚未建设完毕，以贸易为主。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海禾丰饲料有限公司	上海市	上海市	工业生产	35.00%	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	54,086,576.92	57,863,939.58
非流动资产	13,462,244.16	14,624,752.83
资产合计	67,548,821.08	72,488,692.41
流动负债	8,162,454.13	6,030,199.73
非流动负债	7,378,660.04	8,341,684.52
负债合计	15,541,114.17	14,371,884.25
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	52,007,706.91	58,116,808.16
按持股比例计算的净资产份额	18,202,697.42	20,340,882.86
调整事项	-3,217.61	-13,180.41
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-3,217.61	-13,180.41
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	18,199,479.81	20,327,702.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	43,960,614.68	74,405,046.98
净利润	-5,811,485.56	2,665,146.37
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-5,811,485.56	2,665,146.37
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2022 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
交易性金融负债	31,996.90	-	-	-	31,996.90
短期借款	34,837,628.59	-	-	-	34,837,628.59
应付票据	5,249,500.00	-	-	-	5,249,500.00
应付账款	80,298,209.71	-	-	-	80,298,209.71
其他应付款	542,886.65	-	-	-	542,886.65
一年内到期的非流动负债	10,937,360.06	-	-	-	10,937,360.06
长期借款	-	12,000,000.00	13,000,000.00	43,005,876.46	68,005,876.46
租赁负债	-	892,627.80	454,853.86	192,099.70	1,539,581.36
合计	131,897,581.91	12,892,627.80	13,454,853.86	43,197,976.16	201,443,039.73

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

- 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

单位：元

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	4,957,056.84	33,268,791.49	1,500.00	10,512.60
应收账款	4,576,226.00	30,712,883.18	19,940.00	139,747.50

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，本公司目前购买远期外汇以规避汇率风险，同时管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

- 敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元和欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 545.12 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,019,200.00	1,032,841.73	200,000.00	3,252,041.73
(1) 其他非流动金融资产	2,019,200.00	-	-	2,019,200.00
(2) 交易性金融资产	-	1,032,841.73	-	1,032,841.73
(3) 应收款项融资	-	-	200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,019,200.00	1,032,841.73	200,000.00	3,252,041.73
(六) 交易性金融负债	-	31,996.90	-	31,996.90
其他	-	31,996.90	-	31,996.90
持续以公允价值计量的负债总额	-	31,996.90	-	31,996.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产是公司对外进行的权益工具投资，公司根据被投资企业资产负债表日收盘价格，并结合本公司在企业中所持有的权益工具数量，确认公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 本公司第二层次公允价值计量项目交易性金融资产系理财产品，期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

(2) 本公司第二层次公允价值计量项目中交易性金融负债系远期结汇，公司根据各期末远期结汇额度，并结合未交割的远期结汇约定汇率与根据剩余交割时限确定的远期汇率二者之差，计算确认公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是洪伟和王继红夫妇等自然人组成的一致行动人，无母公司。

