



大禹生物

920970

山西大禹生物工程股份有限公司  
Shanxi Dayu Bioengineering Co.,Ltd.



年度报告

—2025—

## 公司年度大事记



2025 年 3 月中共芮城县委、芮城县人民政府授予山西大禹生物工程股份有限公司“2024 年度经济发展突出贡献企业”。



2025 年 5 月 27 日取得实用新型专利：一种液态生物发酵用的节能温控系统。

2025 年 3 月，山西省人力资源和社会保障厅、山西省总工会、山西省企业联合会/山西省企业家协会、山西省工商业联合会授予山西大禹生物工程股份有限公司“和谐劳动关系企业”。

2025 年 5 月，山西省工业和信息化厅授予山西大禹生物工程股份有限公司山西省 2025 年先进级智能工厂。



2025 年 11 月运城市质量强市和标准化联席会议办公室授予山西大禹生物工程股份有限公司菌酶复合型饲料添加剂“好运诚品”荣誉。



2025 年 12 月山西大禹生物工程股份有限公司再次通过高新技术企业认定。

# 目录

|      |                       |     |
|------|-----------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....      | 4   |
| 第二节  | 公司概况 .....            | 6   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....       | 8   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....        | 11  |
| 第五节  | 重大事件 .....            | 44  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况 .....       | 47  |
| 第七节  | 融资与利润分配情况 .....       | 51  |
| 第八节  | 董事、高级管理人员及员工情况 .....  | 54  |
| 第九节  | 行业信息 .....            | 60  |
| 第十节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 ..... | 61  |
| 第十一节 | 财务会计报告 .....          | 71  |
| 第十二节 | 备查文件目录 .....          | 186 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人闫和平、主管会计工作负责人燕雪野及会计机构负责人（会计主管人员）燕雪野保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

☒是 ☐否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                      |
|------------------|---|-----------------------------------------|
| 本公司、公司、大禹生物、股份公司 | 指 | 山西大禹生物工程股份有限公司                          |
| 报告期、本期           | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日        |
| 大禹有限             | 指 | 山西大禹生物工程有限公司                            |
| 标谱质检             | 指 | 山西标谱通用质检技术服务有限公司                        |
| 大禹畜牧             | 指 | 山西大禹畜牧有限公司                              |
| 蒲县大禹             | 指 | 蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司                        |
| 浮山大禹             | 指 | 浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司                       |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、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》                            |
| 公司章程             | 指 | 山西大禹生物工程股份有限公司章程                        |
| 回购专用证券账户         | 指 | 山西大禹生物工程股份有限公司回购专用证券账户                  |
| 泽源致诚 1 号         | 指 | 深圳泽源私募证券投资基金管理有限公司—泽源致诚贝特量化 1 号私募证券投资基金 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| 证券简称    | 大禹生物                                |
| 证券代码    | 920970                              |
| 公司中文全称  | 山西大禹生物工程股份有限公司                      |
| 英文名称及缩写 | Shanxi Dayu Bioengineering Co.,Ltd. |
| 法定代表人   | 闫和平                                 |

### 二、 联系方式

|         |                     |
|---------|---------------------|
| 董事会秘书姓名 | 燕雪野                 |
| 联系地址    | 山西省运城市芮城县永乐南路 252 号 |
| 电话      | 0359-3030180        |
| 传真      | 0359-3030180        |
| 董秘邮箱    | yanxueye319@163.com |
| 公司网址    | www.sxdysw.cn       |
| 办公地址    | 山西省运城市芮城县永乐南路 252 号 |
| 邮政编码    | 044600              |
| 公司邮箱    | sxdysw1@163.com     |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                          |
|------------------|--------------------------|
| 公司年度报告           | 2025 年年度报告               |
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | www.bse.cn               |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》(www.cnstock.com) |
| 公司年度报告备置地        | 公司董事会办公室                 |

### 四、 企业信息

|              |                                                                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所                                                          |
| 上市时间         | 2022 年 5 月 18 日                                                  |
| 行业分类         | 制造业 (C) -食品、饮料、烟草 (CA) -食品制造业 (CA14) -其他食品制造 (CA149) -食品及饲料添加剂制造 |
| 主要产品与服务项目    | 饲料添加剂 (包括微生态制剂、饲用酶制剂)、饲料以及兽药的研发、生产与销售                            |
| 普通股总股本 (股)   | 110,800,800                                                      |
| 优先股总股本 (股)   | 0                                                                |
| 控股股东         | 闫和平                                                              |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为 (闫和平、彭水源), 一致行动人为 (李瑞霞、闫婷婷)                               |

五、 注册变更情况

☒适用 ☐不适用

| 项目       | 内容                  |
|----------|---------------------|
| 统一社会信用代码 | 91140800396698854U  |
| 注册地址     | 山西省运城市芮城县永乐南路 252 号 |
| 注册资本（元）  | 110,800,800         |

六、 中介机构

|                   |         |                                    |
|-------------------|---------|------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所       | 名称      | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
|                   | 办公地址    | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层       |
|                   | 签字会计师姓名 | 王需如、张静                             |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 国投证券股份有限公司                         |
|                   | 办公地址    | 广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦      |
|                   | 保荐代表人姓名 | 徐荣健、刘桂恒                            |
|                   | 持续督导的期间 | 2022 年 5 月 18 日 - 2025 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                                  | 2025 年         | 2024 年         | 本年比上年增<br>减% | 2023 年         |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入                                             | 167,480,613.05 | 122,511,959.17 | 36.71%       | 160,576,693.07 |
| 扣除的与主营业务无关的业务<br>收入、不具备商业实质的收入金<br>额             | 227,613.17     | 33,668.58      | 576.04%      | 81,112.84      |
| 扣除与主营业务无关的业务收<br>入、不具备商业实质的收入后的<br>营业收入          | 167,252,999.88 | 122,478,290.59 | 36.56%       | 160,495,580.23 |
| 毛利率%                                             | 8.02%          | 24.98%         | —            | 27.28%         |
| 归属于上市公司股东的净利润                                    | -29,853,181.08 | -23,942,694.68 | -24.69%      | -2,089,770.45  |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益后的净利润                      | -35,716,594.06 | -30,195,256.46 | -18.29%      | -8,917,391.57  |
| 加权平均净资产收益率%（依据<br>归属于上市公司股东的净利润<br>计算）           | -10.72%        | -7.84%         | —            | -0.62%         |
| 加权平均净资产收益率%（依据<br>归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益后的净利润计算） | -12.83%        | -9.89%         | —            | -2.64%         |
| 基本每股收益                                           | -0.27          | -0.22          | -22.73%      | -0.02          |

#### 二、 营运情况

单位：元

|                     | 2025 年末        | 2024 年末        | 本年末比上年<br>末增减% | 2023 年末        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总计                | 435,811,976.76 | 393,383,933.89 | 10.79%         | 423,712,742.87 |
| 负债总计                | 172,299,345.63 | 100,018,121.68 | 72.27%         | 106,404,235.98 |
| 归属于上市公司股东的净资产       | 263,512,631.13 | 293,365,812.21 | -10.18%        | 317,308,506.89 |
| 归属于上市公司股东的每股净<br>资产 | 2.38           | 2.63           | -9.51%         | 2.85           |
| 资产负债率%（母公司）         | 35.60%         | 25.38%         | —              | 25.06%         |
| 资产负债率%（合并）          | 39.54%         | 25.43%         | —              | 25.11%         |
| 流动比率                | 0.78           | 0.89           | -12.36%        | 1.00           |
|                     | 2025 年         | 2024 年         | 本年比上年增<br>减%   | 2023 年         |
| 利息保障倍数              | -7.67          | -8.74          | —              | -0.09          |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 10,181,364.34  | 18,393,493.95  | -44.65%        | 7,682,982.67   |

|          |         |            |   |          |
|----------|---------|------------|---|----------|
| 应收账款周转率  | 6.18    | 4.16       | - | 5.81     |
| 存货周转率    | 4.70    | 3.37       | - | 3.59     |
| 总资产增长率%  | 10.79%  | -7.16%     | - | -2.22%   |
| 营业收入增长率% | 36.71%  | -23.71%    | - | 2.29%    |
| 净利润增长率%  | -24.69% | -1,045.71% | - | -111.52% |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒适用 ☐不适用

| 项目                     | 年度报告           | 业绩快报           | 变动比例   |
|------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                   | 167,480,613.05 | 167,574,952.67 | -0.06% |
| 利润总额                   | -29,823,809.91 | -28,759,119.91 | -3.70% |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -29,853,181.08 | -28,785,662.89 | -3.71% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -35,716,594.06 | -35,376,154.52 | -0.96% |
| 基本每股收益                 | -0.27          | -0.26          | -3.85% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）       | -10.72%        | -10.32%        | -3.88% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）       | -12.83%        | -12.68%        | -1.18% |
| 总资产                    | 435,811,976.76 | 434,244,327.77 | 0.36%  |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 263,512,631.13 | 264,580,149.32 | -0.40% |
| 股本                     | 110,800,800.00 | 110,800,800.00 | 0.00%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产        | 2.38           | 2.39           | -0.42% |

公司于 2026 年 2 月 9 日披露《2025 年年度业绩快报公告》，公告所载 2025 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2025 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%。

五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

| 项目                      | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 29,472,938.03    | 32,708,081.89    | 30,272,150.05    | 75,027,443.08      |
| 归属于上市公司股东的净利润           | -3,239,570.36    | -5,783,217.36    | -1,693,482.89    | -19,136,910.47     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -4,661,761.00    | -7,305,955.47    | -3,460,645.01    | -20,288,232.58     |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

☐适用 ☒不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

| 项目                                                                   | 2025 年金额            | 2024 年金额            | 2023 年金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         |                     | -64,326.12          | 299,352.14          |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 5,435,249.61        | 6,009,994.08        | 6,534,659.46        |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 20,383.28           |                     |                     |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 518,491.37          | 282,622.00          | 560,393.00          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -121,017.97         | 46,920.49           | -502,954.14         |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 10,308.58           | 19,749.74           | 20,229.61           |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>5,863,414.87</b> | <b>6,294,960.19</b> | <b>6,911,680.07</b> |    |
| 所得税影响数                                                               | 1.89                | 42,398.41           | 84,058.95           |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |                     |                     |                     |    |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>5,863,412.98</b> | <b>6,252,561.78</b> | <b>6,827,621.12</b> |    |

## 七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

## 八、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司主营业务为饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售。公司自成立以来一直专注于生物技术研究，以促生长、提品质、代替抗生素为产业发展方向，先后推出了出提、合生源、希慕泰、活抗等一系列微生态制剂产品；同时，公司利用在微生态制剂领域多年的技术积累和渠道优势，将业务逐渐拓展至饲用酶制剂、饲料以及兽药领域，满足下游客户多产品需求。公司产品涵盖饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料和兽药三大领域，不仅满足了养殖户在不同养殖场景中对动物营养和健康的差异需求，为其提供一站式、多方位的产品服务；同时，公司的饲料添加剂产品凭借良好的品质在饲料及添加剂生产企业也得到广泛使用。

报告期内，公司主要通过经销和直销方式向养殖户提供饲料添加剂、饲料以及兽药产品以获取利润，公司致力于满足用户在养殖过程中的不同场景对动物营养和健康的不同需求，为用户提供一站式、全方位的产品服务；同时，公司也向饲料和饲料添加剂生产加工企业提供包括酶制剂、微生态制剂在内的饲料添加剂产品。作为一家从事饲料及饲料添加剂研发、生产和销售的高新技术企业，公司始终结合市场需求及行业发展趋势，在不断提升公司产品品质的同时，努力降低生产成本，并积极扩大市场份额，以实现业务持续增长和盈利。

报告期内，公司在主营业务饲料、饲料添加剂之外，延伸产业链进行生猪养殖业务，主要为“公司+农户”模式；同时投资设立全资三级子公司蒲县大禹作为自繁自养主体，投资建设自有种猪场和后备场。生猪养殖业务的开展能实现公司产品的闭环销售，稳定饲料及饲料添加剂的销售渠道、释放产能，降低生产成本，同时应对下游生猪养殖行业结构调整。

报告期内，公司积极拓展国外销售渠道，本期国外销售额较上期增加。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | 是                                                                      |
| 其他相关的认定情况  | 山西省企业技术中心 - 山西省工业和信息化厅、山西省科学技术厅、山西省财政厅、中华人民共和国太原海关、国家税务总局山西省税务局        |

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，玉米、小麦、豆粕全年均价较上年同比下降，带动饲料成本和生猪养殖成本下降；报告期内由于前期能繁母猪存栏量持续处于较高水平，2025 年生猪市场供应充足，猪肉产量创历史新高，供给增加导致生猪价格同比下降，2025 年三季度生猪价格加速下跌，行业开始进入亏损状态，四季度生猪价格加速探底，10 月中旬出现年内低点，年末出现小幅回升；消费需求不足，终端餐饮不振，总体消费需求偏弱。同时，受非洲猪瘟疫情、产业结构调整 and 行情影响，中小散户退出步伐加快，饲料和饲料添加剂企业为保住市场份额竞争激烈，盈利能力大幅下降。

禽养殖整体偏弱，虽报告期内家禽出栏和禽肉产量较上年同期均有所增长，但禽蛋产量和家禽存栏较上年同期有所下降，终端需求疲软，总体需求不足导致活家禽整体价格下滑；反刍板块中肉牛养殖在养殖效益转好，养殖户饲喂补栏积极性提高。

报告期内，公司实现营收 16,748.06 万元，同比增长 36.71%，归属于上市公司股东的净利润-2,985.32 万元，同比下降 24.69%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-3,571.66 万元，同比下降 18.29%。公司资产总额 43,581.20 万元，较上年年末增长 10.79%；负债总额 17,229.93 万元，较上年年末增长 72.27%；净资产 26,351.26 万元，较上年年末下降 10.18%。

### (二) 行业情况

#### 1、饲料及饲料添加剂行业情况

根据中国饲料工业协会数据，2025 年全国饲料工业总产值 12909.6 亿元，比上年增长 2.3%；总收入 12350.4 亿元，增长 2.9%。其中，饲料产品产值 11498.7 亿元、营业收入 10964.3 亿元，分别增长 2.3%、2.7%；饲料添加剂产品产值 1344.1 亿元、营业收入 1320.1 亿元，分别增长 2.2%、4.6%；饲料机械产品产值 66.7 亿元，下降 0.2%，营业收入 66.0 亿元，增长 2.1%。

全国工业饲料总产量 34225.3 万吨，比上年增长 8.6%。其中，配合饲料产量 31946.0 万吨，增长 8.8%；浓缩饲料产量 1338.1 万吨，增长 3.4%；添加剂预混合饲料产量 752.7 万吨，增长 8.3%。分品种看，猪饲料产量 16639.4 万吨，增长 15.6%；蛋禽饲料产量 3282.0 万吨，增长 1.4%；肉禽饲料产量 10097.7 万吨，增长 3.5%；反刍动物饲料产量 1475.8 万吨，增长 1.8%；水产饲料产量 2323.1 万吨，增长 2.7%；宠物饲料产量 188.4 万吨，增长 17.9%；其他饲料产量 218.9 万吨，下降 12.5%。从销售方式看，散装饲料总量 17045.8 万吨，比上年增长 18.0%，占配合饲料总产量的 53.4%，提高 4.1 个百分点。

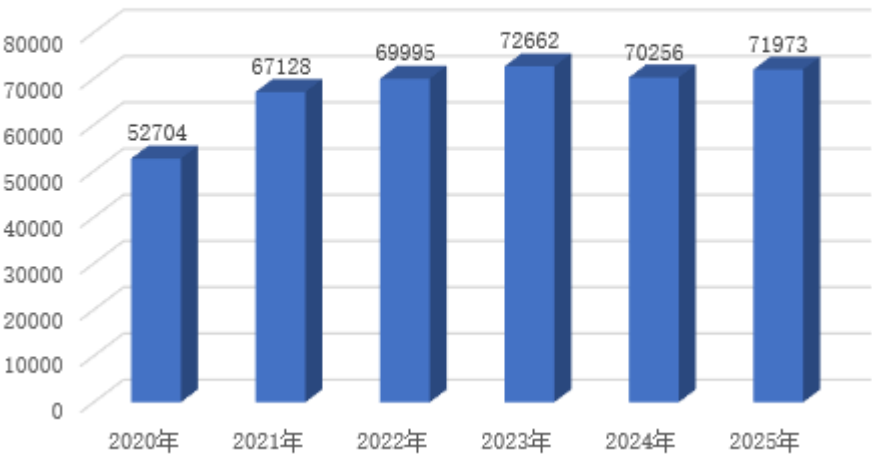
全国饲料添加剂总产量 1762.8 万吨，比上年增长 9.4%。其中，单一饲料添加剂产量 1620.0 万吨，增长 9.0%；混合型饲料添加剂产量 142.8 万吨，增长 13.8%。氨基酸、维生素产量分别为 660.8 万吨、162.3 万吨，分别增长 9.7%、13.9%。矿物元素、酶制剂、微生物、抗氧化剂、调味和诱食物质、多糖和寡糖等产品产量均保持增长，分别增长 7.2%、10.1%、12.8%、4.7%、5.5%、42.2%。

2、畜牧行业生产情况

根据国家统计局数据，2025 年，全国畜牧业生产形势较好，猪牛羊禽肉产量突破亿吨，为 10072 万吨，比上年增加 409 万吨，增长 4.2%。其中，猪肉产量 5938 万吨，增加 232 万吨，增长 4.1%，产量创历史新高。

生猪出栏保持增长。2025 年，全国生猪出栏 71973 万头，比上年增加 1716 万头，增长 2.4%。2025 年末，全国生猪存栏 42967 万头，比上年末增加 224 万头，增长 0.5%。其中，能繁母猪存栏 3961 万头，减少 116 万头，下降 2.9%，为正常保有量的 101.6%。

全国生猪出栏量（万头）2020-2025年



（数据来源：中华人民共和国国家统计局）

3、生猪养殖规模化及价格走势

根据国家统计局 2024 年 9 月 10 日发布的《新中国 75 年经济社会发展成就系列报告之二》显示，我国农业规模化水平显著提升，2023 年我国生猪养殖规模化率超过 68%，生猪养殖行业呈现出散户减少和规模养殖增加的结构变化。

2025 年 6 月 10 日，农业农村部组织召开主产省份生猪生产视频会，调度地方生猪稳产稳价工作进展情况，专门部署产能调减工作。2025 年 7 月 23 日，农业农村部召开推动生猪产业高质量发展座谈会，强调要严格落实产能调控举措，合理淘汰能繁母猪，适当调减能繁母猪存栏，减少二次育肥，控制肥猪出栏体重，严控新增产能。2025 年 11 月 21 日，农业农村部召开常务会议，提出要加强生猪产能综合调

控，加快构建供需动态适配、规模结构合理、产业链协同提升的生猪产业高质量发展格局，要加强生产和市场监测预警，动态调整全国能繁母猪正常保有量目标，提早开展逆周期调节，防止出现大的波动。

生猪供应波动是影响生猪价格的主要因素。由于前期能繁母猪存栏量持续处于较高水平，2025 年生猪市场供应充足，猪肉产量创历史新高。供给增加导致生猪价格同比下降。2025 年全年生猪价格呈现“前高后低、震荡下行”的走势。分季度看，一季度价格处于全年高位，行业延续了自 2024 年下半年以来的盈利状态；二季度供应压力逐步显现，行业处于微利状态；三季度加速下跌，行业开始进入亏损状态；四季度加速探底，10 月中旬出现年内低点，年末出现小幅回升。

2023-2025 年生猪价格走势（数据来源：新牧网）



(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 2025 年末        |          | 2024 年末        |          | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 30,394,424.58  | 6.97%    | 25,674,833.74  | 6.53%    | 18.38%  |
| 应收款项融资 | 126,238.00     | 0.03%    | -              | -        | 100.00% |
| 应收账款   | 17,652,550.25  | 4.05%    | 20,545,383.32  | 5.22%    | -14.08% |
| 预付款项   | 3,596,533.53   | 0.83%    | 2,535,887.49   | 0.64%    | 41.83%  |
| 存货     | 35,658,542.21  | 8.18%    | 19,147,617.40  | 4.87%    | 86.23%  |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 长期股权投资 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 其他应收款  | 112,486.85     | 0.03%    | 42,052.50      | 0.01%    | 167.49% |
| 其他流动资产 | 2,357,709.54   | 0.54%    | 754,413.35     | 0.19%    | 212.52% |
| 固定资产   | 274,153,873.87 | 62.91%   | 281,630,446.71 | 71.59%   | -2.65%  |

|             |                |        |                |        |           |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 在建工程        | 22,082,690.79  | 5.07%  | -              | -      | 100.00%   |
| 使用权资产       | 9,879,097.24   | 2.27%  | -              | -      | 100.00%   |
| 无形资产        | 24,586,299.91  | 5.64%  | 25,519,804.38  | 6.49%  | -3.66%    |
| 商誉          | -              | -      | -              | -      | -         |
| 其他非流动资产     | 15,211,529.99  | 3.49%  | 17,533,495.00  | 4.46%  | -13.24%   |
| 短期借款        | 83,482,211.11  | 19.16% | 60,060,431.37  | 15.27% | 39.00%    |
| 长期借款        | 15,075,000.00  | 3.46%  | -              | -      | 100.00%   |
| 应付账款        | 14,652,528.70  | 3.36%  | 7,518,860.21   | 1.91%  | 94.88%    |
| 合同负债        | 2,210,075.83   | 0.51%  | 1,259,629.98   | 0.32%  | 75.45%    |
| 应付职工薪酬      | 8,730,552.95   | 2.00%  | 7,575,144.43   | 1.93%  | 15.25%    |
| 应交税费        | 410,398.25     | 0.09%  | 545,284.40     | 0.14%  | -24.74%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,117,280.90   | 0.72%  | -              | -      | 100.00%   |
| 其他应付款       | 2,662,757.44   | 0.61%  | 209,605.66     | 0.05%  | 1,170.37% |
| 租赁负债        | 9,568,241.43   | 2.20%  | -              | -      | 100.00%   |
| 递延收益        | 32,390,299.02  | 7.43%  | 22,849,165.63  | 5.81%  | 41.76%    |
| 股本          | 110,800,800.00 | 25.42% | 111,360,400.00 | 28.31% | -0.50%    |
| 资本公积        | 81,043,599.94  | 18.60% | 85,593,738.02  | 21.76% | -5.32%    |
| 库存股         | -              | -      | 5,109,738.08   | 1.30%  | -100.00%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、 应收款项融资：本期期末金额较上年期末金额增加 12.62 万元，上升 100.00%，主要原因系公司报告期末存在尚未到期的银行承兑汇票所致。

2、 预付款项：本期期末金额较上年期末金额增加 106.06 万元，上升 41.83%，主要原因系公司报告期末预付天然气款较报告期初增加 48.31 万元和预缴电费款较报告期初增加 36.52 万元所致。

3、 其他应收款：本期期末金额较上年期末金额增加 7.04 万元，上升 167.49%，主要原因系公司应收外部保证金款和往来款增加，同时由于年初基数较小，导致变动比例较高。

4、 存货：本期期末金额较上年期末金额增加 1,651.09 万元，上升 86.23%，主要原因系：（1）公司报告期内新增生猪养殖业务，报告期末存栏生猪，金额为 1,036.22 万元；（2）公司报告期末自制半成品（主要为菌酶产品）较报告期初增加 554.15 万元。

5、 其他流动资产：本期期末金额较上年期末金额增加 160.33 万元，上升 212.52%，主要原因系公司 2025 年末待抵扣进项税额增加 160.33 万元所致。

6、 在建工程：本期期末金额较上年期末金额增加 2,208.27 万元，上升 100.00%，主要原因系公司本期因开展生猪养殖业务，新建自有种猪场和后备场，进行基础建设和设备采购所致。

7、 使用权资产：本期期末金额较上年期末金额增加 987.91 万元，上升 100.00%，主要原因系公司本期因开展生猪养殖业务，租赁土地用于建设自有种猪场、后备场和洗消中心所致。

- 8、短期借款：本期期末金额较上年期末金额增加 2,342.18 万元，上升 39.00%，主要原因系公司报告期内开展生猪养殖业务，饲料需求量增加，为备货原材料采购增加，导致生产经营所需流动资金增加所致。
- 9、应付账款：本期期末金额较上年期末金额增加 713.37 万元，上升 94.88%，主要原因系：（1）公司报告期内开展“公司+农户”生猪养殖业务，期末留存应付养户代养费 321.37 万元（期后已全部支付）；（2）公司报告期内开展生猪养殖业务，饲料需求量增加，为备货原材料采购增加。
- 10、合同负债：本期期末金额较上年期末金额增加 95.04 万元，上升 75.45%，主要原因系公司报告期内积极开展销售促销活动，预收客户货款增加所致。
- 11、其他应付款：本期期末金额较上年期末金额增加 245.32 万元，上升 1,170.37%，主要原因系公司报告期内开展“公司+农户”生猪养殖业务，期末留存养户代养保证金 236.00 万元所致。
- 12、一年内到期的非流动负债：本期期末金额较上年期末金额增加 311.73 万元，上升 100.00%，主要原因系：（1）公司报告期内新增长期借款 1,804.41 万元（本金及利息），其中一年内到期金额 296.91 万元；（2）公司本期因开展生猪养殖业务，租赁土地用于建设自有种猪场、后备场和洗消中心，租赁负债中一年内到期金额 14.82 万元。
- 13、长期借款：本期期末金额较上年期末金额增加 1,507.50 万元，上升 100.00%，主要原因系公司报告期内开展生猪养殖业务，饲料需求量增加，为备货原材料采购增加，导致生产经营所需流动资金增加所致。
- 14、租赁负债：本期期末金额较上年期末金额增加 956.82 万元，上升 100.00%，主要原因系公司本期因开展生猪养殖业务，租赁土地用于建设自有种猪场、后备场和洗消中心所致。
- 15、递延收益：本期期末金额较上年期末金额增加 954.11 万元，上升 41.76%，主要原因系公司报告期内收到功能性微生物自动化生产线技术改造项目资金 1,400.00 万元所致。
- 16、库存股：本期期末金额较上年期末金额减少 510.97 万元，下降 100.00%，主要原因系公司报告期内注销用于实施股权激励的库存股 559,600 股所致。

境外资产占比较高的情况

☐适用 ☒不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 2025 年 |           | 2024 年 |           | 变动比例% |
|----|--------|-----------|--------|-----------|-------|
|    | 金额     | 占营业收入的比重% | 金额     | 占营业收入的比重% |       |

|          |                |         |                |         |          |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| 营业收入     | 167,480,613.05 | -       | 122,511,959.17 | -       | 36.71%   |
| 营业成本     | 154,050,474.58 | 91.98%  | 91,912,539.65  | 75.02%  | 67.61%   |
| 毛利率      | 8.02%          | -       | 24.98%         | -       | -        |
| 销售费用     | 12,982,821.89  | 7.75%   | 15,119,167.55  | 12.34%  | -14.13%  |
| 管理费用     | 19,780,851.69  | 11.81%  | 24,924,712.00  | 20.34%  | -20.64%  |
| 研发费用     | 6,800,764.61   | 4.06%   | 8,588,792.17   | 7.01%   | -20.82%  |
| 财务费用     | 3,465,967.11   | 2.07%   | 2,372,125.88   | 1.94%   | 46.11%   |
| 信用减值损失   | -859,716.69    | -0.51%  | -3,398,262.74  | -2.77%  | -74.70%  |
| 资产减值损失   | -2,540,919.07  | -1.52%  | -3,608,656.50  | -2.95%  | -29.59%  |
| 其他收益     | 5,930,948.27   | 3.54%   | 6,528,999.18   | 5.33%   | -9.16%   |
| 投资收益     | 22,743.28      | 0.01%   | -              | -       | 100.00%  |
| 公允价值变动收益 | -2,360.00      | -0.00%  | -              | -       | -100.00% |
| 资产处置收益   | -              | -       | -              | -       | -        |
| 汇兑收益     | -              | -       | -              | -       | -        |
| 税金及附加    | 2,653,220.90   | 1.58%   | 2,397,329.45   | 1.96%   | 10.67%   |
| 营业利润     | -29,702,791.94 | -17.74% | -23,280,627.59 | -19.00% | -27.59%  |
| 营业外收入    | 420.07         | 0.00%   | 46,920.63      | 0.04%   | -99.10%  |
| 营业外支出    | 121,438.04     | 0.07%   | 64,326.26      | 0.05%   | 88.78%   |
| 净利润      | -29,853,181.08 | -17.82% | -23,942,694.68 | -19.54% | -24.69%  |

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额较上年同期金额增加 4,496.87 万元，增长 36.71%，主要原因系报告期内公司新增“公司+农户”生猪养殖业务，生猪养殖业务本期实现营业收入 4,218.97 万元所致。

2、营业成本：本期金额较上年同期金额增加 6,213.79 万元，增长 67.61%，主要原因系：（1）报告期内公司新增“公司+农户”生猪养殖业务，生猪养殖业务本期发生营业成本 5,569.02 万元；（2）公司新饲料车间 2024 年 10 月正式投入使用，产量处于爬坡期，本期计提折旧 1,060.62 万元在饲料产品成本中核算，导致本期饲料产品成本较上期增加较多。

3、毛利率：本期毛利率较上年同期下降 16.96 个百分点。主要原因系：（1）主营业务毛利率下降 16.74 个百分点，微生态制剂本期毛利率为 29.95%，较上期下降 0.10 个百分点，酶制剂本期毛利率为 28.15%，较上期下降 2.72 个百分点，微生态制剂和酶制剂产品毛利率较上年同期变化不大；（2）饲料产品本期毛利率为 3.66%，较上期下降 7.28 个百分点，主要原因为公司新饲料车间 2024 年 10 月正式投入使用，产量处于爬坡期，本期计提折旧 1,060.62 万元在饲料产品成本中核算，导致本期饲料产品成本较上期增加较多；（3）报告期内公司开展生猪养殖业务，受行业周期性波动影响，2025 年第四季度生猪市场价格出现大幅回落，同时公司生猪集中于 2025 年四季度出栏，致使该业务板块在报告期内毛利为 -1,350.05 万元，导致公司整体毛利率较上期下降较多。

4、管理费用：本期金额较上年同期金额减少 514.39 万元，下降 20.64%，主要原因系 2024 年 3 月份公司新饲料车间转入固定资产，因原有生产线产能利用率较低，新生产线暂时闲置，其折旧费用 534.25 万元计入管理费用核算，导致上期管理费用增加，新生产线于 2024 年 10 月正式投入使用，其计提的折旧费用计入生产成本核算，故导致本期管理费用较上期下降较多。

5、研发费用：本期金额较上年同期金额减少 178.80 万元，下降 20.82%，主要原因系报告期内研发人员较上期减少，导致本期研发费用中直接人工较上期减少 124.81 万元所致。

6、财务费用：本期金额较上年同期金额增加 109.38 万元，增长 46.11%，主要原因系：（1）公司报告期内因开展生猪养殖业务，租赁土地用于建设自有种猪场、后备场和洗消中心，新增租赁负债-未确认融资费用在本期摊销 34.87 万元；（2）报告期内公司开展生猪养殖业务，饲料需求量增加，为备货原材料采购增加，导致生产经营所需流动资金借款增加，进而导致公司借款利息费用较上期增加 69.80 万元。

7、投资收益：本期金额较上年同期金额增加 2.27 万元，增长 100.00%，主要原因系报告期内公司为满足中国证监会规定的交易者适当性要求，公司发生衍生品投资交易所致。

8、公允价值变动收益：本期金额较上年同期金额减少 0.24 万元，下降 100.00%，主要原因系报告期内公司为满足中国证监会规定的交易者适当性要求，公司发生衍生品投资交易所致。

9、信用减值损失：本期金额较上年同期金额减少 253.85 万元，下降 74.70%，主要原因系上期公司受下游养殖行业结构性调整，公司客户资金压力较大，公司上期对与客户存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项全额计提坏账，导致上期单项坏账准备增加；本期公司虽坏账准备总金额有所增加，但因上期对单项坏账已充分计提，故本期较上期相比信用减值损失有所下降。

10、资产减值损失：本期金额较上年同期金额减少 106.77 万元，下降 29.59%，资产减值损失本期计提金额主要原因系公司报告期内开展生猪养殖业务，对期末存栏的消耗性生物资产依据存货成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备 244.32 万元。

11、营业外收入：本期金额较上年同期金额减少 4.65 万元，下降 99.10%，主要原因系上期公司收到捐赠利得 4.69 万元，本期公司未收到所致。

12、营业外支出：本期金额较上年同期金额增加 5.71 万元，增长 88.78%，主要原因系报告期内公司发生滞纳金支出 12.13 万元所致。

13、净利润：本期金额较上年同期金额下降 591.05 万元，下降 24.69%，主要原因系：（1）报告期内公司开展生猪养殖业务，受行业周期性波动影响，2025 年第四季度生猪市场价格出现大幅回落，同时公司生猪集中于 2025 年四季度出栏，致使该业务板块在报告期内毛利为-1,350.05 万元；（2）期间费用

本期金额较上年同期金额减少 797.44 万元；（3）信用减值损失本期金额较上年同期金额减少 253.85 万元；（4）资产减值损失本期金额较上年同期金额减少 106.77 万元。综合影响导致本期净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 2025 年         | 2024 年         | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 162,990,896.05 | 119,110,270.41 | 36.84%  |
| 其他业务收入 | 4,489,717.00   | 3,401,688.76   | 31.98%  |
| 主营业务成本 | 151,643,408.37 | 90,876,459.35  | 66.87%  |
| 其他业务成本 | 2,407,066.21   | 1,036,080.30   | 132.32% |

按产品分类分析：

单位：元

| 分产品   | 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    |
|-------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 微生态制剂 | 62,054,427.81  | 43,466,520.12  | 29.95%  | -3.67%       | -3.53%       | 减少 0.10 个百分点  |
| 酶制剂   | 17,665,294.27  | 12,693,031.04  | 28.15%  | 12.56%       | 16.99%       | 减少 2.72 个百分点  |
| 饲料    | 39,068,187.96  | 37,636,893.88  | 3.66%   | 7.23%        | 15.99%       | 减少 7.28 个百分点  |
| 兽药    | 2,013,248.91   | 2,156,717.10   | -7.13%  | -21.51%      | -14.50%      | 减少 8.79 个百分点  |
| 生猪    | 42,189,737.10  | 55,690,246.23  | -32.00% | -            | -            |               |
| 其他业务  | 4,489,717.00   | 2,407,066.21   | 46.39%  | 31.98%       | 132.32%      | 减少 23.15 个百分点 |
| 合计    | 167,480,613.05 | 154,050,474.58 | -       | -            | -            | -             |

按区域分类分析：

单位：元

| 分地区 | 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    |
|-----|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 东北  | 5,150,896.60  | 3,922,987.72  | 23.84% | -34.82%      | -33.54%      | 减少 1.47 个百分点  |
| 华北  | 68,013,388.09 | 71,545,709.45 | -5.19% | 89.68%       | 175.13%      | 减少 32.67 个百分点 |
| 华东  | 36,355,059.81 | 28,578,593.60 | 21.39% | 8.98%        | 12.00%       | 减少 2.13 个百分点  |
| 华南  | 9,909,058.07  | 7,111,288.14  | 28.23% | 25.02%       | 29.32%       | 减少 2.39 个百分点  |
| 华中  | 16,497,368.05 | 14,219,393.06 | 13.81% | -6.33%       | -10.49%      | 增加 4.01 个百分点  |
| 西北  | 19,830,503.25 | 21,286,554.12 | -7.34% | 167.96%      | 282.09%      | 减少 32.06 个百分点 |
| 西南  | 6,825,283.41  | 4,770,252.72  | 30.11% | -24.14%      | -26.24%      | 增加 2.00 个百分点  |

|      |                |                |        |         |         |               |
|------|----------------|----------------|--------|---------|---------|---------------|
| 国外   | 409,338.77     | 208,629.56     | 49.03% | 630.96% | 568.34% | 增加 4.77 个百分点  |
| 其他业务 | 4,489,717.00   | 2,407,066.21   | 46.39% | 31.98%  | 132.32% | 减少 23.15 个百分点 |
| 合计   | 167,480,613.05 | 154,050,474.58 | -      | -       | -       | -             |

#### 收入构成变动的原因：

报告期内公司开展生猪养殖业务，导致公司收入构成发生变动，其中微生态制剂产品销售收入占营业收入比例由上年同期 52.58%下降为 37.05%，饲料类产品销售收入占营业收入比例由 29.74%下降为 23.33%，酶制剂产品销售收入占营业收入比例由 12.81%下降为 10.55%，生猪产品销售收入占营业收入比例上升为 25.19%。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                  | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 吴斌                  | 10,375,803.50 | 6.20%   | 否        |
| 2  | 杨俊杰                 | 9,532,153.00  | 5.69%   | 否        |
| 3  | 山西康洁子洋农牧科技有限公司及其关联方 | 6,850,477.17  | 4.09%   | 否        |
| 4  | 西安市鄠邑区鑫旺肉联厂         | 6,805,844.00  | 4.06%   | 否        |
| 5  | 山西云牧牲畜销售有限公司        | 4,967,912.00  | 2.97%   | 否        |
| 合计 |                     | 38,532,189.67 | 23.01%  | -        |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 山西世杰农业开发股份有限公司    | 18,475,020.45 | 15.22%  | 否        |
| 2  | 太原英腾众科科技有限公司及其关联方 | 6,491,868.41  | 5.35%   | 否        |
| 3  | 万荣温氏畜牧有限公司        | 5,767,852.42  | 4.75%   | 否        |
| 4  | 新疆羌都畜牧科技有限公司      | 5,339,700.00  | 4.40%   | 否        |
| 5  | 山西恒升农牧有限公司        | 5,007,990.90  | 4.13%   | 否        |
| 合计 |                   | 41,082,432.18 | 33.85%  | -        |

#### (5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

☐适用 ☒不适用

#### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 2025 年         | 2024 年        | 变动比例%    |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,181,364.34  | 18,393,493.95 | -44.65%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -43,035,524.75 | -8,133,418.20 | -429.12% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 37,578,620.73  | -4,386,142.31 | 956.76%  |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上年减少 821.21 万元，主要原因系：公司报告期内开展生猪养殖业务，新增仔猪、兽药、疫苗采购业务，同时生猪饲养所需饲料原料需求量增加，导致本期“购买商品、接受劳务支付的现金”增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年减少 3,490.21 万元，主要原因系：公司本期因开展生猪养殖业务，新建自有种猪场、后备场和洗消中心，进行基础建设和设备采购导致本期“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年增加 4,196.48 万元，主要原因系：(1)公司报告期内开展生猪养殖业务，饲料需求量增加，为备货原材料采购增加，生产经营所需流动资金增加，导致公司“取得借款收到的现金”较上年同期增加 2,530.00 万元；(2)由于公司本期新增借款在报告期内尚未到还款期，导致“偿还债务支付的现金”较上年同期减少 1,812.50 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

☐适用 ☒不适用

##### 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情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 金融资产类别  | 初始投资成本 | 资金来源   | 本期购入金额       | 本期出售金额       | 报告期投资收益   | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 |
|---------|--------|--------|--------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -      | 自有资金   | 1,551,590.00 | 1,572,150.00 | 22,940.00 | -2,360.00  | -             |
| 应收款项融资  | -      | 应收账款回笼 | 132,750.00   | 6,512.00     | -         | -          | -             |
| 合计      | -      | -      | 1,684,340.00 | 1,578,662.00 | 22,940.00 | -2,360.00  | -             |

##### 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 衍生品投资类型                                                | 初始投资金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 期初账面价值 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末账面价值 | 期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%） |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|---------------|----------|----------|--------|-----------------------|
| 期货合约                                                   | 75.74                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -      | -          | -             | 75.74    | 72.88    | -      | -                     |
| 合计                                                     | 75.74                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -      | -          | -             | 75.74    | 72.88    | -      | -                     |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明         | <p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则为《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》等。</p> <p>公司上期未开展套期保值业务，报告期与上一报告期相比未发生重大变化。</p>                                                                                                                                                                                                                                           |        |            |               |          |          |        |                       |
| 报告期实际损益情况的说明                                           | <p>为规避和防范主要原材料价格波动给公司带来的经营风险，公司针对生产经营相关的原材料开展套期保值业务，业务规模均在预计的采购业务规模内，具备明确的业务基础。报告期内，公司商品套期保值衍生品合约亏损 2.86 万元。</p>                                                                                                                                                                                                                                                |        |            |               |          |          |        |                       |
| 套期保值效果的说明                                              | <p>公司从事套期保值业务的商品期货品种与公司生产经营相关的原材料相挂钩，可抵消现货市场交易中存在的价格波动风险，实现了预期风险管理目标。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |            |               |          |          |        |                       |
| 衍生品投资资金来源                                              | <p>自有资金。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |            |               |          |          |        |                       |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | <p>商品期货套期保值操作可以有效管理原材料的采购价格风险，特别是减少原材料价格大幅下跌时较高库存带来的跌值损失，降低因原材料价格急剧上涨时市场货源紧张无法快速建仓的机会损失，为实现公司目标利润和可持续发展，有必要通过商品期货实现套期保值。但相关业务在开展过程中，存在一定的风险：</p> <p>1、价格异常波动风险：理论上，各交易品种在临近交割期时期货市场价格和现货市场价格将趋于回归一致，但在极个别的非理性市场情况下，可能出现期货和现货价格在交割期仍然不能回归，从而对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。</p> <p>2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，按照经公司审批的方案下单操作时，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至面临因未能及时补足保证金而被强行平仓</p> |        |            |               |          |          |        |                       |

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | <p>带来的损失。</p> <p>3、技术风险：可能因计算机系统不完备导致技术风险。</p> <p>4、政策风险：因法律法规等政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。</p> <p>公司采取的风险控制措施：</p> <p>1、公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，上述制度对公司开展期货套期保值业务交易的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确的规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，同时也符合监管部门的有关要求。</p> <p>2、公司的套期保值业务规模将与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。</p> <p>3、公司以自己名义设立套期保值交易账户，使用自有资金，不会使用募集资金直接或间接进行套期保值。公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，对保证金的投入比例进行监督和控制，在市场剧烈波动时及时平仓规避风险。</p> <p>4、公司将严格按照相关内控制度安排和使用专业人员，建立严格的授权与岗位牵制机制，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。</p> <p>5、公司将建立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。</p> <p>6、公司内审部定期及不定期对相关交易进行检查，监督业务人员执行风险管理制度和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。</p> |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 对衍生品公允价值的分析使用的是期货市场的公开报价。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 衍生品投资审批董                                                    | 2025 年 2 月 26 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|              |  |
|--------------|--|
| 事会公告<br>披露日期 |  |
|--------------|--|

#### 报告期内以投机为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

根据《境外交易者和境外经纪机构从事境内特定品种期货交易管理暂行办法》（证监会令第116号）的有关规定，2022年12月9日，中国证监会正式发布通知确定大连商品交易所的黄大豆1号、黄大豆2号、豆粕、豆油期货和期权为境内特定品种。上述品种于2022年12月26日引入境外交易者参与交易。

《境外交易者和境外经纪机构从事境内特定品种期货交易管理暂行办法》（证监会令第116号）第十二条规定“境内特定品种期货交易实行交易者适当性制度”。

2022年12月10日及之后开户的客户，不能直接交易黄大豆1号、黄大豆2号、豆粕和豆油期货，需满足交易者适当性要求，通过期货公司开通交易权限后，才可交易。

报告期内公司进行豆粕期货交易，为满足中国证监会规定的交易者适当性要求，公司发生衍生品投资交易共计17笔（开平仓合计），因衍生品投资公允价值变动产生公允价值变动损益-2,360.00元，因衍生品投资交易产生交易手续费154.21元和差价收益22,940.00元，公司期末未持有衍生品投资。