本企业最终控制方是洪伟和王继红夫妇等自然人组成的一致行动人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节之九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节之九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海禾丰饲料有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洪伟	控股股东、实际控制人、董事、总经理
王继红	实际控制人、董事、副总经理
李达	公司原董事，过去十二个月内直接或间接持有公司 5%以上股份的股东
唐凌	持股 5%以上的股东
周小秋	董事
熊英	董事、副总经理
谯仕彦	董事
向川	独立董事
刘凤委	独立董事
邓纲	独立董事
吕学宗	监事
董明	监事
孙磊	监事
张维妮	董事、副总经理、董秘
周茜	财务总监
上海全裕投资管理事务所（有限合伙）	持股 5%以上股东，实际控制人王继红持股 22.34%并任执行事务合伙人
重庆欣欣向荣精细化工有限公司	控股股东、实际控制人洪伟持股 52.20%并任执行董事，股东唐凌持股 31.80%
上海禾丰饲料有限公司	公司持股 35%
成都长远实业有限公司	唐凌持股 85.00%，并任监事
重庆欣裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	唐凌持有合伙企业份额 39.26%，并任执行事务合伙人
重庆美泰畜牧发展有限公司	原董事唐凌曾持股 50.00%
成都堃堃向上生物科技有限公司	唐凌关系密切的家庭成员持股 62%，任执行董事、经理，已于 2021 年 6 月转出并辞任执行董事及经理职位
上海美立香料有限公司	控股股东、实际控制人洪伟妹妹洪军持股 95%并任执行董事
上海九眼香料有限公司	王岩持股 100.00%，洪军与上海九眼香料有限公司的实际控制人王岩在业务上具有利益关系。
重庆市璧山区杰杰贸易有限公司	实际控制人王继红的弟弟王恋持股 40%并任监事，王恋的配偶持股 60%并任执行董事
国宏达盛（北京）金融服务外包有限公司	李达持股 100.00%，并任执行董事、经理
上海亦同投资咨询事务所（普通合伙）	李达持股 65.00%，并任执行事务合伙人
上海开诚投资有限公司	李达持股 10.00%，并任董事长
甘肃国投基金管理有限公司	李达任董事
成都富恩德股权投资有限公司	熊英关系密切的家庭成员持股 9.09%，并任董事长兼总经理
四川华夏万卷文化传媒股份有限公司	熊英关系密切的家庭成员任董事
海纳同创控股有限公司	熊英关系密切的家庭成员任副总经理
成华区焰波可广告设计工作室	熊英关系密切的家庭成员持股 100.00%
成都富恩德同创资产管理有限公司	熊英关系密切的家庭成员任执行董事兼总经理
成都倍佳企业管理合伙企业（有限合伙）	熊英关系密切的家庭成员任执行事务合伙人，持股 3.125%
北京都润科技有限公司	谯仕彦曾任董事，已于 2022 年 2 月离职
林州中农颖泰生物肽有限公司	谯仕彦持股 2.17%，并曾任董事，已于 2022 年 2 月离职
北京龙科方舟生物工程技术有限公司	谯仕彦任董事及经理
北京恒信骏宝生物科技有限公司	谯仕彦关系密切的家庭成员持股 70%，并任执行董事
上海欣禾包装制品有限公司	吕学宗关系密切的家庭成员曾任副总经理
光轨多媒体技术（上海）有限公司	吕学宗关系密切的家庭成员持股 100%，并任执行董事

中通服咨询设计研究院有限公司	周茜关系密切的家庭成员任副总经理
成都瑞至逸企业管理咨询中心	周小秋关系密切的家庭成员持股 100%
成都信合达股权投资基金管理有限公司	周小秋关系密切的家庭成员任总经理，并持股 6%
成都期颐花养老服务有限公司	周小秋关系密切的家庭成员任执行董事
成都三兴健康管理有限公司	周小秋关系密切的家庭成员持股 16.29%，并任董事
广西扬翔股份有限公司	周小秋任独立董事
成都蜀采商务咨询中心	向川持股 100%，并任负责人
成都泛霖工程设计有限公司	董明关系密切的家庭成员任执行董事兼总经理

其他说明

公司实际控制人、公司持股 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业也视为公司关联方（在其任职期间及其离职后 12 个月内仍属于公司的关联方）。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆欣欣向荣精细化工有限公司	原材料	4,000,557.53	20,000,000.00	否	875,221.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海禾丰饲料有限公司	销售商品	329,968.99	793,527.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪伟、王继红*1	20,000,000.00	2021年03月02日	2026年03月02日	否
洪伟、王继红*2	20,000,000.00	2021年10月26日	2025年11月25日	否
洪伟、王继红*3	55,000,000.00	2021年09月24日	2024年09月23日	否
洪伟、王继红*4	2,000,000.00	2021年09月17日	2025年09月16日	否
洪伟、王继红	11,000,000.00	2019年06月19日	2022年06月18日	是
洪伟、王继红、熊英、李纯*5	10,000,000.00	2019年09月29日	2022年09月28日	是

关联担保情况说明

*1.截至 2022 年 6 月 30 日，其实际开具的银行承兑汇票金额为 5,249,500.00 元；

*2.截至 2022 年 6 月 30 日，其实际发生借款金额为 10,000,000.00 元；

*3.截至 2022 年 6 月 30 日，其实际发生借款金额为 12,800,000.00 元；

*4.截至 2022 年 6 月 30 日，其实际发生借款金额为 2,000,000.00 元；

*5.2020 年度美溢德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。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,812,413.88	2,255,730.11

(4) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海禾丰饲料有限公司	143,705.00	7,185.25	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆欣欣向荣精细化工有限公司	1,989,881.00	1,078,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

截至 2022 年 6 月 30 日止，上海美农生物科技股份有限公司为苏州美农生物科技股份有限公司提供担保向中国银行太仓岳王支行贷款 86,005,876.46 元，成都美溢德生物技术有限公司为上海美农生物科技股份有限公司提供担保向交通银行上海嘉定支行贷款 12,800,000.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、销售退回

无

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、债务重组

无

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

3、年金计划

无

4、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

无

5、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

基于公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度，公司没有划分经营分部。

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,267,797.38	100.00%	5,579,181.94	6.32%	82,688,615.44	74,574,063.15	100.00%	4,793,971.16	6.43%	69,780,091.99
其中：										
按账龄组合	87,508,569.88	99.14%	5,541,220.56	6.33%	81,967,349.32	74,563,563.15	99.99%	4,793,446.16	6.43%	69,770,116.99