#### 5、理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

#### 7、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

#### 8、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

##### (1) 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           | 主营业务收入        | 主营业务利润         | 净利润            |
|------|------|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 标谱质检 | 子公司  | 检验检测服务 | 10,000,000.00  | 6,472,605.55  | 4,215,260.49  | 4,262,103.83  | 2,062,733.50   | 456,340.87     |
| 大禹畜牧 | 子公司  | 生猪养殖   | 100,000,000.00 | 62,766,060.04 | 31,068,876.33 | 43,988,950.03 | -11,868,767.91 | -15,981,123.67 |
| 蒲县   | 子    | 生猪     | 80,000,000.00  | 46,101,768.84 | 37,558,089.00 | -             | -              | -441,911.00    |

|          |             |                  |               |   |   |   |   |   |
|----------|-------------|------------------|---------------|---|---|---|---|---|
| 大禹       | 公<br>司      | 养殖               |               |   |   |   |   |   |
| 浮山<br>大禹 | 子<br>公<br>司 | 生<br>猪<br>养<br>殖 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - |

**(2) 主要控股参股公司情况说明**

**主要参股公司业务分析**

☐适用 ☒不适用

**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>大禹畜牧净利润-1,598.11 万元，较上年同期下降 100.00%，主要原因系：大禹畜牧于报告期内开展生猪养殖业务，上期大禹畜牧未发生经营业务，报告期内受行业周期性波动影响，2025 年第四季度生猪市场价格出现大幅回落，同时公司生猪集中于 2025 年四季度出栏，致使大禹畜牧公司在报告期内出现亏损。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**(3) 子公司情况说明**

**报告期内取得和处置子公司的情况**

☒适用 ☐不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对公司整体生产经营和业绩的影响                                     |
|------|----------------|-----------------------------------------------------|
| 蒲县大禹 | 新设全资子公司        | 其主营业务为生猪养殖，符合公司的战略规划和业务发展需要，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。 |
| 浮山大禹 | 新设全资子公司        | 其主营业务为生猪养殖，符合公司的战略规划和业务发展需要，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。 |

**对子公司的管理控制情况**

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>报告期内，公司根据《公司法》《公司章程》《子公司管理制度》等相关规定，对子公司实施管理控制：</p> <p>一是按照相关法律规定，指导子公司健全法人治理结构，确保子公司合法合规经营；</p> <p>二是督促子公司的对外借款、信息披露、关联交易等重大事项向公司报告；</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

三是定期或不定期实施对子公司的审计监督，确保子公司与母公司协同发展；

四是支持子公司业务开展，有些业务与母公司形成战略协作，共同提升公司的占有率，拓展公司的品牌知名度。

#### 上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

☐适用 ☒不适用

#### (4) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 9、与专业投资机构共同投资及合作情况

☐适用 ☒不适用

#### (五) 税收优惠情况

☒适用 ☐不适用

##### 1、所得税税收优惠

(1) 2022 年 12 月 12 日本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，于 2025 年 12 月 8 日再次被认定为高新技术企业，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2025 年度本公司适用 15% 的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日联合发文《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司、山西大禹畜牧有限公司、蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司、浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用上述税收优惠政策。

(3) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及其子公司从事牲畜、家禽的饲养所得，免征企业所得税。根据自 2010 年 1 月 1 日起施行的《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（国家税

务总局公告 2010 年第 2 号) 规定, 公司及其子公司自己从事或以“公司+农户”经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产, 可以按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定, 享受减免企业所得税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条, 企业从事牲畜、家禽的饲养所得的收入, 可以免征企业所得税。

本公司的子公司山西大禹畜牧有限公司、蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司、浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用此税收优惠政策。

## 2、增值税税收优惠

(1) 依据 2001 年 8 月 1 日《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》(财税【2001】121 号) 规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示, 现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下: 一、免税饲料产品范围包括: (一) 单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。(二) 复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量, 全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素(4 种或以上)、维生素(8 种或以上), 由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

(2) 依据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年 9 月 14 日【2023】43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司适用上述加计抵减政策。

(3) 依据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号), 对月销售额 10 万元以下(含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1% 征收率征收增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 减按 1% 预征率预缴增值税。本公司的子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司适用此税收优惠政策。

(4) 根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》, 公司及其子公司销售的自产农产品免征增值税。根据自 2013 年 4 月 1 日起施行的《国家税务总局关于纳税人采取“公司+农户”经营模式销售畜禽有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 8 号) 规定, 公司及其子公司采取“公司+农户”经营模式从事畜禽饲养, 即公司及其子公司与农户签订委托养殖合同, 向农户提供畜禽苗、饲料、兽药及疫苗等(所有权属于公司), 农户饲养畜禽苗至成品后交付公司及其子公司回收, 公司及其子公司将回收的成品畜禽用于销售。在上述经营模式下, 公司及

其子公司回收再销售畜禽，属于农业生产者销售自产农产品，应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定免征增值税。

本公司的子公司山西大禹畜牧有限公司、蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司、浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用此税收优惠政策。

## (六) 研发情况

### 1、研发支出情况：

单位：元

| 项目               | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|------------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额           | 6,800,764.61 | 8,588,792.17 |
| 研发支出占营业收入的比例     | 4.06%        | 7.01%        |
| 研发支出资本化的金额       | -            | -            |
| 资本化研发支出占研发支出的比例  | -            | -            |
| 资本化研发支出占当期净利润的比例 | -            | -            |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

### 2、研发人员情况：

| 教育程度            | 期初人数   | 期末人数   |
|-----------------|--------|--------|
| 博士              | 1      | 1      |
| 硕士              | 4      | 5      |
| 本科              | 10     | 8      |
| 专科及以下           | 29     | 27     |
| 研发人员总计          | 44     | 41     |
| 研发人员占员工总量的比例（%） | 13.17% | 12.81% |

### 3、专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 39   | 38   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 14   | 14   |

### 4、研发项目情况：

☒适用 ☐不适用

| 研发项目名称 | 项目目的 | 所处阶段/<br>项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|--------|------|---------------|--------|--------------|
|--------|------|---------------|--------|--------------|

|                     |                                                                                          |    |                                                                              |                            |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 单细胞蛋白(SCP)菌种及生产工艺开发 | 筛选一株高效利用甲醇转化单细胞蛋白的甲基营养杆菌，并对其发酵工艺进行优化，为在养殖动物应用中提供蛋白来源。                                    | 完结 | 以甲醇为碳源生产单细胞蛋白，制备高蛋白含量的单细胞蛋白。                                                 | 新增产品种类，为公司带来一定的经济效益。       |
| 水产调水用复合发酵菌剂的开发及其应用  | 筛选出3株耐逆性强、降解效率高的优势菌株（枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌、粪肠球菌），确定最佳复配比例为5:3:2，完成菌株定向驯化与诱变育种，蛋白酶活性较原始菌株提升25%。   | 完结 | 筛选出3株耐逆性强、降解效率高的优势菌株（枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌、粪肠球菌），开发出多功能复合发酵菌剂产品，及三种使用方式（泼洒、活化、密封发酵）。 | 新增水产产品种类，为公司带来一定的经济效益。     |
| 一株枯草芽孢杆菌的抑菌机理研究及其应用 | 筛选出一株枯草芽孢杆菌，通过对其抑菌机理的实验研究，深度解析该菌株在模拟畜禽肠道环境下的抑菌物质谱及其作用机理，阐明其与肠道病原菌的互作机制，为枯草芽孢杆菌的替抗理论提供科学依 | 完结 | 筛选出一株对畜禽常见病原菌具有显著抑制效果的枯草芽孢杆菌，应用到畜禽饲料及添加剂中，产生抑菌替抗效果。                          | 应用到畜禽饲料及添加剂中，为公司带来一定的经济效益。 |

|                      |                                                                                           |      |                                                                                |                                                       |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                      | 据。                                                                                        |      |                                                                                |                                                       |
| 一株植物乳杆菌的免疫调节活性研究及其应用 | 筛选获得一株能显著激活免疫细胞活性的植物乳杆菌，明确的免疫调节机制，开发用于畜禽（特别是仔猪和雏鸡）的免疫增强型饲料添加剂。                            | 完结   | 筛选出一株具有明确免疫增强功能的植物乳杆菌菌株，应用到畜禽饲料及添加剂中，确定 1 套针对断奶仔猪/雏鸡的最佳应用方案。                   | 应用到畜禽（特别是仔猪和雏鸡）的免疫增强型饲料添加剂中，为公司带来一定的经济效益。             |
| 一种菌酶协同发酵饲料工艺优化及其品质分析 | 优化菌酶协同发酵的关键工艺参数，建立稳定、高效的发酵体系，提升工艺可重复性与规模化适配性。明确菌酶协同作用机制，建立科学的饲料品质评价体系，为行业技术升级提供理论支撑与数据参考。 | 完结   | 构建菌酶定向匹配体系，揭示代谢互补机制，抗营养因子降解率提升 15%-20%；建立多因素动态调控模型，粗蛋白体外消化率提高 10%以上，产品稳定性显著增强。 | 成果可推广至饲料生产企业与规模化养殖场，助力降本增效，推动畜牧业绿色可持续发展，为公司带来一定的经济效益。 |
| 一种液体葡萄糖氧化酶复合稳定剂的研发   | 筛选出使液体葡萄糖氧化酶稳定保存的高效复合稳定剂组合，为葡萄糖氧化酶液体制剂的研发提供依据。                                            | 总结验收 | 通过研究不同稳定剂组合，在普通条件下观察液体葡萄糖氧化酶胀瓶及酶活保存率，筛选出合适的稳定剂，达到常温存放 6 个月，酶活存留率 80% 以上的预期效    | 成果应用到产品生产过程中，为公司带来一定的经济效益。                            |

|                         |                                                                    |      |                                                                                                     |                            |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                         |                                                                    |      | 果。                                                                                                  |                            |
| 一种乳酸菌高密度培养工艺及喷雾干燥保护剂的研发 | 对粪肠球菌 R-FN 菌种进行发酵工艺及喷雾干燥保护剂配方试验，得出最优培养工艺及喷雾干燥保护剂配方，为粪肠球菌菌剂的研发提供依据。 | 总结验收 | 通过研究不同培养基和喷干保护剂组合，筛选出最优培养基配方和喷雾干燥配方，达到发酵液乳酸菌活菌数 $\geq 100$ 亿 CFU/ml，喷干活菌数 $\geq 300$ 亿 CFU/g 的预期目标。 | 研究成果应用到产品生产中，为公司带来一定的经济效益。 |

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

☐适用 ☒不适用

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明：

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

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

| 收入确认                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                  | 审计中的应对                                                                                                                                                                                            |
| 大禹生物公司产品销售存在经销商买断模式进行销售。2025 年度主营业务收入 162,990,896.05 元，其中采用经销商买断销售金额为 45,397,444.69 元，占主营业务收入总额的 27.85%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。 | <p>(1) 项目组首先了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。</p> <p>(2) 结合公司的产品追溯系统，检查前 50 大客户收入相关原始单据，包括出库单、物流单、经销商验收单。</p> <p>(3) 对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到适当的记录和计量。</p> <p>(4) 选取当期销售发生额较大、当期销售发生</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>额较上年同期变化较大的经销商及集中一段时间发货经销商重点关注，实施包括函证、实地访谈等审计程序。</p> <p>（5）抽取样本对经销商期末库存余额与当年发货金额的匹配性进行分析，关注经销商期末是否存在积压存货情况。对期末库存存在异常情况重点关注其销售回款情况及期后库存消化情况。</p> <p>（6）对主要经销商实施函证程序，对于非主要经销商抽样实施函证程序。</p> <p>（7）对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求；其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

### （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

于 2025 年 1 月 16 日，本公司注册成立全资三级子公司蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司，注册资本 8,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，实缴资本为 3,800.00 万元（截止本期末）。

于 2025 年 9 月 22 日，本公司注册成立全资三级子公司浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司，注册资本 2,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，实缴资本为 0.00 万元（截止本期末）。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司将社会责任深度融入企业战略与日常运营，在追求经济效益的同时，积极诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽到了一个企业对社会的责任。

#### 1、对投资者的责任

公司始终将投资者视为企业发展的重要伙伴，深知对投资者负责是企业可持续发展的基石。我们致力于通过稳健的经营、透明的治理和持续的价值创造，切实保障投资者的合法权益。公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### 2、对债权人的责任

公司恪守诚信经营原则，高度重视财务安全与透明度。我们建立了稳健的财务结构和内控体系，确保资金安全，审慎管理财务风险。在融资及债务履行过程中，公司严格遵守契约精神，按时履行还本付息义务，及时、准确、完整地进行信息披露，保障债权人的知情权与公平待遇，维护健康稳定的金融合作关系。

#### 3、对职工的责任

员工是企业最宝贵的财富。公司严格遵守《劳动法》等法律法规，切实保障员工的合法权益。我们致力于构建公平、包容、安全、健康的工作环境，提供具有竞争力的薪酬福利与完善的职业发展通道。建立健全员工沟通与民主参与机制，关注员工身心健康，积极组织培训与文化活动，促进员工工作与生活平衡，提升员工的归属感、获得感与幸福感。

#### 4、对客户的质量

我们坚持以客户为中心，将产品质量与安全置于首位。公司严格执行国家及行业质量标准，完善质量管理体系，确保向市场提供安全、可靠、优质的产品与服务。我们珍视消费者权益，建立畅通的客户反馈与投诉渠道，积极响应消费者关切，保护消费者个人信息安全，通过持续创新来满足并超越客户期望，致力于赢得消费者的长期信任。

#### 5、对供应商的责任

公司倡导公平、公正、互利的供应链合作。我们严格履行采购合同，坚持及时付款，反对任何形式的商业贿赂与不正当竞争。

#### 6、对环境的责任

在环境保护方面，公司严格遵守环保法规，积极推行绿色生产与运营，致力于节能减排、资源循环利用，降低运营对环境的负面影响，助力所在区域的生态文明建设与可持续发展。

展望未来，本公司将持续完善社会责任管理机制，深化与各利益相关方的沟通与合作，在创造经济价值的同时，不断增进社会福祉，努力成为受社会尊敬的企业公民。

### 3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司始终秉承可持续发展的理念，在生产经营中严格遵守国家关于环保的各项法规，环保设施运行均正常，处理能力满足排放量的要求，生产经营中产生的废水、废气、噪声、固废、危废等都得到了合理、有效的控制。

### (十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

#### (一) 报告期内未盈利的原因

##### 1、饲料及饲料添加剂业务

报告期内受非洲猪瘟疫情、产业结构调整 and 行情影响，中小散户退出步伐加快，饲料和饲料添加剂企业为保住市场份额竞争激烈，盈利能力大幅下降。

报告期内公司除生猪养殖业务外实现营业收入 12,529.09 万元，较上年同期增长 2.27%，营收微增；发生营业成本 9,836.02 万元，较上年同期增长 7.02%；新饲料车间于 2024 年 10 月正式投入使用，产量处于爬坡期，其计提的折旧费用计入饲料产品生产成本中，导致饲料产品本期毛利较上年同期减少 255.50 万元。

##### 2、生猪养殖业务

生猪供应波动是影响生猪价格的主要因素。由于前期能繁母猪存栏量持续处于较高水平，2025 年生猪市场供应充足，猪肉产量创历史新高。供给增加导致生猪价格同比下降。2025 年全年生猪价格呈现“前高后低、震荡下行”的走势。分季度看，一季度价格处于全年高位，行业延续了自 2024 年下半年以来的盈利状态；二季度供应压力逐步显现，行业处于微利状态；三季度加速下跌，行业开始进入亏损状态；四季度加速探底，10 月中旬出现年内低点，年末出现小幅回升。

报告期内公司开展生猪养殖业务，公司于 2025 年 4 月底逐步开展“公司+农户”生猪养殖业务，生猪于 2025 年四季度达到出栏标准并出栏，同时 2025 年第四季度生猪市场价格出现大幅回落，致使该业务板块在报告期内出现大幅亏损。

## （二）改善盈利状况的经营策略

### 1、销售方面：

#### 经销板块

（1）把方向向反刍产品聚焦，以反刍产品带动畜禽产品，以反刍浓缩料带动添加剂销售。

（2）水产产品拓展：确保饲料伴侣（水产专用）年销量稳定在千吨以上，以辽宁到广东的沿海城市为核心推广亚盐降解菌，优化现有菌酶产品，突出性价比。

（3）饲料板块把教槽料、发酵浓缩饲料、8%复合预混合饲料作为宣传推广的重点，通过对产品差异化卖点等方面开展工作。

（4）在现有团队基础上，淘汰低效经销商、增补优质经销商；产品结构完全按照市场竞争力、客户需求优化布局，淘汰滞销品、主推高复购、高利润产品。

#### 直销板块

（1）深入一线、深入客户现场，精准把握客户痛点、难点、需求点，以专业服务打动客户、以产品效果留住客户，着力提升客户粘性与复购率，实现业务量与利润率双提升。

（2）加大水产产品的开发及推销力度。

（3）优化菌种、酶种，增加菌酶品类，提高菌酶活力，降低生产成本，使产品更具有市场竞争力。

#### 外贸板块

（1）深耕存量客户：针对已有的客户，深度挖掘客户需求，在已实现采购的品类基础上新增品类，实现销售增量目标。重点做好技术支持，提供产品培训、客户问题解答、配合做好客户访厂接待等服务，实现产品增量以及沟通中挖掘新需求。

（2）开拓新客户：依托 2025 年建立的资源为基础，全渠道开拓国内贸易商客户，以高质量的技术支持为纽带。借助 2026 年参展、观展、资源介绍等渠道，重点拓展东南亚、南亚、中东、北亚，关注南美市场，开拓新海外客户资源。

### 2、技术方面：

（1）产品优化开发精准倾斜。重点聚焦功能性产品、功能菌、功能性添加剂、复合酶，所有产品迭代、配方优化、方案设计，全部贴合市场真实需求，不做无效研发、不搞脱离市场的技术工作。

(2) 强化跨部门协同联动。深度联动菌种室、质保部，把菌种培育优化能力、全流程质量检测能力、品控保障能力，全面融入产品开发、生产、落地全环节，做到技术有支撑、质量有保障、市场有底气。

(3) 提供全方位技术支持。为销售团队、大客户提供技术培训、现场指导、问题解决、效果验证等全流程专业服务，成为市场开拓的“坚强后盾”。

### **3、养殖方面：**

(1) 公司全资三级子公司蒲县大禹自建的 4500 头种猪场和 6500 头储备场项目预计 2026 年度完工并投产，逐步实现自有高品质仔猪自给自足，全面降低公司仔猪采购成本。

(2) 公司将全面强化出栏节奏的宏观调控，实施分月差异化出栏策略；全面优化出栏体重的动态管理，建立灵活调整机制；全面推进批次化生产组织，保障均衡出栏的技术基础；运用生猪期货等金融工具，提前锁定经营利润。

### **4、成本方面：**

提升规模化采购及议价能力，优化生产安排，降低生产成本。

### **5、其他：**

加大应收账款的催收力度，对于长期未回款客户采取必要的法律诉讼措施。

## **三、 未来展望**

### **(一) 行业发展趋势**

猪肉是中国城乡居民肉类消费主要品种，2025 年度我国生猪出栏 71,973 万头，全年猪肉产量 5,938 万吨，占主要畜禽肉类产量的 58.96%。近年来，我国生猪养殖行业综合生产能力明显提升，但猪肉市场供需的阶段性和价格大幅波动的情况时有发生。国内生猪养殖业正从传统的低水平、散养为主的养殖模式，向规模化、集约化、机械化、自动化、标准化转变。

近年来，生猪养殖结构发生重大变化，规模养殖占比持续提高，家庭农场和中小散户养殖占比持续下降，家庭农场和中小散户的养殖优势在逐渐萎缩，同时规模养殖集团客户全产业链逐渐形成，销售壁垒逐渐扩大。从行业发展趋势来看，围绕饲料构建的生猪养殖产业链是行业和企业发展的必经之路，各企业纷纷开始产业链的布局。

## (二) 公司发展战略

公司将长期坚持饲用微生物应用技术的发展方向不动摇，坚持以核心技术自主研发和全程应用服务开发的双引擎驱动发展模式，加大科技创新力度，持续突破关键核心技术，加快实现关键核心技术自主可控，确保核心技术安全和战略主动，致力于成为功能性饲料添加剂、饲料核心料应用的综合解决方案服务提供商。

公司将继续开展生猪养殖业务，并扩大生猪养殖业务规模，实现规模化效益和公司产品的闭环销售，稳定饲料及饲料添加剂的销售渠道、充分释放产能，降低生产成本。同时将通过生猪养殖业务，为营业收入及利润带来新的增长点。

公司将充分利用上市公司平台，发挥资本运作功能，与上下游企业开展深层次合作，提高综合抗风险能力。进一步完善绩效考核制度、强化企业凝聚力，激活经营发展活力和动力，促进公司稳健、高速发展。

## (三) 经营计划或目标

### 1、销售方面：

#### 经销板块

- (1) 把方向向反刍产品聚焦，以反刍产品带动畜禽产品，以反刍浓缩料带动添加剂销售。
- (2) 水产产品拓展：确保饲料伴侣（水产专用）年销量稳定在千吨以上，以辽宁到广东的沿海城市为核心推广亚盐降解菌，优化现有菌酶产品，突出性价比。
- (3) 饲料板块把教槽料、发酵浓缩饲料、8%复合预混合饲料作为宣传推广的重点，通过对产品差异化卖点等方面开展工作。
- (4) 在现有团队基础上，淘汰低效经销商、增补优质经销商；产品结构完全按照市场竞争力、客户需求优化布局，淘汰滞销品、主推高复购、高利润产品。

#### 直销板块

- (1) 深入一线、深入客户现场，精准把握客户痛点、难点、需求点，以专业服务打动客户、以产品效果留住客户，着力提升客户粘性与复购率，实现业务量与利润率双提升。
- (2) 加大水产产品的开发及推销力度。
- (3) 优化菌种、酶种，增加菌酶品类，提高菌酶活力，降低生产成本，使产品更具有市场竞争力。

#### 外贸板块

(1) 深耕存量客户：针对已有的客户，深度挖掘客户需求，在已实现采购的品类基础上新增品类，实现销售增量目标。重点做好技术支持，提供产品培训、客户问题解答、配合做好客户访厂接待等服务，实现产品增量以及沟通中挖掘新需求。

(2) 开拓新客户：依托 2025 年建立的资源为基础，全渠道开拓国内贸易商客户，以高质量的技术支持为纽带。借助 2026 年参展、观展、资源介绍等渠道，重点拓展东南亚、南亚、中东、北亚，关注南美市场，开拓新海外客户资源。

## **2、技术方面：**

(1) 产品优化开发精准倾斜。重点聚焦功能性产品、功能菌、功能性添加剂、复合酶，所有产品迭代、配方优化、方案设计，全部贴合市场真实需求，不做无效研发、不搞脱离市场的技术工作。

(2) 强化跨部门协同联动。深度联动菌种室、质保部，把菌种培育优化能力、全流程质量检测能力、品控保障能力，全面融入产品开发、生产、落地全环节，做到技术有支撑、质量有保障、市场有底气。

(3) 提供全方位技术支持。为销售团队、大客户提供技术培训、现场指导、问题解决、效果验证等全流程专业服务，成为市场开拓的“坚强后盾”。

## **3、养殖方面：**

(1) 公司全资三级子公司蒲县大禹自建的 4500 头种猪场和 6500 头后备场项目预计 2026 年度完工并投产，逐步实现自有高品质仔猪自给自足，全面降低公司仔猪采购成本。

(2) 公司将全面强化出栏节奏的宏观调控，实施分月差异化出栏策略；全面优化出栏体重的动态管理，建立灵活调整机制；全面推进批次化生产组织，保障均衡出栏的技术基础；运用生猪期货等金融工具，提前锁定经营利润。

## **4、成本方面：**

提升规模化采购及议价能力，优化生产安排，降低生产成本。

## **5、其他：**

加大应收账款的催收力度，对于长期未回款客户采取必要的法律诉讼措施。

继续提升、健全完善公司各项管理体系，提升公司规范运营水平，优化公司内控管理流程。

## **(四) 不确定性因素**

生猪价格的行情波动、非洲猪瘟疫情的反复等不确定因素对公司业务发展有较大的不利影响。

#### 四、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

| 重大风险事项名称                 | 公司持续到本年度的风险和应对措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大动物疫情及自然灾害风险            | <p>公司产品主要应用于动物养殖领域，养殖行业的重大疫情及自然灾害不仅给养殖户造成直接的经济损失，而且会挫伤养殖户的积极性，导致养殖行业在短时期内陷入低迷，从而对饲料及饲料添加剂行业产生冲击。如果发生大规模的疫情或者偶发的自然灾害，将可能减少畜禽、反刍、水产的存栏规模，从而影响对上游的饲料、饲料添加剂产品的需求，对公司饲料及饲料添加剂产品的销售造成不利影响。</p> <p>应对措施：为了应对风险，公司扩大产品的适用范围。同时加快产品的升级换代，开发新功能产品。同时公司将密切关注气象灾害及疫情的发生，及时与养殖户进行沟通，为养殖户提供解决方案。</p>                                                                                                                                                                                                        |
| 生猪养殖行业周期性变化导致公司经营业绩波动的风险 | <p>国内生猪养殖行业的集中度较低，且生猪育肥需一定的生长周期，会阶段性出现供求不平衡的情况，从而导致生猪供求量和价格呈现出周期性波动的特征。2018年以来，由于非洲猪瘟疫情的影响，生猪及能繁母猪存栏量出现大幅下降，导致生猪价格持续处于较高水平，2021年以来，随着存栏量的逐步恢复，生猪价格有所下降。2025年由于前期能繁母猪存栏量持续处于较高水平，2025年生猪市场供应充足，猪肉产量创历史新高，供给增加导致生猪价格同比下降，全年价格创2019年来新低。</p> <p>生猪存栏量及猪价波动一定程度上影响公司的产品需求，现阶段生猪价格如果持续下降，甚至跌破历史底价，会对终端养殖户的养殖收益造成不利影响，挫伤养殖户的养殖积极性，导致生猪存栏量和公司产品需求的下降，进而可能对公司业绩造成不利影响。未来生猪存栏量和生猪价格可能继续呈现周期性变化，受下游养殖行业周期性波动的影响，可能导致公司经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步丰富公司的产品线，发展具有核心竞争力的产品群，减少对单一产品的依赖，拓展销售渠道，分散市场风险。</p> |
| 经销模式风险                   | <p>公司销售模式分为直销模式和经销模式。经销模式下，公司以买断方式授权经销商在签约区域内销售公司产品。公司借助经销商的销售渠道，可以以较低的成本及较为快速的方式扩大销售区域并提升市场占有率。目前公司经销商数量众多且分布较广，若公司不能稳定保持与现有经销商的合作关系，或公司经销商在经营活动中未能</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <p>遵守或者有效执行合同约定，发生违规经营情况，都会直接或间接给公司的渠道销售及品牌声誉造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强与经销商的合作，利用公司专业优势，针对终端养殖户进行技术帮扶，提高终端养殖户与经销商的黏合度。与经销商建立全面深入的战略合作关系，维护稳定的合作关系，合作共赢。</p>                                                                                                                                            |
| 经销商管理风险                    | <p>公司经销商数量较大且分布区域在全国各地，公司制定了《经销商管理制度》《产品退换货管理制度》等经销商筛选、管理制度，未来公司的经销商数量可能进一步增加或发生一定变化，若公司对经销商的管理制度不能得到有效执行，或公司相关管理人员不能对经销商实行有效管理，会加大公司对经销商的管理风险，进而影响到公司的经营稳定性。</p> <p>应对措施：公司将强化大区经理的培训及经销商管理，加强与经销商合作，与经销商建立全面深入的战略合作关系。同时拓展销售渠道，加强终端养殖企业客户的开发，提高终端直销收入占比。</p>                                        |
| 国家和地方的生猪养殖政策变动对公司经营业绩影响的风险 | <p>公司产品主要经销区域集中在河北省、河南省、山东省、山西省、辽宁省、安徽省和陕西省等省份，公司终端养殖客户多为中小养殖户。为保证生猪市场的稳定和发展，国家和各地省份出台了相关政策扶持中小养殖户的发展，并支持中小养殖户规模化发展。若未来发生不利于中小养殖户市场的政策变化，公司未能及时根据终端养殖政策和终端养殖市场的变化情况调整公司的市场策略，将会对公司产品销售产生不利影响，进而可能影响到公司经营业绩的稳定性。</p> <p>应对措施：公司加大营销投入，积极拓展公司产品所覆盖的经销区域，增加区域覆盖率。同时保持对终端养殖政策变化的敏感性，及时根据变化情况调整公司市场策略。</p> |
| 若市场开发受阻影响公司经营稳定性的风险        | <p>公司主要通过经销商向终端养殖户销售产品，同时公司自 2019 年起发展直销业务模式。由于终端养殖户大都规模较小，现阶段直销客户以中小型客户为主，抵御风险的能力较弱，一方面若未来由于终端养殖户养殖受挫或其他因素导致公司与经销商不能维持稳定的合作关系，另一方面若公司直销市场开拓不及预期，开拓业务受到阻碍，可能会对生产经营稳定性造成一定不利影响。</p> <p>应对措施：一方面深挖老客户需求，满足老客户需求，与经销商维持稳定的合作关系；一方面加大市场开发投入，加强客户的开发；同时针对不同的客户提供差异化</p>                                    |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | 产品及服务政策，为客户提供更具适配性的解决方案，增强客户黏性。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 产品开发与技术创新的风险 | <p>公司的产品技术主要是结合不同阶段动物的生长特点和机体需要而设计的营养方案，促进动物高效生长，同时降低饲养成本，最终提升养殖户的养殖效益，因此公司需要不断开发新产品和技术创新，紧跟市场趋势，生产出满足多样化养殖需求的新产品。如果公司不能及时研发和生产满足市场需求的新产品，公司可能面临产品丧失市场竞争力的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强自身研发管理，做好产品研发布局，通过与行业内专家教授的产学研合作，不断加强公司的研发实力，增强核心竞争力。加快新产品的技术研发及市场推广步伐，采用“服务+产品”的模式为客户提供全方位的技术及产品咨询。</p>                                                                                                                                 |
| 税收优惠政策变动风险   | <p>公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，并于 2019 年 11 月、2022 年 12 月、2025 年 12 月通过高新技术企业复审，报告期内公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税，同时公司符合条件的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。此外，公司所销售的饲料和生猪的收入享受免征增值税的税收优惠。如果未来国家主管部门对相关税收优惠政策作出调整或其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，导致公司无法享受上述税收优惠政策，则可能对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司高度关注国家关于高新技术企业认定条件、税收优惠相关政策及其变化，不断加大产品研发投入力度，确保公司符合高新技术企业认定条件。同时，公司将积极引进新技术、开发新产品、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免税收优惠变化对公司经营业绩的不利影响。</p> |
| 实际控制人控制不当的风险 | <p>公司实际控制人闫和平、彭水源夫妇合计持有公司 5,561.60 万股，占总股本的 50.20%。闫和平、彭水源夫妇作为本公司的实际控制人，可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。</p> <p>应对措施：股份公司设立以来，公司建立了股东会、董事会治理结构，严格按照股东会、董事会议事规则、《公司章程》等规章制度的规定召集、召开两会。对于对外投融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了专项管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司还通</p>                                                                             |

|                 |                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                 | 过选举独立董事，提高公司决策的科学性，更好地维护本公司及中小股东的利益。公司按照北京证券交易所的规定进行规范的信息披露，进一步规范和完善公司的治理。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期公司拓展下游产业链，子公司开展了生猪养殖业务，导致重大风险有所变化。                                       |

## （二） 报告期内新增的风险因素

| 新增风险事项名称          | 公司报告期内新增的风险和应对措施                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 生猪养殖业务疫病风险        | <p>生猪养殖过程中发生的疫病，主要有非洲猪瘟、蓝耳病、猪流行性腹泻、猪呼吸道疾病综合征等。发生疾病传播会给公司带来重大经营风险，一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩、产品价格下降，对生猪销售产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过日常对于业务人员生物安全培训增强人员生物安全防控意识和防控能力，提升人员应对疫病风险处理能力，减少疫病的发生；建立完善的生物安全防控业务标准化流程和严格的生物安全防控制度，强化预警体系，严格做好车辆、人员、饲料等全环节管控，降低疫病的发生率。</p> |
| 生猪价格波动风险          | <p>商品猪市场价格的周期性波动导致生猪养殖行业的毛利率呈现周期性波动，未来若生猪销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨幅度，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续优化经营管理，加强营养管理、疫病控制、环境控制等，实施标准化管理，提高生产成绩，降低养殖成本。同时，公司将通过不断优化人员培训方案、加强管理干部综合素质培养等措施，进一步提高人员效率，降低公司成本，进一步提高盈利能力，降低生猪价格波动带来的风险。</p>                                                               |
| “公司+农户”生猪养殖经营模式风险 | <p>公司采用“公司+农户”生猪养殖经营模式。该经营模式中，合作农户是至关重要的经营资源之一。公司与合作农户通过签订委托养殖合同方式合作。在合作执行中仍可能存在极少数农户对合同相关条款的理解有偏差，导致潜在的纠纷或诉讼风险。如果养殖行业爆发疫病、其他规模化企业采取竞争手段争夺农户或养殖政策、就业环境等发生改变，企业可能面临合作农户流失的风险。</p> <p>应对措施：加强对合作农户前期甄别，做好养殖管理、物料供应、技术服务、质量控制及收益结算等养殖过程各方面的合作监督与服务支持，形成合理的流程分工，</p>                                |

|  |                                               |
|--|-----------------------------------------------|
|  | 明确合同双方的权利义务。对“公司+农户”模式进行升级迭代，提高合作农户饲养规模和总体收益。 |
|--|-----------------------------------------------|

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | □是 √否 | 五.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项                              | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在年度报告披露后面临退市情况                         | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的重大合同                             | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                             | □是 √否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 664,524.00 | 0.25%     |
| 作为被告/被申请人 | -          | -         |
| 作为第三人     | -          | -         |
| 合计        | 664,524.00 | 0.25%     |

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额           | 发生金额          |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 3,000,000.00   | 297,718.27    |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 10,000,000.00  | 1,569,404.23  |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -              | -             |
| 4. 其他                     | 200,000,000.00 | 59,400,000.00 |

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

| 关联方     | 担保内容   | 担保金额          | 担保余额          | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间       |            | 担保类型 | 责任类型 | 临时公告披露时间    |
|---------|--------|---------------|---------------|-------------|------------|------------|------|------|-------------|
|         |        |               |               |             | 起始日期       | 终止日期       |      |      |             |
| 闫和平、彭水源 | 流动资金贷款 | 10,000,000.00 | 3,000,000.00  | -           | 2024年9月12日 | 2026年1月8日  | 保证   | 连带   | 2023年12月26日 |
| 闫和平、彭水源 | 流动资金贷款 | 12,000,000.00 | 10,000,000.00 | -           | 2025年2月12日 | 2026年2月28日 | 保证   | 连带   | 2024年12月20日 |
| 闫和平、彭水源 | 流动资金贷款 | 10,000,000.00 | 9,000,000.00  | -           | 2025年3月13日 | 2028年3月10日 | 保证   | 连带   | 2024年12月20日 |

|         |        |               |              |   |            |            |    |    |             |
|---------|--------|---------------|--------------|---|------------|------------|----|----|-------------|
| 闫和平、彭水源 | 流动资金贷款 | 9,500,000.00  | 9,025,000.00 | - | 2025年3月26日 | 2028年3月26日 | 保证 | 连带 | 2024年12月20日 |
| 闫和平     | 流动资金贷款 | 8,000,000.00  | 7,400,000.00 | - | 2025年5月28日 | 2026年9月24日 | 保证 | 连带 | 2024年12月20日 |
| 闫和平、彭水源 | 流动资金贷款 | 26,000,000.00 | -            | - | 2024年6月13日 | 2025年9月30日 | 保证 | 连带 | 2023年12月26日 |

7、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存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|---------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 76,972,580.26 | 17.66%   | 抵押借款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 9,581,155.01  | 2.20%    | 抵押借款 |
| 总计    | -    | -      | 86,553,735.27 | 19.86%   | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |         | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|---------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%     |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 69,355,900  | 62.28%  | 715,400    | 70,071,300  | 63.24% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,681,500  | 14.08%  | 0          | 15,681,500  | 14.15% |
|         | 董事、高管         | 570,000     | 0.51%   | -345,000   | 225,000     | 0.20%  |
|         | 核心员工          | 2,000       | 0.0018% | 13,087     | 15,087      | 0.01%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 42,004,500  | 37.72%  | -1,275,000 | 40,729,500  | 36.76% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,934,500  | 35.86%  | 0          | 39,934,500  | 36.04% |
|         | 董事、高管         | 2,070,000   | 1.86%   | -1,275,000 | 795,000     | 0.72%  |
|         | 核心员工          | -           | -       | -          | -           | -      |
| 总股本     |               | 111,360,400 | -       | -559,600   | 110,800,800 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5,582       |         |            |             |        |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2025 年 10 月 9 日召开公司第四届董事会第六次会议，2025 年 10 月 28 日召开 2025 年第四次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》。根据《中华人民共和国公司法》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 4 号——股份回购》的有关规定，公司拟将回购专用证券账户中持有的公司股份用途由“实施股权激励”变更为“注销并减少注册资本”，同时将注销回购专用证券账户中持有的 559,600 股库存股。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 10 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的公告》（公告编号：2025-121）。

公司已于 2025 年 11 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 559,600 股库存股的注销手续。本次库存股注销完成前，公司股份总额为 111,360,400 股，注销完成后，公司股份总额为 110,800,800 股，剩余库存股 0 股。

股权结构变动表

| 类别                   | 注销前        |          | 注销后        |          |
|----------------------|------------|----------|------------|----------|
|                      | 数量（股）      | 比例（%）    | 数量（股）      | 比例（%）    |
| 1. 有限售条件股份           | 40,729,500 | 36.5745% | 40,729,500 | 36.7592% |
| 2. 无限售条件股份（不含回购专户股份） | 70,071,300 | 62.9230% | 70,071,300 | 63.2408% |

|                          |             |         |             |      |
|--------------------------|-------------|---------|-------------|------|
| 3. 回购专户股份                | 559,600     | 0.5025% | 0           | 0%   |
| ——用于股权激励或员工持股计划等         | 0           | 0%      | 0           | 0%   |
| ——用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券 | 0           | 0%      | 0           | 0%   |
| ——用于上市公司为维护公司价值及股东权益所必需  | 0           | 0%      | 0           | 0%   |
| ——用于减少注册资本               | 559,600     | 0.5025% | 0           | 0%   |
| 总计                       | 111,360,400 | 100%    | 110,800,800 | 100% |

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号                                       | 股东名称     | 股东性质  | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|------------------------------------------|----------|-------|------------|------------|------------|----------|------------|-------------|
| 1                                        | 闫和平      | 境内自然人 | 53,246,000 | 0          | 53,246,000 | 48.0556% | 39,934,500 | 13,311,500  |
| 2                                        | 张恺       | 境内自然人 | 0          | 2,467,574  | 2,467,574  | 2.2270%  | 0          | 2,467,574   |
| 3                                        | 彭水源      | 境内自然人 | 2,370,000  | 0          | 2,370,000  | 2.1390%  | 0          | 2,370,000   |
| 4                                        | 陈建建      | 境内自然人 | 0          | 2,355,503  | 2,355,503  | 2.1259%  | 0          | 2,355,503   |
| 5                                        | 易薇       | 境内自然人 | 1,236,443  | 725,802    | 1,962,245  | 1.7710%  | 0          | 1,962,245   |
| 6                                        | 孙明军      | 境内自然人 | 3,000,000  | -1,341,087 | 1,658,913  | 1.4972%  | 0          | 1,658,913   |
| 7                                        | 是俊峰      | 境内自然人 | 0          | 943,103    | 943,103    | 0.8512%  | 0          | 943,103     |
| 8                                        | 金强       | 境内自然人 | 216,400    | 561,442    | 777,842    | 0.7020%  | 0          | 777,842     |
| 9                                        | 泽源致诚 1 号 | 其他    | 0          | 643,147    | 643,147    | 0.5805%  | 0          | 643,147     |
| 10                                       | 胡汐斐      | 境内自然人 | 33,189     | 605,699    | 638,888    | 0.5766%  | 0          | 638,888     |
| 合计                                       |          | -     | 60,102,032 | 6,961,183  | 67,063,215 | 60.5260% | 39,934,500 | 27,128,715  |
| 持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：<br>闫和平，彭水源：夫妻关系 |          |       |            |            |            |          |            |             |

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

单位：股

| 前十名无限售条件股东情况               |          |               |
|----------------------------|----------|---------------|
| 序号                         | 股东名称     | 期末持有无限售条件股份数量 |
| 1                          | 闫和平      | 13,311,500    |
| 2                          | 张恺       | 2,467,574     |
| 3                          | 彭水源      | 2,370,000     |
| 4                          | 陈建建      | 2,355,503     |
| 5                          | 易薇       | 1,962,245     |
| 6                          | 孙明军      | 1,658,913     |
| 7                          | 是俊峰      | 943,103       |
| 8                          | 金强       | 777,842       |
| 9                          | 泽源致诚 1 号 | 643,147       |
| 10                         | 胡汐斐      | 638,888       |
| 股东间相互关系说明：<br>闫和平，彭水源：夫妻关系 |          |               |

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

闫和平，男，汉族，出生于 1968 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 9 月至 1989 年 11 月就职于风陵渡化肥厂，任车间员工；1989 年 12 月至 2002 年 4 月，就职于山西省芮城制药厂，任销售业务员；2003 年 7 月至 2019 年 7 月，就职于大禹动物，任执行董事；2015 年 7 月至 2016 年 3 月，就职于大禹有限，任董事长、总经理；2016 年 4 月至 2023 年 3 月，就职于股份公司，任法定代表人、董事长兼总经理；2023 年 4 月至今，就职于股份公司，任法定代表人、董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司股东彭水源女士和闫和平系夫妻关系，二人对公司股东会、董事会决策有重大影响力，主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理，故认定闫和平先生和彭水源女士共同控制公司，二人为公司实际控制人。

彭水源，女，汉族，出生于 1978 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月至 2015 年 6 月，就职于大禹动物，任财务会计；2015 年 7 月至 2016 年 3 月，就职于大禹有限，任职员；2016 年 4 月至今，就职于股份公司，任职员。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 是否存在实际控制人：

√是 ☐否

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 55,830,000 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 50.3877%   |

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 募集方式       | 募集金额           | 报告期内使用金额   | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况                                                                                                                          | 变更用途的募集资金金额    | 是否履行必要决策程序 |
|------------|----------------|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| 2022 年公开发行 | 150,000,000.00 | 530,544.00 | 是          | 将募投项目微生态制剂产业化项目用途由生产混合型饲料添加剂产品变更为生产饲料产品。具体情况详见公司于 2024 年 8 月 28 日在北京证券交易所官网 (www.bse.cn) 上披露的《关于部分募投项目用途变更的公告》(公告编号: 2024-044)。 | 102,581,347.01 | 已事前及时履行    |

募集资金使用详细情况:

2024 年 3 月 31 日,“微生态制剂产业化项目”已建设完毕并达到预定可使用状态。截至 2025 年 12 月 21 日,“营销服务中心建设项目”已建设完毕并达到预定可使用状态。鉴于公司募投项目“营销服务中心建设项目”已达到预定可使用状态,为提高募集资金使用效率,公司将节余募集资金永久补充流动资金,用于公司日常生产经营使用。具体情况详见公司于 2025 年 12 月 26 日在北京证券交易所官网 (www.bse.cn)上披露的《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号:

2025-136) 及 2026 年 4 月 27 日在北京证券交易所官网(www.bse.cn)上披露的《2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2026-029)。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方            | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间             |                  | 利息率   |
|----|------|------------------|---------|---------------|------------------|------------------|-------|
|    |      |                  |         |               | 起始日期             | 终止日期             |       |
| 1  | 保证借款 | 上海浦东发展银行太原分行     | 银行      | 3,000,000.00  | 2025 年 1 月 9 日   | 2026 年 1 月 8 日   | 3.30% |
| 2  | 信用借款 | 中国工商银行股份有限公司芮城支行 | 银行      | 3,000,000.00  | 2025 年 1 月 21 日  | 2026 年 1 月 21 日  | 3.40% |
| 3  | 信用借款 | 中国工商银行股份有限公司芮城支行 | 银行      | 3,000,000.00  | 2025 年 12 月 16 日 | 2026 年 12 月 16 日 | 3.30% |
| 4  | 保证借款 | 中信银行股份有限公司太原分行   | 银行      | 12,000,000.00 | 2025 年 2 月 12 日  | 2026 年 2 月 28 日  | 3.10% |
| 5  | 抵押借款 | 山西芮城农村商业银行股份有限公司 | 银行      | 60,000,000.00 | 2025 年 5 月 8 日   | 2026 年 5 月 29 日  | 3.65% |
| 6  | 保证借款 | 兴业银行临汾鼓楼支行       | 银行      | 7,400,000.00  | 2025 年 5 月 28 日  | 2026 年 9 月 24 日  | 3.20% |
| 7  | 保证借款 | 晋商银行股份有限公司       | 银行      | 10,000,000.00 | 2025 年 3 月 13 日  | 2028 年 3 月 10 日  | 3.70% |

|    |      |                 |    |                |            |            |       |
|----|------|-----------------|----|----------------|------------|------------|-------|
|    |      | 运城分行            |    |                |            |            |       |
| 8  | 保证借款 | 中国银行股份有限公司运城市分行 | 银行 | 5,000,000.00   | 2025年3月26日 | 2028年3月26日 | 3.60% |
| 9  | 保证借款 | 中国银行股份有限公司运城市分行 | 银行 | 4,500,000.00   | 2025年8月21日 | 2028年3月26日 | 3.50% |
| 合计 | -    | -               | -  | 107,900,000.00 | -          | -          | -     |

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 现金分红政策的专项说明

|                                    |                                                                                               |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 分红标准和比例是否明确清晰                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明        | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 |

### (三) 年度权益分派方案情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

☐适用 ☒不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月              | 任职起止日期             |                    | 年度税前报酬<br>(万元) | 是否在公司<br>关联方获取<br>报酬 | 考核依据和<br>完成情况              |
|-----|---------------|----|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------------------|
|     |               |    |                   | 起始日期               | 终止日期               |                |                      |                            |
| 闫和平 | 董事长           | 男  | 1968<br>年 12<br>月 | 2025 年 2 月<br>25 日 | 2028 年 2<br>月 24 日 | 44.52          | 否                    | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定, 已完成 |
| 闫凌鹏 | 董事、总经理        | 男  | 1990<br>年 9 月     | 2025 年 2 月<br>25 日 | 2028 年 2<br>月 24 日 | 24.73          | 否                    | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定, 已完成 |
| 吴秋生 | 独立董事          | 男  | 1962<br>年 8 月     | 2025 年 2 月<br>25 日 | 2028 年 2<br>月 24 日 | 8.00           | 否                    | 不适用                        |
| 武晓锋 | 原独立董事         | 男  | 1970<br>年 2 月     | 2022 年 2 月<br>25 日 | 2025 年 2<br>月 24 日 | 6.32           | 否                    | 不适用                        |
| 宋晓敏 | 原独立董事         | 男  | 1981<br>年 9 月     | 2022 年 2 月<br>25 日 | 2025 年 2<br>月 24 日 | 6.32           | 否                    | 不适用                        |
| 王晓亮 | 独立董事          | 男  | 1973<br>年 12<br>月 | 2025 年 2 月<br>25 日 | 2028 年 2<br>月 24 日 | 8.00           | 否                    | 不适用                        |
| 郑凤龙 | 独立董事          | 男  | 1976<br>年 2 月     | 2025 年 2 月<br>25 日 | 2028 年 2<br>月 24 日 | 8.00           | 否                    | 不适用                        |
| 燕雪野 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 男  | 1991<br>年 5 月     | 2025 年 2 月<br>25 日 | 2028 年 2<br>月 24 日 | 27.59          | 否                    | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定, 已完成 |
| 赵一霖 | 职工代表董事        | 女  | 1983<br>年 9 月     | 2025 年 8 月<br>27 日 | 2028 年 2<br>月 24 日 | 12.23          | 否                    | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定, 已完成 |
| 罗鹏  | 副总经理          | 男  | 1980<br>年 10      | 2025 年 2 月<br>25 日 | 2028 年 2<br>月 24 日 | 30.27          | 否                    | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定, 已完成 |

|           |       |   |         |            |            |        |   |                           |
|-----------|-------|---|---------|------------|------------|--------|---|---------------------------|
|           |       |   | 月       |            |            |        |   | 效考核完成情况综合评定，已完成           |
| 朱宇飞       | 副总经理  | 男 | 1993年7月 | 2025年2月25日 | 2028年2月24日 | 35.90  | 否 | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定，已完成 |
| 麻啸涛       | 原副总经理 | 男 | 1976年7月 | 2022年2月25日 | 2025年2月24日 | 36.95  | 否 | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定，已完成 |
| 张阳琼       | 原副总经理 | 女 | 1982年4月 | 2022年2月25日 | 2025年2月24日 | 11.99  | 否 | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定，已完成 |
| 杨武龙       | 原副总经理 | 男 | 1970年4月 | 2022年2月25日 | 2025年2月24日 | 10.71  | 否 | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定，已完成 |
| 薛卫杰       | 原副总经理 | 男 | 1972年2月 | 2022年2月25日 | 2025年2月24日 | 11.38  | 否 | 依据公司薪酬标准和绩效考核完成情况综合评定，已完成 |
| 合计        |       |   |         |            |            | 282.91 | - | -                         |
| 董事会人数：    |       |   |         |            | 7          |        |   |                           |
| 高级管理人员人数： |       |   |         |            | 4          |        |   |                           |

**董事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长闫和平与董事、总经理闫凌鹏为父子关系。除上述关联关系外，公司董事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比 | 期末持有股票 | 期末被授予的 | 期末持有无限售股 |
|----|----|----------|------|----------|----------|--------|--------|----------|
|----|----|----------|------|----------|----------|--------|--------|----------|

|     |                             |            |          |            | 例        | 期权数<br>量 | 限制性<br>股票数<br>量 | 份数量        |
|-----|-----------------------------|------------|----------|------------|----------|----------|-----------------|------------|
| 闫和平 | 董事长                         | 53,246,000 | 0        | 53,246,000 | 48.0556% | 0        | 0               | 13,311,500 |
| 闫凌鹏 | 董事、总<br>经理                  | 0          | 0        | 0          | 0%       | 0        | 0               | 0          |
| 吴秋生 | 独立董事                        | 0          | 0        | 0          | 0%       | 0        | 0               | 0          |
| 武晓锋 | 原独立董<br>事                   | 0          | 0        | 0          | 0%       | 0        | 0               | 0          |
| 宋晓敏 | 原独立董<br>事                   | 0          | 0        | 0          | 0%       | 0        | 0               | 0          |
| 王晓亮 | 独立董事                        | 0          | 0        | 0          | 0%       | 0        | 0               | 0          |
| 郑凤龙 | 独立董事                        | 0          | 0        | 0          | 0%       | 0        | 0               | 0          |
| 燕雪野 | 董事、董<br>事 会 秘<br>书、财务<br>总监 | 360,000    | 0        | 360,000    | 0.3249%  | 0        | 0               | 90,000     |
| 赵一霖 | 职工代表<br>董事                  | 180,000    | 0        | 180,000    | 0.1625%  | 0        | 0               | 45,000     |
| 罗鹏  | 副总经理                        | 360,000    | 0        | 360,000    | 0.3249%  | 0        | 0               | 90,000     |
| 朱宇飞 | 副总经理                        | 0          | 0        | 0          | 0%       | 0        | 0               | 0          |
| 麻啸涛 | 原副总经<br>理                   | 360,000    | -360,000 | 0          | 0%       | 0        | 0               | 0          |
| 张阳琼 | 原副总经<br>理                   | 180,000    | -160,000 | 20,000     | 0.0181%  | 0        | 0               | 20,000     |
| 杨武龙 | 原副总经<br>理                   | 360,000    | -340,000 | 20,000     | 0.0181%  | 0        | 0               | 20,000     |
| 薛卫杰 | 原副总经<br>理                   | 360,000    | -290,000 | 70,000     | 0.0632%  | 0        | 0               | 70,000     |
| 合计  | -                           | 55,406,000 | -        | 54,256,000 | 48.9673% | 0        | 0               | 13,646,500 |

### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 独立董事是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 备注 |
|-----|------|------|------|------|----|
| 武晓锋 | 独立董事 | 离任   | 无    | 换届   |    |

|     |         |    |        |                     |                 |
|-----|---------|----|--------|---------------------|-----------------|
| 宋晓敏 | 独立董事    | 离任 | 无      | 换届                  |                 |
| 王晓亮 | 无       | 新任 | 独立董事   | 换届                  |                 |
| 郑凤龙 | 无       | 新任 | 独立董事   | 换届                  |                 |
| 罗鹏  | 董事、副总经理 | 离任 | 副总经理   | 个人原因                | 离任后继续担任公司副总经理职务 |
| 朱宇飞 | 技术总监    | 新任 | 副总经理   | 换届                  |                 |
| 赵一霖 | 监事会主席   | 新任 | 职工代表董事 | 公司取消监事会及监事,增选职工代表董事 |                 |
| 麻啸涛 | 副总经理    | 离任 | 无      | 换届                  |                 |
| 张阳琼 | 副总经理    | 离任 | 无      | 换届                  |                 |
| 杨武龙 | 副总经理    | 离任 | 无      | 换届                  |                 |
| 薛卫杰 | 副总经理    | 离任 | 无      | 换届                  |                 |

**报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:**

√适用 □不适用

王晓亮,男,汉族,出生于1973年12月,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生学历。1998年7月至2007年8月,就职于山西省粮油食品进出口公司,任会计;2007年9月至2014年12月,就职于晋中学院,做教学、财务工作;2015年1月至今,就职于山西财经大学,任教师;2024年5月至今,就职于山西洪洞农村商业银行股份有限公司,任独立董事;2024年6月至今,就职于北方铜业股份有限公司,任独立董事;2025年2月至今,就职于山西大禹生物工程股份有限公司,任独立董事。

郑凤龙,男,汉族,出生于1976年2月,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2000年8月至2008年12月,就职于山西晋审会计师事务所,任部门副主任;2009年1月至2015年8月,就职于山西华鑫会计师事务所(普通合伙),任副所长;2015年8月至2016年6月,就职于山西科贝律师事务所,任实习律师;2016年6月至今,就职于山西华炬律师事务所,任律师;2025年2月至今,就职于山西大禹生物工程股份有限公司,任独立董事。

朱宇飞,男,汉族,出生于1993年7月,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生学历。2020年1月至2022年6月,西北农林科技大学在读博士研究生;2021年1月至2021年8月,就职于陕西省纳米维生素工程研究中心有限公司,任主任助理;2021年9月至今,就职于山西大禹生物工程股份有限公司,任技术总监;2025年2月至今,就职于山西大禹生物工程股份有限公司,任副总经理。

赵一霖,女,汉族,出生于1983年9月,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2004年7月至2005年4月,就职于南京中脉科技发展有限公司陕西分公司,任会务部职员;2005年5月至2006年6月,就职于天津市赛远科技有限公司陕西分公司,任会务部部长;2006年7月至2007年3月,就职于西安蒙娜丽莎婚纱摄影设计有限公司,任服装部经理;2007年4月至2016年1月,就职于芮城县广

播电视台，历任编辑记者、主持、外宣组长；2016年2月至2025年8月22日，就职于山西大禹生物工程股份有限公司，历任行政部经理、行政总监、监事会主席、工会主席；2025年8月27日至今，就职于山西大禹生物工程股份有限公司，任行政总监、工会主席、职工代表董事。

**董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

在公司任职的董事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考个人绩效领取报酬。独立董事2025年度领取固定津贴，为8万元/年（税前）。报告期内支付给董事、高管人员的报酬总额为282.91万元。

**(四) 股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 8    | 1    | 0    | 9    |
| 生产人员    | 127  | 15   | 11   | 131  |
| 销售人员    | 92   | 5    | 19   | 78   |
| 技术人员    | 68   | 2    | 9    | 61   |
| 财务人员    | 10   | 2    | 2    | 10   |
| 行政人员    | 29   | 7    | 5    | 31   |
| 员工总计    | 334  | 32   | 46   | 320  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 5    | 5    |
| 本科      | 40   | 42   |
| 专科及以下   | 288  | 272  |
| 员工总计    | 334  | 320  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、人员培训 公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工不定期的进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休人员。

**劳务外包情况：**

☐适用 ☒不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 任职     | 期初持普通股股数 | 数量变动   | 期末持普通股股数 |
|-----|------|--------|----------|--------|----------|
| 刘泽荣 | 无变动  | 生产部副经理 | 2,000    | 13,087 | 15,087   |
| 杨会雷 | 无变动  | 生产车间主任 | 0        | 0      | 0        |

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司  
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐零售公司 ☐化工公司  
☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☒其他行业

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关法律法规以及北京证券交易所制定的相关规范性文件的要求，不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系。根据《公司法》、中国证监会《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》、《上市公司章程指引》等相关法律法规的规定，结合公司实际情况，公司取消设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，并修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等公司内部治理制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规以及规范性文件的要求进行审议审批和信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司治理机制中，股东会的通知、召开、表决程序、会议记录及决议内容等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东会议事规则》等法律法规以及内控管理制度的要求规范运行，按照相关规则提供了网络投票的投票方式，涉及权益分派、关联交易等特殊事项时对中小股东进行了单独计票，公司治理机制注重保护全体股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权

等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

### 4、公司章程的修改情况

1. 2025年8月22日，公司召开了2025年第三次临时股东会，取消了监事会并由审计委员会承接和行使监事会职权，废止了《监事会议事规则》，并根据新《公司法》和《上市公司章程指引》对章程的有关章节的内容描述进行了适应性修改。具体内容详见公司于2025年8月7日在北交所信息披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《关于取消监事会并拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2025-070）。

2. 2025年10月28日，公司召开了2025年第四次临时股东会，审议通过《关于拟减少公司注册资本并修订<公司章程>的议案》，公司注册资本由11136.04万元人民币变更为11080.08万元人民币。具体内容详见公司于2025年10月10日在北交所信息披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《关于拟减少公司注册资本并修订<公司章程>公告》（公告编号：2025-122）。

3. 2025年11月13日，公司召开了2025年第五次临时股东会，审议通过《关于拟增加经营范围并修订<公司章程>的议案》。具体内容详见公司于2025年10月27日在北交所信息披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《关于拟增加经营范围并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2025-126）。

## （二） 董事会、股东会运作情况

### 1、董事会、股东会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                |
|------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 10          | 1、2025年1月24日公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于制定<山西大禹生物工程股份有限公司舆情管理制度>的议案》。<br>2、2025年2月6日公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》；《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》；《关于提请召开2025年第二次临时股东会的议案》。 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>3、2025 年 2 月 25 日公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》；《关于选举公司第四届董事会专门委员会委员的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理的议案》；《关于聘任公司董事会秘书、财务负责人的议案》；《关于聘任公司内审部负责人的议案》；《关于 2025 年度开展套期保值业务的议案》。</p> <p>4、2025 年 4 月 25 日公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2024 年度总经理工作报告的议案》；《2024 年度独立董事述职报告的议案》；《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2024 年度审计报告的议案》；《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》；《关于 2025 年第一季度报告的议案》；《公司 2024 年不进行权益分派的议案》；《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》；《关于公司内部控制自我评价报告的议案》；《关于公司内部控制审计报告的议案》；《关于公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》；《关于 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》；《关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案》；《董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告的议案》；《2024 年董事会审计委员会履职情况报告的议案》；《董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案》；《2024 年度营业收入扣除情况的专项说明的议案》；《关于提请召开公司 2024 年年度股东会的议案》；《关于修订&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》；审议《关于 2025 年度董事薪酬方案的议案》。</p> <p>5、2025 年 7 月 7 日公司召开第四届董事会第三次会议决议，审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》。</p> <p>6、2025 年 8 月 6 日公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于取消监事会并修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》；《关于提请召开公司 2025 年第三次临时股东大会的议案》。</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>7、2025 年 8 月 23 日公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于公司 2025 年半年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>8、2025 年 10 月 9 日公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》；《关于拟减少公司注册资本并修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于对全资孙公司增资的议案》；《关于提请召开公司 2025 年第四次临时股东会的议案》。</p> <p>9、2025 年 10 月 25 日公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于公司&lt;2025 年第三季度报告&gt;的议案》；《关于拟增加经营范围并修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于提请召开 2025 年第五次临时股东会的议案》。</p> <p>10、2025 年 12 月 25 日公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》；《关于预计 2026 年日常性关联交易的议案》；《关于 2026 年拟向银行、其他金融机构及融资租赁公司申请综合授信额度贷款的议案》；《关于 2026 年度公司与子公司相互提供银行融资相关担保的议案》；《关于 2026 年度开展套期保值业务的议案》；《关于提请召开 2026 年第一次临时股东会的议案》。</p> |
| 股东会 | 6 | <p>1、2025 年 1 月 7 日公司召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》；《关于 2025 年拟向银行及其他金融机构申请综合授信额度贷款的议案》。</p> <p>2、2025 年 2 月 25 日公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》；《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》；《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>3、2025 年 5 月 21 日公司召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》；《2024 年度独立董事述职报告的议案》；《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2024 年度审计报告的议案》；《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》；《公司 2024 年不进行权益分派的议</p>                                                                                                                                                                       |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>案》;《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》;《关于公司内部控制自我评价报告的议案》;《关于公司内部控制审计报告的议案》;《关于公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》;《2024 年度营业收入扣除情况的专项说明的议案》;《关于修订&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》;《关于 2025 年度董事薪酬方案的议案》;《关于公司 2024 年度监事会工作报告的议案》;《关于 2025 年度监事薪酬方案的议案》。</p> <p>4、2025 年 8 月 22 日公司召开 2025 年第三次临时股东会,审议通过《关于取消监事会并修订&lt;公司章程&gt;的议案》;《关于废止&lt;公司监事会议事规则&gt;的议案》;《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》。</p> <p>5、2025 年 10 月 28 日公司召开 2025 年第四次临时股东会,审议通过《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》;《关于拟减少公司注册资本并修订&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> <p>6、2025 年 11 月 13 日公司召开 2025 年第五次临时股东会,审议通过《关于拟增加经营范围并修订&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东会、董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项,均符合《公司法》、《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》的规定,决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形,会议程序规范。公司董事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,在实践中规范运作,诚信地履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

1、报告期内,根据《公司法》《公司章程》等相关规定,公司取消了监事会,并对公司相关内部治理制度进行了修订,进一步完善了公司的治理结构,促进公司规范运作。

2、报告期内,公司的股东会均提供网络投票方式,中小股东能够通过网络投票的方式对公司的重大事项进行审议表决。

3、报告期内,公司股东会、董事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,独立履行各自的权利和义务,公

司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，未出现重大违法违规行，能够较好履行应尽的职责和义务。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务和投资关系管理，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。除此之外，公司还设立专门对接投资者的电话、邮箱，保持与投资者的互动交流，维护投资者和公司的长期信任关系。

## **二、 内部控制**

### **(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况**

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。

2025 年度，董事会审计委员会共召开 5 次会议。

1、2025 年 2 月 25 日公司召开第四届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》；《关于公司 2024 年业绩快报的议案》。

2、2025 年 4 月 15 日公司召开第四届董事会审计委员会第二次会议，审议通过《关于公司 2024 年度审计报告的议案》；《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》；《关于 2025 年第一季度报告的议案》；《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》；《关于公司内部控制自我评价报告的议案》；《关于公司内部控制审计报告的议案》；《关于公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》；《关于 2024 年度会计师事务所履职情况评估报告的议案》；《董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履行监督职责情况报告的议案》；《2024 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》；《2024 年度营业收入扣除情况的专项说明的议案》。

3、2025 年 8 月 20 日公司召开第四届董事会审计委员会第三次会议，审议通过《关于公司 2025 年半年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》。

4、2025 年 10 月 22 日公司召开第四届董事会审计委员会第四次会议，审议通过《关于公司<2025 年第三季度报告>的议案》。

5、2025 年 12 月 22 日公司召开第四届董事会审计委员会第五次会议，审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。

2025 年度，董事会提名委员会共召开 1 次会议。2025 年 2 月 25 日公司召开第四届董事会提名委员会第一次会议，审议通过《关于推荐公司高级管理人员的议案》。

2025 年度，董事会薪酬与考核委员会共召开 1 次会议。2025 年 4 月 15 日公司召开第四届董事会薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过《关于 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》；审议《关于 2025 年度董事薪酬方案的议案》。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

√是 □否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会           √是 □否

提名委员会           √是 □否

薪酬与考核委员会   √是 □否

战略委员会           √是 □否

内审部门              √是 □否

## （二） 报告期内独立董事履行职责的情况

| 独立董事姓名       | 兼职上市公司家数<br>(含本公司) | 在公司连续任职时间(年) | 出席董事会次数 | 出席董事会方式 | 出席股东会次数 | 出席股东会方式 | 现场工作时间(天) |
|--------------|--------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 吴秋生          | 3                  | 3            | 10      | 现场及通讯   | 6       | 现场及通讯   | 16        |
| 王晓亮          | 2                  | 1            | 8       | 现场及通讯   | 4       | 现场及通讯   | 15        |
| 郑凤龙          | 1                  | 1            | 8       | 现场及通讯   | 4       | 现场及通讯   | 15        |
| 武晓锋<br>(已离任) | 1                  | 6            | 2       | 通讯      | 2       | 现场及通讯   | 2         |
| 宋晓敏<br>(已离任) | 1                  | 6            | 2       | 通讯      | 2       | 现场及通讯   | 2         |

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

□是 √否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

√是 □否

报告期内，公司独立董事积极出席相关会议，认真审阅各项议案，客观地发表自己的看法和观点，了解公司运营、经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识对公司的内部管理积极提出建议，公司认真采纳独立董事的建议，不断完善和提高公司的管理水平。

## 独立董事资格情况

报告期内，公司在任独立董事具备独立性，符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号-独立董事》等法律法规和自律规则关于独立董事独立性的相关规定。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

具体情况如下：

#### 1. 业务独立情况

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立采购，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