子公司往来款	759,227.50	0.86%	37,961.38	5.00%	721,266.12	10,500.00	0.01%	525.00	5.00%	9,975.00
合计	88,267,797.38	100.00%	5,579,181.94	6.32%	82,688,615.44	74,574,063.15	100.00%	4,793,971.16	6.43%	69,780,091.99

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,634,889.36	4,281,744.46	5.00%
1 至 2 年	764,380.52	152,876.10	20.00%
2 至 3 年	5,400.00	2,700.00	50.00%
3 年以上	1,103,900.00	1,103,900.00	100.00%
合计	87,508,569.88	5,541,220.56	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：子公司往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司往来款	759,227.50	37,961.38	5.00%
合计	759,227.50	37,961.38	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	86,394,116.86
1 年以内	86,394,116.86
1 至 2 年	764,380.52
2 至 3 年	5,400.00
3 年以上	1,103,900.00
3 至 4 年	253,460.00
4 至 5 年	40,940.00
5 年以上	809,500.00
合计	88,267,797.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,793,971.16	841,510.78	-	56,300.00	-	5,579,181.94
合计	4,793,971.16	841,510.78	-	56,300.00	-	5,579,181.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

报告期内无重要的应收账款坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,300.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期内无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	22,860,675.00	25.90%	1,143,033.75
第二名	19,813,596.42	22.45%	990,679.82
第三名	4,152,900.00	4.70%	207,645.00
第四名	3,012,694.00	3.41%	150,634.70
第五名	2,573,036.67	2.92%	128,651.83
合计	52,412,902.09	59.38%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	44,252,914.64	27,488,577.86
合计	44,252,914.64	27,488,577.86

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	46,053,054.86	28,526,617.06
保证金、押金	323,100.00	291,600.00
出口退税款	0.00	143,235.44
其他	380,881.60	105,729.46
合计	46,757,036.46	29,067,181.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,578,604.10	-	-	1,578,604.10
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	925,517.72	-	-	925,517.72
2022 年 6 月 30 日余额	2,504,121.82	-	-	2,504,121.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	46,518,436.46
1 年以内	46,518,436.46
1 至 2 年	75,500.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	163,100.00
3 至 4 年	160,000.00
4 至 5 年	3,100.00
合计	46,757,036.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,578,604.10	925,517.72	-	-	-	2,504,121.82
合计	1,578,604.10	925,517.72	-	-	-	2,504,121.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表方往来款	39,026,067.80	1年以内	83.47%	1,951,303.39
第二名	并表方往来款	7,026,987.06	1年以内	15.03%	351,349.35
第三名	保证金、押金	100,000.00	3年以上	0.21%	100,000.00
第四名	备用金	94,000.00	1年以内	0.20%	4,700.00
第五名	备用金	85,935.02	1年以内	0.18%	4,296.75
合计		46,332,989.88		99.09%	2,411,649.49

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无此情况。

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,000,000.00	-	54,000,000.00	54,000,000.00	-	54,000,000.00
对联营、合营企业投资	18,199,479.81	-	18,199,479.81	20,327,702.44	-	20,327,702.44
合计	72,199,479.81	-	72,199,479.81	74,327,702.44	-	74,327,702.44

(1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海禾丰饲料有限公司	20,327,702.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,199,479.81	-
小计	20,327,702.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,199,479.81	-
合计	20,327,702.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,199,479.81	-

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,051,787.13	105,642,230.17	192,407,122.68	127,560,326.38
其他业务	2,716.64	1,899.57	1,834.28	1,405.61
合计	148,054,503.77	105,644,129.74	192,408,956.96	127,561,731.99

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本公司	合计
商品类型	-	-	-	-
其中：				
功能性饲料添加剂	-	-	104,192,597.68	104,192,597.68
营养性饲料添加剂	-	-	43,859,189.45	43,859,189.45
按经营地区分类	-	-	-	-
其中：				
境内	-	-	99,688,513.91	99,688,513.91
境外	-	-	48,363,273.22	48,363,273.22

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,114,522.93	873,695.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	260,933.78	24,114.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-49,187.04	339,950.00
合计	-1,902,776.19	1,237,760.30

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,130.00	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与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）	1,427,022.90	-
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	280,440.18	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-290,062.21	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,604.32	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	243,257.26	-
合计	1,132,409.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.07%	0.3960	0.3960
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.73%	0.3772	0.3772

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无