#### 2. 资产独立情况

公司是整体变更设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的生产设备等资产，不存在依赖控股股东及实际控制人资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东及实际控制人、管理层及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

#### 3. 人员独立情况

公司董事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等与公司签订了劳动合同，未在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东及实际控制人及其控制的其它企业严格分离。

#### 4. 机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东会、董事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有生产部、品宣部、营销中心、证券部、财务部、内审部、供应部、技术部、党建部、行政部等部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东及实际控制人及其控制的企业影响。

#### 5. 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其它单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

公司财务会计人员未在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

**(四) 内部控制制度的建设及实施情况**

公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》要求，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，相关制度符合现代企业治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

**(五) 内部控制审计报告的相关情况说明**

√适用 □不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段                                                        |                    |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 我们认为，大禹生物公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |                    |
| 内部控制审计报告披露情况                                                           | 是                  |
| 内部控制审计报告意见类型                                                           | 无保留意见              |
| 出具内部控制审计报告的会计师事务所                                                      | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 非财务报告是否存在重大缺陷                                                          | 否                  |

**(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

**(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本工资和绩效工资两部分构成。其基本工资结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，绩效工资以月度经营目标为考核基础，根据每月实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司共召开六次股东会，均提供网络投票方式。公司于 2025 年 2 月 25 日召开 2025 年第二次临时股东大会，选举董事，该次选举采取了累积投票制。

#### (二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

☒ 适用 ☐ 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，严格按照《投资者关系管理制度》的要求积极对接投资者的来访意愿。公司董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，并按照《信息披露管理制度》及相关法律法规的要求，及时、准确的披露有关信息，确保所有投资者公平获取公司信息权利。同时，公司积极加强投资者关系管理方面的学习，提高自身接待水平，拓宽投资者接待方式，回应投资者咨询。公司加强管理团队合规意识，强化信息披露工作，确保投资者更加准确的了解公司的经营发展情况。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | XYZH/2026SYAA1B0296                                                                                                                                                                                  |     |
| 审计机构名称           | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                   |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层                                                                                                                                                                         |     |
| 审计报告日期           | 2026 年 4 月 24 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王需如                                                                                                                                                                                                  | 张静  |
|                  | 3 年                                                                                                                                                                                                  | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 7 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 50 万元                                                                                                                                                                                                |     |

审计报告

XYZH/2026SYAA1B0296  
山西大禹生物工程股份有限公司

山西大禹生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大禹生物公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会

计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于大禹生物公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

| 收入确认                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                  | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 大禹生物公司产品销售存在经销商买断模式进行销售。2025 年度主营业务收入 162,990,896.05 元，其中采用经销商买断销售金额为 45,397,444.69 元，占主营业务收入总额的 27.85%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。 | <p>（1）项目组首先了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。</p> <p>（2）结合公司的产品追溯系统，检查前 50 大客户收入相关原始单据，包括出库单、物流单、经销商验收单。</p> <p>（3）对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到适当的记录和计量。</p> <p>（4）选取当期销售发生额较大、当期销售发生额较上年同期变化较大的经销商及集中一段时间发货经销商重点关注，实施包括函证、实地访谈等审计程序。</p> <p>（5）抽取样本对经销商期末库存余额与当年发货金额的匹配性进行分析，关注经销商期末是否存在积压存货情况。对期末库存存在异常情况重点关注其销售回款情况及期后库存消化情况。</p> <p>（6）对主要经销商实施函证程序，对于非主要经销商抽样实施函证程序。</p> <p>（7）对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p> |

四、 其他信息

大禹生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大禹生物公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督大禹生物公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大禹生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大禹生物公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就大禹生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王需如

（项目合伙人）

中国注册会计师：张静

中国 北京

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注    | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |       |                  |                  |
| 货币资金    | （五）、1 | 30,394,424.58    | 25,674,833.74    |
| 结算备付金   |       |                  |                  |
| 拆出资金    |       |                  |                  |
| 交易性金融资产 |       |                  |                  |
| 衍生金融资产  |       |                  |                  |
| 应收票据    |       |                  |                  |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款           | (五)、2  | 17,652,550.25         | 20,545,383.32         |
| 应收款项融资         | (五)、3  | 126,238.00            |                       |
| 预付款项           | (五)、4  | 3,596,533.53          | 2,535,887.49          |
| 应收保费           |        |                       |                       |
| 应收分保账款         |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |        |                       |                       |
| 其他应收款          | (五)、5  | 112,486.85            | 42,052.50             |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             | (五)、6  | 35,658,542.21         | 19,147,617.40         |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 合同资产           |        |                       |                       |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         | (五)、7  | 2,357,709.54          | 754,413.35            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>89,898,484.96</b>  | <b>68,700,187.80</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           | (五)、8  | 274,153,873.87        | 281,630,446.71        |
| 在建工程           | (五)、9  | 22,082,690.79         |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | (五)、10 | 9,879,097.24          |                       |
| 无形资产           | (五)、11 | 24,586,299.91         | 25,519,804.38         |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        | (五)、12 |                       |                       |
| 其他非流动资产        | (五)、13 | 15,211,529.99         | 17,533,495.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>345,913,491.80</b> | <b>324,683,746.09</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>435,811,976.76</b> | <b>393,383,933.89</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | (五)、15 | 83,482,211.11         | 60,060,431.37         |

|                      |        |                       |                       |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 向中央银行借款              |        |                       |                       |
| 拆入资金                 |        |                       |                       |
| 交易性金融负债              |        |                       |                       |
| 衍生金融负债               |        |                       |                       |
| 应付票据                 |        |                       |                       |
| 应付账款                 | (五)、16 | 14,652,528.70         | 7,518,860.21          |
| 预收款项                 |        |                       |                       |
| 合同负债                 | (五)、17 | 2,210,075.83          | 1,259,629.98          |
| 卖出回购金融资产款            |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |        |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |        |                       |                       |
| 代理承销证券款              |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | (五)、18 | 8,730,552.95          | 7,575,144.43          |
| 应交税费                 | (五)、19 | 410,398.25            | 545,284.40            |
| 其他应付款                | (五)、20 | 2,662,757.44          | 209,605.66            |
| 其中：应付利息              |        |                       |                       |
| 应付股利                 |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |        |                       |                       |
| 应付分保账款               |        |                       |                       |
| 持有待售负债               |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | (五)、21 | 3,117,280.90          |                       |
| 其他流动负债               |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>115,265,805.18</b> | <b>77,168,956.05</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                       |                       |
| 保险合同准备金              |        |                       |                       |
| 长期借款                 | (五)、22 | 15,075,000.00         |                       |
| 应付债券                 |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 租赁负债                 | (五)、23 | 9,568,241.43          |                       |
| 长期应付款                |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |        |                       |                       |
| 预计负债                 |        |                       |                       |
| 递延收益                 | (五)、24 | 32,390,299.02         | 22,849,165.63         |
| 递延所得税负债              |        |                       |                       |
| 其他非流动负债              |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>57,033,540.45</b>  | <b>22,849,165.63</b>  |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>172,299,345.63</b> | <b>100,018,121.68</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                       |
| 股本                   | (五)、25 | 110,800,800.00        | 111,360,400.00        |
| 其他权益工具               |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |

|                          |        |                       |                       |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积                     | (五)、26 | 81,043,599.94         | 85,593,738.02         |
| 减：库存股                    | (五)、27 |                       | 5,109,738.08          |
| 其他综合收益                   |        |                       |                       |
| 专项储备                     |        |                       |                       |
| 盈余公积                     | (五)、28 | 16,853,068.95         | 16,853,068.95         |
| 一般风险准备                   |        |                       |                       |
| 未分配利润                    | (五)、29 | 54,815,162.24         | 84,668,343.32         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 263,512,631.13        | 293,365,812.21        |
| 少数股东权益                   |        |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>263,512,631.13</b> | <b>293,365,812.21</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>435,811,976.76</b> | <b>393,383,933.89</b> |

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2025 年 12 月 31 日     | 2024 年 12 月 31 日     |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          |        | 21,258,237.36        | 22,402,528.08        |
| 交易性金融资产       |        |                      |                      |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        |                      |                      |
| 应收账款          | (十六)、1 | 31,965,961.18        | 20,129,105.73        |
| 应收款项融资        |        | 126,238.00           |                      |
| 预付款项          |        | 3,036,227.12         | 2,535,887.49         |
| 其他应收款         | (十六)、2 | 112,486.85           | 42,052.50            |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            |        | 24,215,469.34        | 19,147,617.40        |
| 其中：数据资源       |        |                      |                      |
| 合同资产          |        |                      |                      |
| 持有待售资产        |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                      |                      |
| 其他流动资产        |        | 2,357,709.54         | 754,413.35           |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>83,072,329.39</b> | <b>65,011,604.55</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期股权投资         | (十六)、3 | 50,650,000.00         | 3,600,000.00          |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 273,329,579.13        | 281,257,382.22        |
| 在建工程           |        | 440,366.97            |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 918,866.16            |                       |
| 无形资产           |        | 24,586,299.91         | 25,519,804.38         |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        |        |                       |                       |
| 其他非流动资产        |        | 265,769.91            | 17,533,495.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>350,190,882.08</b> | <b>327,910,681.60</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>433,263,211.47</b> | <b>392,922,286.15</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 83,482,211.11         | 60,060,431.37         |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           |        | 9,186,465.09          | 7,513,302.21          |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |        | 7,971,732.24          | 7,323,028.66          |
| 应交税费           |        | 306,242.76            | 501,230.05            |
| 其他应付款          |        | 235,998.77            | 209,605.66            |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        | 1,841,153.42          | 1,258,629.98          |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |        | 2,972,016.49          |                       |
| 其他流动负债         |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>105,995,819.88</b> | <b>76,866,227.93</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |
| 长期借款           |        | 15,075,000.00         |                       |
| 应付债券           |        |                       |                       |
| 其中：优先股         |        |                       |                       |
| 永续债            |        |                       |                       |
| 租赁负债           |        | 783,489.09            |                       |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  | 32,390,299.02  | 22,849,165.63  |
| 递延所得税负债                  |  |                |                |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 48,248,788.11  | 22,849,165.63  |
| <b>负债合计</b>              |  | 154,244,607.99 | 99,715,393.56  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 110,800,800.00 | 111,360,400.00 |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 81,043,599.94  | 85,593,738.02  |
| 减：库存股                    |  |                | 5,109,738.08   |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 16,853,068.95  | 16,853,068.95  |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 70,321,134.59  | 84,509,423.70  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 279,018,603.48 | 293,206,892.59 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 433,263,211.47 | 392,922,286.15 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2025 年         | 2024 年         |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 167,480,613.05 | 122,511,959.17 |
| 其中：营业收入        | （五）、30 | 167,480,613.05 | 122,511,959.17 |
| 利息收入           |        |                |                |
| 已赚保费           |        |                |                |
| 手续费及佣金收入       |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 199,734,100.78 | 145,314,666.70 |
| 其中：营业成本        | （五）、30 | 154,050,474.58 | 91,912,539.65  |
| 利息支出           |        |                |                |
| 手续费及佣金支出       |        |                |                |
| 退保金            |        |                |                |
| 赔付支出净额         |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额    |        |                |                |
| 保单红利支出         |        |                |                |
| 分保费用           |        |                |                |

|                               |        |                |                |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 税金及附加                         | (五)、31 | 2,653,220.90   | 2,397,329.45   |
| 销售费用                          | (五)、32 | 12,982,821.89  | 15,119,167.55  |
| 管理费用                          | (五)、33 | 19,780,851.69  | 24,924,712.00  |
| 研发费用                          | (五)、34 | 6,800,764.61   | 8,588,792.17   |
| 财务费用                          | (五)、35 | 3,465,967.11   | 2,372,125.88   |
| 其中：利息费用                       | (五)、35 | 3,438,058.22   | 2,391,334.78   |
| 利息收入                          | (五)、35 | 31,864.53      | 41,525.87      |
| 加：其他收益                        | (五)、36 | 5,930,948.27   | 6,528,999.18   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (五)、37 | 22,743.28      |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | (五)、38 | -2,360.00      |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | (五)、39 | -859,716.69    | -3,398,262.74  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | (五)、40 | -2,540,919.07  | -3,608,656.50  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -29,702,791.94 | -23,280,627.59 |
| 加：营业外收入                       | (五)、41 | 420.07         | 46,920.63      |
| 减：营业外支出                       | (五)、42 | 121,438.04     | 64,326.26      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -29,823,809.91 | -23,298,033.22 |
| 减：所得税费用                       | (五)、43 | 29,371.17      | 644,661.46     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -29,853,181.08 | -23,942,694.68 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -29,853,181.08 | -23,942,694.68 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -              | -              |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        |                |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | -29,853,181.08 | -23,942,694.68 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        |                |                |
| （5）其他                         |        |                |                |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益      |  |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动        |  |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备        |  |                |                |
| （5）现金流量套期储备            |  |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额          |  |                |                |
| （7）其他                  |  |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>        |  | -29,853,181.08 | -23,942,694.68 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -29,853,181.08 | -23,942,694.68 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |                |
| <b>八、每股收益：</b>         |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  | -0.27          | -0.22          |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | -0.27          | -0.22          |

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2025 年         | 2024 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | （十六）、4 | 157,359,289.64 | 119,153,483.24 |
| 减：营业成本                        | （十六）、4 | 134,465,721.05 | 90,922,329.63  |
| 税金及附加                         |        | 2,609,885.47   | 2,395,142.17   |
| 销售费用                          |        | 12,685,232.17  | 15,044,329.05  |
| 管理费用                          |        | 16,729,347.00  | 22,996,710.12  |
| 研发费用                          |        | 6,800,764.61   | 8,588,792.17   |
| 财务费用                          |        | 3,144,369.78   | 2,377,777.26   |
| 其中：利息费用                       |        | 3,117,226.10   | 2,391,334.78   |
| 利息收入                          |        | 27,655.25      | 35,874.49      |
| 加：其他收益                        |        | 5,919,878.17   | 6,522,024.37   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | （十六）、5 | 22,743.28      |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | -2,360.00      |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -789,467.39    | -3,373,601.24  |

|                            |  |                |                |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -140,950.73    | -3,608,656.50  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -14,066,187.11 | -23,631,830.53 |
| 加：营业外收入                    |  | 420.04         | 46,920.55      |
| 减：营业外支出                    |  | 121,269.54     | 64,326.26      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -14,187,036.61 | -23,649,236.24 |
| 减：所得税费用                    |  | 1,252.50       | 624,731.44     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -14,188,289.11 | -24,273,967.68 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -14,188,289.11 | -24,273,967.68 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |                |                |
| 5. 其他                      |  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                |  |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |                |                |
| 7. 其他                      |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | -14,188,289.11 | -24,273,967.68 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                |                |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年         | 2024 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 180,988,932.16 | 136,403,269.69 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 收到再保险业务现金净额               |        |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |        |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |        |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                |                |
| 收到的税费返还                   |        |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五)、44 | 17,219,315.67  | 2,874,417.74   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 198,208,247.83 | 139,277,687.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 141,589,702.02 | 72,817,016.86  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |        |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 29,977,596.24  | 30,612,264.64  |
| 支付的各项税费                   |        | 7,338,437.66   | 6,520,484.18   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五)、44 | 9,121,147.57   | 10,934,427.80  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 188,026,883.49 | 120,884,193.48 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 10,181,364.34  | 18,393,493.95  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 43,027,308.03  | 8,133,418.20   |
| 投资支付的现金                   |        | 8,216.72       |                |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 43,035,524.75  | 8,133,418.20   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -43,035,524.75 | -8,133,418.20  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 107,900,000.00 | 82,600,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |

|                           |        |                |               |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 107,900,000.00 | 82,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 66,475,000.00  | 84,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 3,048,488.47   | 2,386,142.31  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五)、44 | 797,890.80     |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 70,321,379.27  | 86,986,142.31 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 37,578,620.73  | -4,386,142.31 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | -4,869.48      |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 4,719,590.84   | 5,873,933.44  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 25,674,833.74  | 19,800,900.30 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 30,394,424.58  | 25,674,833.74 |

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年         | 2024 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 155,910,834.67 | 133,492,799.38 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,195,779.67  | 2,846,513.13   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 171,106,614.34 | 136,339,312.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 113,972,134.43 | 71,903,513.63  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 26,861,865.18  | 28,864,297.81  |
| 支付的各项税费                   |    | 7,269,702.49   | 6,484,960.77   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,746,556.75   | 10,708,864.14  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 156,850,258.85 | 117,961,636.35 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 14,256,355.49  | 18,377,676.16  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,504,071.54   | 8,131,839.20   |
| 投资支付的现金                   |    | 47,058,216.72  |                |
| 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         |  | 53,562,288.26  | 8,131,839.20  |
| 投资活动产生的现金流量净额      |  | -53,562,288.26 | -8,131,839.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金          |  |                |               |
| 取得借款收到的现金          |  | 107,900,000.00 | 82,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金          |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |  |                |               |
| 筹资活动现金流入小计         |  | 107,900,000.00 | 82,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          |  | 66,475,000.00  | 84,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 3,048,488.47   | 2,386,142.31  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 210,000.00     |               |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 69,733,488.47  | 86,986,142.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 38,166,511.53  | -4,386,142.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -4,869.48      |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -1,144,290.72  | 5,859,694.65  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 22,402,528.08  | 16,542,833.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 21,258,237.36  | 22,402,528.08 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2025 年         |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                |                                 |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益          |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积      | 减：库存股         | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                                 |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |                  |               |                            |                | 所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>合<br>计 |
| 一、上年期末余额              | 111,360,400.00 |             |             |        | 85,593,738.02 | 5,109,738.08  |                |                  | 16,853,068.95 |                            | 84,668,343.32  | 293,365,812.21                  |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                |                                 |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                |                                 |
| 同一控制下企业合并             |                |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                |                                 |
| 其他                    |                |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                |                                 |
| 二、本年期初余额              | 111,360,400.00 |             |             |        | 85,593,738.02 | 5,109,738.08  |                |                  | 16,853,068.95 |                            | 84,668,343.32  | 293,365,812.21                  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -559,600.00    |             |             |        | -4,550,138.08 | -5,109,738.08 |                |                  |               |                            | -29,853,181.08 | -29,853,181.08                  |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            | -29,853,181.08 | -29,853,181.08                  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -559,600.00    |             |             |        | -4,550,138.08 | -5,109,738.08 |                |                  |               |                            |                |                                 |
| 1. 股东投入的普通股           |                |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                |                                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                |                                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |                |             |             |        |               |               |                |                  |               |                            |                |                                 |

|                    |                       |  |  |  |                      |               |  |                      |  |                      |  |                       |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|----------------------|---------------|--|----------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| 的金额                |                       |  |  |  |                      |               |  |                      |  |                      |  |                       |
| 4. 其他              | -559,600.00           |  |  |  | -4,550,138.08        | -5,109,738.08 |  |                      |  |                      |  |                       |
| （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              |                       |  |  |  |                      |               |  |                      |  |                      |  |                       |
| <b>四、本年年末余额</b>    | <b>110,800,800.00</b> |  |  |  | <b>81,043,599.94</b> |               |  | <b>16,853,068.95</b> |  | <b>54,815,162.24</b> |  | <b>263,512,631.13</b> |

| 项目                    | 2024 年         |             |    |  |               |              |                |          |               |                            |                |                            |                |
|-----------------------|----------------|-------------|----|--|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |    |  |               |              |                |          |               |                            |                | 少<br>数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积      | 减：库存股        | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                            |                |
| 优先<br>股               |                | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |               |              |                |          |               |                            |                |                            |                |
| 一、上年期末余额              | 111,360,400.00 |             |    |  | 85,593,738.02 | 5,109,738.08 |                |          | 16,853,068.95 |                            | 108,611,038.00 |                            | 317,308,506.89 |
| 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              | 111,360,400.00 |             |    |  | 85,593,738.02 | 5,109,738.08 |                |          | 16,853,068.95 |                            | 108,611,038.00 |                            | 317,308,506.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |    |  |               |              |                |          |               |                            | -23,942,694.68 |                            | -23,942,694.68 |
| （一）综合收益总额             |                |             |    |  |               |              |                |          |               |                            | -23,942,694.68 |                            | -23,942,694.68 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |    |  |               |              |                |          |               |                            |                |                            |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |             |    |  |               |              |                |          |               |                            |                |                            |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |    |  |               |              |                |          |               |                            |                |                            |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |             |    |  |               |              |                |          |               |                            |                |                            |                |
| 4. 其他                 |                |             |    |  |               |              |                |          |               |                            |                |                            |                |
| （三）利润分配               |                |             |    |  |               |              |                |          |               |                            |                |                            |                |

|                    |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--------------|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 111,360,400.00 |  |  |  | 85,593,738.02 | 5,109,738.08 |  |  | 16,853,068.95 |  | 84,668,343.32 |  | 293,365,812.21 |

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2025 年         |        |     |    |               |               |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |               |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 111,360,400.00 |        |     |    | 85,593,738.02 | 5,109,738.08  |        |      | 16,853,068.95 |        | 84,509,423.70  | 293,206,892.59 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |               |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |               |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |               |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 111,360,400.00 |        |     |    | 85,593,738.02 | 5,109,738.08  |        |      | 16,853,068.95 |        | 84,509,423.70  | 293,206,892.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -559,600.00    |        |     |    | -4,550,138.08 | -5,109,738.08 |        |      |               |        | -14,188,289.11 | -14,188,289.11 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |               |        |      |               |        | -14,188,289.11 | -14,188,289.11 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -559,600.00    |        |     |    | -4,550,138.08 | -5,109,738.08 |        |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |               |               |        |      |               |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |               |               |        |      |               |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |               |               |        |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 | -559,600.00    |        |     |    | -4,550,138.08 | -5,109,738.08 |        |      |               |        |                |                |
| （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、本年期末余额           | 110,800,800.00 |  |  |  | 81,043,599.94 |  |  | 16,853,068.95 |  | 70,321,134.59 | 279,018,603.48 |  |

| 项目       | 2024 年         |        |     |    |               |              |        |      |               |        |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|---------------|--------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额 | 111,360,400.00 |        |     |    | 85,593,738.02 | 5,109,738.08 |        |      | 16,853,068.95 |        | 108,783,391.38 | 317,480,860.27 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |               |              |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |               |              |        |      |               |        |                |                |

|                       |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 其他                    |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 111,360,400.00 |  |  |  | 85,593,738.02 | 5,109,738.08 |  |  | 16,853,068.95 |  | 108,783,391.38 | 317,480,860.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  | -24,273,967.68 | -24,273,967.68 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  | -24,273,967.68 | -24,273,967.68 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |                |                |

|                    |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |              |  |  |               |  |               |                |
| 四、本年年末余额           | 111,360,400.00 |  |  |  | 85,593,738.02 | 5,109,738.08 |  |  | 16,853,068.95 |  | 84,509,423.70 | 293,206,892.59 |

### 三、 财务报表附注

#### （一）公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2014 年 7 月 23 日，注册资本 11,080.08 万元，法定代表人：闫和平，注册地址：山西省运城市芮城县永乐南路 252 号，社会信用代码：91140800396698854U。

2016 年 3 月 17 日，公司整体变更为股份公司，注册资本 3,000.00 万元，实收资本 3,000.00 万元。

2016 年 6 月 27 日，公司变更注册资本为 3,792.00 万元。同年 12 月 19 日变更注册资本为 3,922.00 万元。

2017 年 7 月 26 日，公司取得股转系统函【2017】4597 号，经全国股转公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌。同年 8 月 10 日，公司在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：大禹生物，股票代码：871970。

2020 年 5 月 6 日，公司变更注册资本为 4,096.00 万元。

2022 年 4 月 22 日，大禹生物取得中国证券监督管理委员会证监许可【2022】826 号文《关于同意山西大禹生物工程股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，同年 5 月 18 日，山西大禹生物工程股份有限公司（证券代码：871970）在北交所上市。公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 1,500.00 万股，每股面值 1 元，变更后本公司注册资本增至人民币 5,596.00 万元。

2023 年 6 月，大禹生物实施 2022 年度权益分派，以公司股权登记日应分配股数 55,400,400.00 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 55,960,000.00 股减去回购的股份 559,600.00 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股转增 10 股，每 10 股派 7.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 55,960,000.00 股，分红后总股本增至 111,360,400.00 股。

2023 年 7 月 17 日，大禹生物变更注册资本为 11,136.04 万元，变更注册地址为山西省运城市芮城县永乐南路 252 号。

2025 年 10 月 9 日，根据《关于北交所存量上市公司代码切换上线的通知》，大禹生物股票代码变更为：920970。

2025 年 10 月 9 日召开第四届董事会第六次会议、2025 年 10 月 28 日召开 2025 年第四次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》。2025 年 11 月 21 日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 559,600.00 库存股的注销手续，于 2025 年 12 月 25 日完成工商变更。变更后本公司注册资本 11,080.08 万元。

本公司系以饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售为主营业务的高新技术企业。

本公司的主要经营范围：许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；食品添加剂生产；兽药生产；兽药经营；牲畜饲养；食品生产；保健食品生产；第二类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物饲料研发；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；食品添加剂销售；地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药种植；中草药收购；初级农产品收购；畜禽收购；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；食用农产品初加工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

## （二）财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## （三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项       | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                  |
|----------------------|-------------------|---------------------------------|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | (五)、2             | 单项金额超过 1 万元的。                   |
| 重要的在建工程              | (五)、9             | 单个项目金额大于 100 万元。                |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款   | (五)、16            | 单项金额占应付账款总额 1%以上，且金额不低于 50 万元。  |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债      | (五)、17            | 单项金额占合同负债总额 1%以上，且金额不低于 50 万元。  |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款  | (五)、20            | 单项金额占其他应付款总额 1%以上，且金额不低于 50 万元。 |
| 重要的或有事项              | (十三)、2            | 单个项目金额大于 100 万元。                |

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## **7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## **8. 现金及现金等价物**

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币财务报表折算**

### **外币交易**

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## **10. 金融工具**

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## （1） 金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团将在非同一控制

下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (3) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团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；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完

全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### **（5）金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，具体会计政策详见本附注“（三）、重要会计政策及会计估计、12.应收账款”。

本集团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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11. 应收票据

本集团的应收票据依据《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成且不含重大融资成分，在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失，详见附注“（三）、12.应收账款”。

## 12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

| 项目     | 确定组合的依据 |
|--------|---------|
| 账龄分析组合 | 应收账款账龄  |

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄              | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00           |
| 1-2 年           | 10.00          |
| 2-3 年           | 30.00          |
| 3-4 年           | 50.00          |
| 4-5 年           | 80.00          |
| 5 年以上           | 100.00         |

### 13. 应收款项融资

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。详见附注“（三）、10.（5）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”及附注“（三）、11. 应收票据”。

### 14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；（3）购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 15. 存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、消耗性生物资产等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **16. 合同资产与合同负债**

### **(1) 合同资产**

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见详见附注“（三）、12.应收账款。”

### **(2) 合同负债**

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## **17. 长期股权投资**

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股

权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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金融工具确认和计量准则核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确

认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 18. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20      | 5.00   | 4.75    |
| 机器设备   | 平均年限法 | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 办公设备   | 平均年限法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 运输设备   | 平均年限法 | 4       | 5.00   | 23.75   |
| 电子设备   | 平均年限法 | 3       | 5.00   | 31.67   |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## **21. 生物资产**

### **(1) 生物资产的确定标准**

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### **(2) 生物资产的分类**

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括肉猪，生产性生物资产包括种猪。

#### **1) 消耗性生物资产**

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

#### **2) 生产性生物资产**

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜禽、经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本集团生产性生物资产种猪的折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

| 类别  | 折旧年限（年） | 预计残值（元/头） |
|-----|---------|-----------|
| 种公猪 | 1.50    | 1,200.00  |
| 种母猪 | 3.00    | 1,200.00  |

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### （3）生物资产跌价和减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产跌价的影响因素已经消失的，减记金额应以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司于每年年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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，调整生产性生物资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变生产性生物资产折旧方法。

公司于每年年度终了，对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### **（3）使用权资产的折旧**

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### **（4）使用权资产的减值**

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## **23. 无形资产**

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## **24. 长期资产减值**

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **25. 长期待摊费用**

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **26. 职工薪酬**

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## **27. 租赁负债**

### **(1) 初始计量**

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### **1) 租赁付款额**

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### **2) 折现率**

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### **(2) 后续计量**

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### **（3）重新计量**

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。1）实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；2）保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；4）购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## **28. 收入确认原则和计量方法**

### **（1）一般原则**

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团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, 本集团在该段时间内按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定时, 本集团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, 本集团在客户取得相关商品或服务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, 本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## **(2) 具体原则**

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

本集团主要销售产品为饲料添加剂、饲料、兽药制剂, 属于在某一时点履行的履约义务。客户收货并签字确认后确认收入。

## **29. 政府补助**

本集团的政府补助包括财政拨款等。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 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。

财政拨款为与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认), 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均分摊的方法分期计入当期损益。

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。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **30. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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，确认递延所得税资产。

### **31. 租赁**

#### **（1）租赁的识别**

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### **（2）本集团作为承租人**

##### **1) 租赁确认**

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见附注“（三）、22.使用权资产”以及附注“（三）、27.租赁负债”。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本集团也可能将其分类为融资租赁: 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担; 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人; 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1) 融资租赁

### ①初始计量

在租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额, 是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括: A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额; 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; C. 购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权; D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权; E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### ②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率, 是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下, 若转租的租赁内含利率无法确定, 采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)), 或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理, 且满足假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### ③租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理, 且满足假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁条件的, 本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁

### ①租金的处理

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## ②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## ③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

## ④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## ⑤可变租赁付款额

本集团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。

## ⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

# 32. 套期会计

## （1）套期的分类

本集团将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

## （2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但

未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

1) 已确认资产或负债。

2) 尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

3) 极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

4) 境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本集团将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：1) 项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。2) 一项或多项选定的合同现金流量。3) 项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### **(3) 套期关系评估**

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

#### **(4) 确认和计量**

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

1) 公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

2) 现金流量套期套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

#### **3) 境外经营净投资套期**

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

### **33. 重要会计政策和会计估计变更**

### （1）重要会计政策变更

本年度本集团无重要会计政策变更事项。

### （2）重要会计估计变更

本年度本集团无重要会计估计变更事项。

## （四）税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                |
|---------|-------------------------------------------------------|
| 增值税     | 收入按 13%、9%、6%、1%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5%计缴。                                      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                                      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                                      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%、20%计缴。                                    |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称            | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 山西大禹生物工程股份有限公司    | 15%   |
| 山西标谱通用质检技术服务有限公司  | 20%   |
| 山西大禹畜牧有限公司        | 20%   |
| 蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司  | 20%   |
| 浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司 | 20%   |

### 2. 税收优惠

#### （1）所得税税收优惠

1) 2022 年 12 月 12 日本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，于 2025 年 12 月 8 日再次被认定为高新技术企业，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2025 年度本公司适用 15%的企业所得税税率。

2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日联合发文《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司、山西大禹畜牧有限公司、蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司、浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用上述税收优惠政策。

3) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及其子公司从事牲畜、家禽的饲养所得，免征企业所得税。根据自 2010 年 1 月 1 日起施行的《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2010 年第 2 号）规定，公司及其子公司自己从事或以“公司+农户”经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产，可以按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受减免企业所得税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，企业从事牲畜、家禽的饲养所得的收入，可以免征企业所得税。

本公司的子公司山西大禹畜牧有限公司、蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司、浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用此税收优惠政策。

## **(2) 增值税税收优惠**

1) 依据 2001 年 8 月 1 日《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》（财税【2001】121 号）规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。（二）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4 种或以上）、维生素（8 种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

2) 依据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年 9 月 14 日【2023】43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司适用上述加计抵减政策。

3) 依据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号), 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税; 适用 3%预征率的预缴增值税项目, 减按 1%预征率预缴增值税。本公司的子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司适用此税收优惠政策。

4) 根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》, 公司及其子公司销售的自产农产品免征增值税。根据自 2013 年 4 月 1 日起施行的《国家税务总局关于纳税人采取“公司+农户”经营模式销售畜禽有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 8 号)规定, 公司及其子公司采取“公司+农户”经营模式从事畜禽饲养, 即公司及其子公司与农户签订委托养殖合同, 向农户提供畜禽苗、饲料、兽药及疫苗等(所有权属于公司), 农户饲养畜禽苗至成品后交付公司及其子公司回收, 公司及其子公司将回收的成品畜禽用于销售。在上述经营模式下, 公司及其子公司回收再销售畜禽, 属于农业生产者销售自产农产品, 应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定免征增值税。

本公司的子公司山西大禹畜牧有限公司、蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司、浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用此税收优惠政策。

### (五) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2025 年 1 月 1 日, “年末”系指 2025 年 12 月 31 日, “本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 4,167.70      | 4,167.70      |
| 银行存款   | 30,334,373.16 | 25,646,983.04 |
| 其他货币资金 | 55,883.72     | 23,683.00     |
| 合计     | 30,394,424.58 | 25,674,833.74 |

注: 2025 年末, 其他货币资金余额为 55,883.72 元, 其中 55,625.00 元系通过芮城县农村商业银行二维码交易形成的结余资金, 258.72 元系公司第三方交易平台结余资金。

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

| 账龄    | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 14,652,127.68 | 18,838,484.61 |
| 1-2 年 | 3,924,888.37  | 6,043,073.95  |

| 账龄    | 年末账面余额               | 年初账面余额               |
|-------|----------------------|----------------------|
| 2-3 年 | 4,828,389.45         | 1,074,380.96         |
| 3-4 年 | 831,253.97           | 1,048,516.89         |
| 4-5 年 | 783,583.89           | 510,550.20           |
| 5 年以上 | 1,062,601.14         | 606,527.41           |
| 合计    | <b>26,082,844.50</b> | <b>28,121,534.02</b> |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                   | 年末余额                 |               |                     |              |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 19,335,285.95        | 74.13         | 1,682,735.70        | 8.70         | 17,652,550.25        |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 6,747,558.55         | 25.87         | 6,747,558.55        | 100.00       |                      |
| 合计                   | <b>26,082,844.50</b> | <b>100.00</b> | <b>8,430,294.25</b> | <b>32.32</b> | <b>17,652,550.25</b> |

(续表)

| 类别                   | 年初余额                 |               |                     |              |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 21,958,211.66        | 78.08         | 1,412,828.34        | 6.43         | 20,545,383.32        |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 6,163,322.36         | 21.92         | 6,163,322.36        | 100.00       |                      |
| 合计                   | <b>28,121,534.02</b> | <b>100.00</b> | <b>7,576,150.70</b> | <b>26.94</b> | <b>20,545,383.32</b> |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称             | 年初余额       |            | 年末余额       |            |          |               |
|----------------|------------|------------|------------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 遵化市小二里村富牧饲料经销处 |            |            | 400,221.70 | 400,221.70 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 成安县城镇果果饲料经销部   | 173,220.10 | 173,220.10 | 172,220.10 | 172,220.10 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称                | 年初余额       |            | 年末余额       |            |          |               |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 曹妃甸区诗滕饲料经销处       |            |            | 167,972.70 | 167,972.70 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 潘金华               | 53,900.00  | 53,900.00  | 139,000.00 | 139,000.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 崔和强               | 134,150.00 | 134,150.00 | 134,150.00 | 134,150.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 平泉市卧龙镇李锋饲料经销处     |            |            | 115,360.48 | 115,360.48 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 漳浦县佛昙镇培强饲料店       | 113,200.00 | 113,200.00 | 113,200.00 | 113,200.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 泸西通通饲料            | 108,451.00 | 108,451.00 | 108,451.00 | 108,451.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 齐河县潘店镇美名扬饲料经营部    | 151,438.60 | 151,438.60 | 101,438.60 | 101,438.60 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 芮城县熙熙饲料销售店（个体工商户） |            |            | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 盐城吴牧旺农业生物科技有限公司   | 90,000.00  | 90,000.00  | 90,000.00  | 90,000.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 金塔县乾丽饲料销售部        | 86,281.00  | 86,281.00  | 86,281.00  | 86,281.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 故城县郑口永益饲料店        | 81,907.00  | 81,907.00  | 81,907.00  | 81,907.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 昆明经开区阿拉恒华兽药经营部    | 81,726.33  | 81,726.33  | 81,726.33  | 81,726.33  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 临猗县耽子强华饲料经销处      | 109,365.90 | 109,365.90 | 77,263.00  | 77,263.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 冀州区山里娃饲料经销处       | 76,507.00  | 76,507.00  | 76,507.00  | 76,507.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 黎城县小卫饲料经销处        | 76,142.00  | 76,142.00  | 76,142.00  | 76,142.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 沈阳军垦智慧牧业有限公司      | 73,500.00  | 73,500.00  | 73,500.00  | 73,500.00  | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 蔚县蔚州镇杰信饲料经销处      |            |            | 73,250.00  | 73,250.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 永新县军平农资服务有限公司     | 70,984.74  | 70,984.74  | 70,984.74  | 70,984.74  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 辽宁牧华合美生物科技有限公司    | 70,000.00  | 70,000.00  | 70,000.00  | 70,000.00  | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 辽阳县首山镇永宏饲料经销处     | 69,778.10  | 69,778.10  | 69,778.10  | 69,778.10  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 齐河县华店镇王佳饲料经营部     | 87,217.00  | 87,217.00  | 67,217.00  | 67,217.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 邯郸市永年区西阳城村浩鑫饲料门市  |            |            | 67,172.10  | 67,172.10  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 阳城县润城玮博饲料经销店      | 64,526.80  | 64,526.80  | 64,526.80  | 64,526.80  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 青县旺畜饲料经销处         |            |            | 63,720.20  | 63,720.20  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 西丰县房木镇张磊畜牧饲料销售处   | 57,360.50  | 57,360.50  | 57,360.50  | 57,360.50  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部    | 57,335.70  | 57,335.70  | 57,335.70  | 57,335.70  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 滨海县工业园金诚饲料经营部     | 61,953.00  | 61,953.00  | 56,953.00  | 56,953.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称                | 年初余额      |           | 年末余额      |           |          |               |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                   | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 新乐市锐虎饲料销售店        | 56,864.80 | 56,864.80 | 56,864.80 | 56,864.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 石家庄石牧药业有限公司       | 55,250.00 | 55,250.00 | 55,250.00 | 55,250.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 艾利默伽德生物科技（沈阳）有限公司 | 55,100.00 | 55,100.00 | 55,100.00 | 55,100.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 石家庄飞龙饲料有限公司       |           |           | 55,100.00 | 55,100.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 虞城县荣胜饲料经营店        | 51,551.00 | 51,551.00 | 51,551.00 | 51,551.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 周宾                | 51,370.00 | 51,370.00 | 51,370.00 | 51,370.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 叶贵周               | 51,075.00 | 51,075.00 | 51,075.00 | 51,075.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 饶阳小曹饲料门市部         | 49,105.00 | 49,105.00 | 49,105.00 | 49,105.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 柴敬云               | 47,600.00 | 47,600.00 | 47,600.00 | 47,600.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 云南邦牧生物科技有限公司      | 46,180.00 | 46,180.00 | 46,180.00 | 46,180.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 哈尔滨市阿城区猪世佳饲料店     | 45,888.60 | 45,888.60 | 45,888.60 | 45,888.60 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 南和县蓓康饲料供应经销部      | 45,652.00 | 45,652.00 | 45,652.00 | 45,652.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 开原市庆云镇李波饲料销售店     | 45,812.40 | 45,812.40 | 44,500.00 | 44,500.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 广西晋桂丰联生物有限公司      | 41,419.15 | 41,419.15 | 41,419.15 | 41,419.15 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 潢川县邵壮饲料经营部        | 40,680.00 | 40,680.00 | 40,680.00 | 40,680.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 内乡县赵店乡康源饲料经销部     | 39,840.60 | 39,840.60 | 39,840.60 | 39,840.60 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王彦斌               | 39,445.00 | 39,445.00 | 39,445.00 | 39,445.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 郭俊                | 38,525.00 | 38,525.00 | 38,525.00 | 38,525.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 渭南市华州区李基伟饲料经销部    | 38,225.00 | 38,225.00 | 38,225.00 | 38,225.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张景元               | 37,975.00 | 37,975.00 | 37,975.00 | 37,975.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 肇东市巨久饲料经销处        |           |           | 37,640.90 | 37,640.90 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 寿县保义镇小卫饲料经营部      | 37,634.00 | 37,634.00 | 37,634.00 | 37,634.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 崔月霞               | 41,450.00 | 41,450.00 | 37,450.00 | 37,450.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 汝阳工业区大安村老壮饲料店     | 37,264.90 | 37,264.90 | 37,264.90 | 37,264.90 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 内丘县高泽饲料及饲料添加剂门市   | 37,000.00 | 37,000.00 | 37,000.00 | 37,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 方城县彦波饲料经销处        | 35,698.99 | 35,698.99 | 35,698.99 | 35,698.99 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称                   | 年初余额      |           | 年末余额      |           |          |               |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                      | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 盘山县陈家镇万吉恒通饲料店（个体工商户） |           |           | 35,309.28 | 35,309.28 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 原阳县宇邦饲料销售部           |           |           | 35,157.75 | 35,157.75 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 济源市轵城大禹生物微生态养殖服务处    |           |           | 34,590.40 | 34,590.40 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 卢世刚                  | 33,950.00 | 33,950.00 | 33,950.00 | 33,950.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 北票市北发饲料销售部           |           |           | 33,232.10 | 33,232.10 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 吴跃良                  | 31,584.00 | 31,584.00 | 31,584.00 | 31,584.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 上蔡县双康饲料店             | 31,444.10 | 31,444.10 | 31,444.10 | 31,444.10 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张海科                  | 31,030.25 | 31,030.25 | 31,030.25 | 31,030.25 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 刘雷强                  | 30,860.00 | 30,860.00 | 30,860.00 | 30,860.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 湘乡市山枣镇关公桥饲料行         | 29,846.00 | 29,846.00 | 29,846.00 | 29,846.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 石家庄骐骥生物技术有限公司        |           |           | 29,500.00 | 29,500.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 周占华                  | 28,325.00 | 28,325.00 | 28,325.00 | 28,325.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 滕州市洪绪牧兴饲料专卖店         | 27,330.50 | 27,330.50 | 27,330.50 | 27,330.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 社旗县宏敏饲料经营部           | 26,650.00 | 26,650.00 | 26,650.00 | 26,650.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 玉山县敏敏饲料店             | 27,566.00 | 27,566.00 | 26,566.00 | 26,566.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 聊城市东昌府区梁水镇信诺饲料经营部    | 26,359.00 | 26,359.00 | 26,359.00 | 26,359.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 无极县小伟饲料经销部           | 26,000.00 | 26,000.00 | 26,000.00 | 26,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 沂南县亮亮饲料销售经营部         |           |           | 25,360.80 | 25,360.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 禹城市海峰饲料经营部           | 35,101.50 | 35,101.50 | 25,101.50 | 25,101.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王红康                  | 24,633.00 | 24,633.00 | 24,633.00 | 24,633.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 梓潼县朝朝饲料经营部           | 61,572.50 | 61,572.50 | 24,572.50 | 24,572.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 扶沟县鹏达饲料经销部           | 23,073.80 | 23,073.80 | 23,073.80 | 23,073.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张梧桐                  | 22,225.00 | 22,225.00 | 22,225.00 | 22,225.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 李民才                  | 21,950.00 | 21,950.00 | 21,950.00 | 21,950.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 合江县增超饲料经营部           | 21,900.00 | 21,900.00 | 21,900.00 | 21,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 谢同行                  | 21,550.00 | 21,550.00 | 21,550.00 | 21,550.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称              | 年初余额       |            | 年末余额      |           |          |               |
|-----------------|------------|------------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 潼关县芮牧源饲料经销部     |            |            | 21,527.90 | 21,527.90 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部   | 21,450.00  | 21,450.00  | 21,450.00 | 21,450.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张金兰             | 47,600.00  | 47,600.00  | 21,320.00 | 21,320.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 白水县宇赞饲料经销部      | 20,990.00  | 20,990.00  | 20,990.00 | 20,990.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 贵州康芮生物科技有限公司    | 20,915.22  | 20,915.22  | 20,915.22 | 20,915.22 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 李忠行             | 20,750.00  | 20,750.00  | 20,750.00 | 20,750.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 滑县道口宏源饲料经销部     | 20,286.50  | 20,286.50  | 20,286.50 | 20,286.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 山东鸿希源生物科技有限公司   | 20,000.00  | 20,000.00  | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张会珍             | 19,910.00  | 19,910.00  | 19,910.00 | 19,910.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 杜广师             | 19,510.00  | 19,510.00  | 19,510.00 | 19,510.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站  | 19,242.00  | 19,242.00  | 19,242.00 | 19,242.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 山东睿洋生物制药有限公司    | 141,450.00 | 141,450.00 | 19,236.51 | 19,236.51 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 李桂梅             | 23,000.00  | 23,000.00  | 19,000.00 | 19,000.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 陈悦              | 18,575.00  | 18,575.00  | 18,575.00 | 18,575.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 馆陶县大臣兽药门市       | 18,420.00  | 18,420.00  | 18,420.00 | 18,420.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 杜建领             | 18,308.00  | 18,308.00  | 18,308.00 | 18,308.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 冯晓峰             | 18,300.00  | 18,300.00  | 18,300.00 | 18,300.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 河北新世纪周天生物科技有限公司 |            |            | 18,000.00 | 18,000.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 寇刚娃             | 17,901.00  | 17,901.00  | 17,901.00 | 17,901.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 莒县糖糖饲料销售处       |            |            | 17,890.00 | 17,890.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王永杰             | 17,850.00  | 17,850.00  | 17,850.00 | 17,850.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王有义             | 17,850.00  | 17,850.00  | 17,850.00 | 17,850.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 杨培强             |            |            | 17,725.00 | 17,725.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 葛发成             | 17,700.00  | 17,700.00  | 17,700.00 | 17,700.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 肇庆市荣创禽畜养殖有限公司   | 17,000.00  | 17,000.00  | 17,000.00 | 17,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 响水丰源水产养殖有限公司    | 17,000.00  | 17,000.00  | 17,000.00 | 17,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 南宫市康源饲料销售部      | 19,000.00  | 19,000.00  | 17,000.00 | 17,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称              | 年初余额      |           | 年末余额      |           |          |               |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                 | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 宫长民             | 16,525.00 | 16,525.00 | 16,525.00 | 16,525.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 潜江市涵贤饲料经营部      | 16,500.00 | 16,500.00 | 16,500.00 | 16,500.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 轩玉超             | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,200.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 尚明望             | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,200.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 荣县高山镇志诚饲料经营部    | 16,153.00 | 16,153.00 | 16,153.00 | 16,153.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 淮阳县出提饲料销售部      | 15,816.40 | 15,816.40 | 15,816.40 | 15,816.40 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 闫永民             | 15,815.00 | 15,815.00 | 15,815.00 | 15,815.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 郭超              | 15,750.00 | 15,750.00 | 15,750.00 | 15,750.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 佛山市硕隆动物营养技术有限公司 | 16,100.00 | 16,100.00 | 15,600.00 | 15,600.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 河北科为先生物科技有限公司   |           |           | 15,500.00 | 15,500.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 张艳青             | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 沿滩区邓关镇绿牧康饲料经营部  | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 藁城区崇建饲料经销处      | 14,799.90 | 14,799.90 | 14,799.90 | 14,799.90 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部 | 14,550.00 | 14,550.00 | 14,550.00 | 14,550.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 无棣县吕何饲料添加剂销售部   |           |           | 14,462.80 | 14,462.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 平陆县杜马乡相君饲料经销店   | 13,945.00 | 13,945.00 | 13,945.00 | 13,945.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 鹤庆县薛飞饲料供应中心     | 26,847.50 | 26,847.50 | 13,847.50 | 13,847.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 卫红伟             | 13,795.00 | 13,795.00 | 13,795.00 | 13,795.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 林福良             | 13,575.00 | 13,575.00 | 13,575.00 | 13,575.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 平顺县智勇饲料经销部      | 13,563.00 | 13,563.00 | 13,563.00 | 13,563.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 长丰晋惠信饲料批发部      | 13,540.00 | 13,540.00 | 13,540.00 | 13,540.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 永新县辉煌饲料店        | 13,410.00 | 13,410.00 | 13,410.00 | 13,410.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 梁恒新             | 13,150.00 | 13,150.00 | 13,150.00 | 13,150.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 衡东县弘鑫饲料经销部      | 13,037.00 | 13,037.00 | 13,037.00 | 13,037.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 山东波云商贸有限公司      | 12,650.00 | 12,650.00 | 12,650.00 | 12,650.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 青州市泓德动物药业有限公司   | 12,520.00 | 12,520.00 | 12,520.00 | 12,520.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 陶春政             | 19,150.00 | 19,150.00 | 12,425.00 | 12,425.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称              | 年初余额      |           | 年末余额      |           |          |               |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                 | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 李超              | 12,390.00 | 12,390.00 | 12,390.00 | 12,390.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 崔现川             | 12,308.00 | 12,308.00 | 12,308.00 | 12,308.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 万安县五丰镇金伙伴饲料销售部  | 12,160.00 | 12,160.00 | 12,160.00 | 12,160.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 潼关县胖胖饲料店        | 12,060.00 | 12,060.00 | 12,060.00 | 12,060.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 望奎县晟牧饲料经销处      | 12,056.00 | 12,056.00 | 12,056.00 | 12,056.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 开平市赤水镇龚生饲料经销部   | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 于世民             | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 方家永             | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 时学敏             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 叶朝霞             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 崔艳廷             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 刘二军             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王心龙             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张铁龙             | 11,800.00 | 11,800.00 | 11,800.00 | 11,800.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张玉玲             | 11,800.00 | 11,800.00 | 11,800.00 | 11,800.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 登封市少林办康壮饲料经销部   |           |           | 11,758.40 | 11,758.40 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 茶陵县茂源饲料添加剂经销部   | 11,707.00 | 11,707.00 | 11,707.00 | 11,707.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 南阳市卧龙区青华云台饲料经销处 | 11,659.80 | 11,659.80 | 11,659.80 | 11,659.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王东强             | 11,200.00 | 11,200.00 | 11,200.00 | 11,200.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 襄汾县新城出提饲料店      | 19,190.00 | 19,190.00 | 11,190.00 | 11,190.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 吴庆堂             | 12,100.00 | 12,100.00 | 11,100.00 | 11,100.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 榆林市榆阳区中牧兽药门诊    | 11,100.00 | 11,100.00 | 11,100.00 | 11,100.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王立强             |           |           | 11,000.00 | 11,000.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 朱丛丛             | 10,800.00 | 10,800.00 | 10,800.00 | 10,800.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 李红建             | 10,800.00 | 10,800.00 | 10,800.00 | 10,800.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 耿永泽             | 10,170.00 | 10,170.00 | 10,170.00 | 10,170.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 贺建旗             | 10,130.00 | 10,130.00 | 10,130.00 | 10,130.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称         | 年初余额         |              | 年末余额         |              |          |                          |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------------------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由                     |
| 上林县胖胖饲料经营部 | 10,000.00    | 10,000.00    | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回           |
| 易顺生        | 20,000.00    | 20,000.00    | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回           |
| 杜文军        | 20,000.00    | 20,000.00    | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回           |
| 李东阳        | 10,000.00    | 10,000.00    | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回           |
| 其他         | 1,229,290.18 | 1,229,290.18 | 692,107.65   | 692,107.65   | 100.00   | 超出信用账期未回款或已不合作, 余款预计无法追回 |
| 合计         | 6,163,322.36 | 6,163,322.36 | 6,747,558.55 | 6,747,558.55 | —        | —                        |

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄      | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 14,505,011.06 | 725,250.55   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,817,360.59  | 281,736.06   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,686,052.80  | 505,815.84   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 305,186.50    | 152,593.25   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 21,675.00     | 17,340.00    | 80.00    |
| 合计      | 19,335,285.95 | 1,682,735.70 | 8.70     |

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 年初余额         | 本年变动金额       |            |       |    | 年末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他 |              |
| 单项计提 | 6,163,322.36 | 1,102,727.56 | 518,491.37 |       |    | 6,747,558.55 |
| 信用风险 | 1,412,828.34 | 269,907.36   |            |       |    | 1,682,735.70 |
| 合计   | 7,576,150.70 | 1,372,634.92 | 518,491.37 |       |    | 8,430,294.25 |

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称          | 收回或转回金额   | 转回原因          | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---------------|-----------|---------------|------|---------------------|
| 安阳县曲沟镇鑫原饲料经营部 | 81,029.60 | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 四川八展生物科技有限    | 78,350.00 | 本年度加大死呆       | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回          |

| 单位名称          | 收回或转回金额    | 转回原因          | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---------------|------------|---------------|------|---------------------|
| 公司            |            | 账的催收力度        |      | 可能性较低               |
| 滦南县勇亮饲料经销处    | 52,970.60  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 海兴县永煜饲料经销处    | 51,355.20  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 敦化市锐龙饲料经销处    | 40,000.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 武邑县南星饲料经销处    | 37,539.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 尉琨            | 34,000.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 资中县李卫星饲料经营部   | 18,705.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 张双全           | 12,300.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 江西英泰瑞生物科技有限公司 | 12,000.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 广水市旺崽饲料经营部    | 11,510.50  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 卢兴元           | 10,000.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 其他            | 78,731.47  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还，收回可能性较低      |
| 合计            | 518,491.37 | —             | —    | —                   |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                | 应收账款年末余额     | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|---------------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-------------------|
| 山西康洁子洋农牧科技有限公司及其关联方 | 1,229,272.76 |          | 1,229,272.76  | 4.71                 | 61,463.64         |
| 喀左县甘招镇鸿云饲料经销处       | 604,630.69   |          | 604,630.69    | 2.32                 | 39,453.89         |
| 大城县前杏叶林             | 592,793.46   |          | 592,793.46    | 2.27                 | 130,928.85        |

| 单位名称        | 应收账款年末余额     | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|-------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-------------------|
| 东杏饲料销售部     |              |          |               |                      |                   |
| 运城市盐湖区农业农村局 | 507,200.00   |          | 507,200.00    | 1.94                 | 36,372.50         |
| 凌源市鸿盛饲料经销处  | 477,275.38   |          | 477,275.38    | 1.83                 | 115,072.89        |
| 合计          | 3,411,172.29 |          | 3,411,172.29  | 13.07                | 383,291.77        |

### 3. 应收款项融资

#### 应收款项融资分类列示

| 项目     | 年末余额       | 年初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 126,238.00 |      |
| 合计     | 126,238.00 |      |

#### (1) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额       |        |      |          |            |
|-----------|------------|--------|------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |      |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 126,238.00 | 100.00 |      |          | 126,238.00 |
| 合计        | 126,238.00 | 100.00 |      |          | 126,238.00 |

#### 应收款项融资按组合计提坏账准备

| 账龄    | 年末余额       |      |          |
|-------|------------|------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 126,238.00 |      |          |
| 合计    | 126,238.00 |      | —        |

### 4. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,573,657.52 | 99.36  | 2,467,652.32 | 97.31  |

|       |                     |               |                     |               |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 1-2 年 | 12,504.24           | 0.35          | 26,661.64           | 1.05          |
| 2-3 年 | 371.77              | 0.01          | 40,585.00           | 1.60          |
| 3 年以上 | 10,000.00           | 0.28          | 988.53              | 0.04          |
| 合计    | <b>3,596,533.53</b> | <b>100.00</b> | <b>2,535,887.49</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 年末余额                | 占预付款项年末余额<br>合计数的比例(%) |
|----------------|---------------------|------------------------|
| 芮城中油燃气有限公司     | 752,861.38          | 20.93                  |
| 芮城县安邦汽车运输有限公司  | 302,702.57          | 8.42                   |
| 青岛金优丰贸易有限公司    | 217,605.21          | 6.05                   |
| 山东烟郛包装科技股份有限公司 | 200,000.00          | 5.56                   |
| 王国红            | 196,200.00          | 5.46                   |
| 合计             | <b>1,669,369.16</b> | <b>46.42</b>           |

5. 其他应收款

| 项目    | 年末余额              | 年初余额             |
|-------|-------------------|------------------|
| 应收利息  |                   |                  |
| 应收股利  |                   |                  |
| 其他应收款 | 112,486.85        | 42,052.50        |
| 合计    | <b>112,486.85</b> | <b>42,052.50</b> |

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质  | 年末账面余额            | 年初账面余额           |
|-------|-------------------|------------------|
| 押金保证金 | 105,941.50        | 75,505.00        |
| 往来款   | 64,278.00         | 20,000.00        |
| 其他    | 1,292.99          |                  |
| 合计    | <b>171,512.49</b> | <b>95,505.00</b> |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄    | 年末账面余额    | 年初账面余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 80,512.49 | 44,000.00 |
| 1-2 年 | 40,000.00 |           |
| 2-3 年 |           |           |
| 3-4 年 |           | 505.00    |

| 账龄    | 年末账面余额     | 年初账面余额    |
|-------|------------|-----------|
| 4-5 年 |            |           |
| 5 年以上 | 51,000.00  | 51,000.00 |
| 合计    | 171,512.49 | 95,505.00 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别                    | 年末余额       |        |           |         |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 171,512.49 | 100.00 | 59,025.64 | 34.41   | 112,486.85 |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款       |            |        |           |         |            |
| 合计                    | 171,512.49 | 100.00 | 59,025.64 | 34.41   | 112,486.85 |

(续表)

| 类别                    | 年初余额      |        |           |         |           |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备      |         | 账面价值      |
|                       | 金额        | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 95,505.00 | 100.00 | 53,452.50 | 55.97   | 42,052.50 |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款       |           |        |           |         |           |
| 合计                    | 95,505.00 | 100.00 | 53,452.50 | 55.97   | 42,052.50 |

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄      | 年末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 80,512.49  | 4,025.64  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 40,000.00  | 4,000.00  | 10.00    |
| 5 年以上   | 51,000.00  | 51,000.00 | 100.00   |
| 合计      | 171,512.49 | 59,025.64 | 34.41    |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |                  |
| 2025年1月1日余额    | 53,452.50    |                      |                      | <b>53,452.50</b> |
| 2025年1月1日余额在本年 | —            | —                    | —                    | —                |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |                  |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |                  |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |                  |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |                  |
| 本年计提           | 5,573.14     |                      |                      | <b>5,573.14</b>  |
| 本年转回           |              |                      |                      |                  |
| 本年转销           |              |                      |                      |                  |
| 本年核销           |              |                      |                      |                  |
| 其他变动           |              |                      |                      |                  |
| 2025年12月31日余额  | 59,025.64    |                      |                      | <b>59,025.64</b> |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 年初余额             | 本年变动金额          |       |       |    | 年末余额             |
|------|------------------|-----------------|-------|-------|----|------------------|
|      |                  | 计提              | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                  |
| 信用风险 | 53,452.50        | 5,573.14        |       |       |    | 59,025.64        |
| 合计   | <b>53,452.50</b> | <b>5,573.14</b> |       |       |    | <b>59,025.64</b> |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质  | 年末余额      | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额  |
|--------------|-------|-----------|------|---------------------|-----------|
| 芮城县财政国库支付局   | 押金保证金 | 50,000.00 | 5年以上 | 29.15               | 50,000.00 |
| 山西正言法律咨询有限公司 | 往来款   | 29,930.50 | 1年以内 | 17.45               | 1,496.53  |

| 单位名称          | 款项性质  | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>年末余额 |
|---------------|-------|------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 山西芮元通科技有限公司   | 往来款   | 20,000.00  | 1-2 年 | 11.66                       | 2,000.00     |
| 江西蛋皇纪绿色食品有限公司 | 押金保证金 | 20,000.00  | 1-2 年 | 11.66                       | 2,000.00     |
| 西安企原物业管理有限公司  | 押金保证金 | 16,368.50  | 1 年以内 | 9.54                        | 818.43       |
| 合计            | —     | 136,299.00 | —     | 79.46                       | 56,314.96    |

## 6. 存货

### （1）存货分类

| 项目      | 年末余额          |              |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|
|         | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料     | 13,962,914.05 | 2,880,370.37 | 11,082,543.68 |
| 库存商品    | 2,969,419.67  | 278,071.48   | 2,691,348.19  |
| 发出商品    | 118,592.15    | 425.98       | 118,166.17    |
| 自制半成品   | 11,892,656.33 | 1,013,785.77 | 10,878,870.56 |
| 在产品     | 270,396.98    | 11,836.34    | 258,560.64    |
| 周转材料    | 266,846.92    |              | 266,846.92    |
| 消耗性生物资产 | 12,805,395.50 | 2,443,189.45 | 10,362,206.05 |
| 合计      | 42,286,221.60 | 6,627,679.39 | 35,658,542.21 |

（续表）

| 项目      | 年初余额          |              |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|
|         | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料     | 13,051,488.19 | 1,707,833.73 | 11,343,654.46 |
| 库存商品    | 2,502,025.23  | 375,229.08   | 2,126,796.15  |
| 发出商品    |               |              |               |
| 自制半成品   | 7,341,066.82  | 2,003,697.51 | 5,337,369.31  |
| 在产品     | 339,797.48    |              | 339,797.48    |
| 周转材料    |               |              |               |
| 消耗性生物资产 |               |              |               |
| 合计      | 23,234,377.72 | 4,086,760.32 | 19,147,617.40 |

(2) 存货跌价准备减值准备

| 项目      | 年初余额         | 本年增加         |    | 本年减少  |    | 年末余额         |
|---------|--------------|--------------|----|-------|----|--------------|
|         |              | 计提           | 其他 | 转回或转销 | 其他 |              |
| 原材料     | 1,707,833.73 | 1,172,536.64 |    |       |    | 2,880,370.37 |
| 库存商品    | 375,229.08   | -97,157.60   |    |       |    | 278,071.48   |
| 发出商品    |              | 425.98       |    |       |    | 425.98       |
| 自制半成品   | 2,003,697.51 | -989,911.74  |    |       |    | 1,013,785.77 |
| 在产品     |              | 11,836.34    |    |       |    | 11,836.34    |
| 周转材料    |              |              |    |       |    |              |
| 消耗性生物资产 |              | 2,443,189.45 |    |       |    | 2,443,189.45 |
| 合计      | 4,086,760.32 | 2,540,919.07 |    |       |    | 6,627,679.39 |

7. 其他流动资产

| 项目     | 年末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 2,357,709.54 | 754,413.35 |
| 合计     | 2,357,709.54 | 754,413.35 |

8. 固定资产

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 274,153,873.87 | 281,630,446.71 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 274,153,873.87 | 281,630,446.71 |

固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子、办公设备      | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值        |                |                |              |              |                |
| 1.年初余额        | 194,421,462.40 | 176,710,629.78 | 5,382,109.83 | 8,489,933.51 | 385,004,135.52 |
| 2.本年增加金额      | 16,199,946.19  | 3,272,323.76   | 256,707.96   | 561,463.50   | 20,290,441.41  |
| (1) 购置        | 68,000.00      | 711,763.99     | 256,707.96   | 561,463.50   | 1,597,935.45   |
| (2) 在建工程转入    | 821,782.71     | 2,560,559.77   |              |              | 3,382,342.48   |
| (3) 其他非流动资产转入 | 15,310,163.48  |                |              |              | 15,310,163.48  |

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子、办公设备      | 合计             |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本年减少金额 |                |                |              |              |                |
| 4.年末余额   | 210,621,408.59 | 179,982,953.54 | 5,638,817.79 | 9,051,397.01 | 405,294,576.93 |
| 二、累计折旧   |                |                |              |              |                |
| 1.年初余额   | 39,254,268.03  | 53,984,482.50  | 2,881,239.40 | 7,253,698.88 | 103,373,688.81 |
| 2.本年增加金额 | 9,354,480.62   | 16,911,769.25  | 1,044,629.30 | 456,135.08   | 27,767,014.25  |
| （1）计提    | 9,354,480.62   | 16,911,769.25  | 1,044,629.30 | 456,135.08   | 27,767,014.25  |
| 3.本年减少金额 |                |                |              |              |                |
| 4.年末余额   | 48,608,748.65  | 70,896,251.75  | 3,925,868.70 | 7,709,833.96 | 131,140,703.06 |
| 三、减值准备   |                |                |              |              |                |
| 1.年初余额   |                |                |              |              |                |
| 2.本年增加金额 |                |                |              |              |                |
| 3.本年减少金额 |                |                |              |              |                |
| 4.年末余额   |                |                |              |              |                |
| 四、账面价值   |                |                |              |              |                |
| 1.年末账面价值 | 162,012,659.94 | 109,086,701.79 | 1,712,949.09 | 1,341,563.05 | 274,153,873.87 |
| 2.年初账面价值 | 155,167,194.37 | 122,726,147.28 | 2,500,870.43 | 1,236,234.63 | 281,630,446.71 |

注：固定资产抵押情况见本附注（五）、14.所有权或使用权受到限制的资产。

## （2）未办妥产权证书的固定资产

| 项目       | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|----------|---------------|-----------|
| 西安营销中心房产 | 15,310,163.48 | 尚在办理中     |

## 9. 在建工程

| 项目   | 年末余额          | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 在建工程 | 20,935,783.21 |      |
| 工程物资 | 1,146,907.58  |      |
| 合计   | 22,082,690.79 |      |

## 9.1 在建工程

### (1) 在建工程情况

| 项目                           | 年末余额          |      |               | 年初余额 |      |      |
|------------------------------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|                              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 蒲县智慧养殖一体化基地陈家庄 4500 头种猪场建设项目 | 13,940,536.37 |      | 13,940,536.37 |      |      |      |
| 蒲县智慧养殖一体化基地贺家庄 6500 头储备场建设项目 | 4,145,459.95  |      | 4,145,459.95  |      |      |      |
| 蒲县大禹新建办公用房及洗消用房项目            | 2,409,419.92  |      | 2,409,419.92  |      |      |      |
| 人用益生菌生产线                     | 440,366.97    |      | 440,366.97    |      |      |      |
| 合计                           | 20,935,783.21 |      | 20,935,783.21 |      |      |      |

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称                         | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少   |      | 年末余额          |
|------------------------------|------|---------------|--------|------|---------------|
|                              |      |               | 转入固定资产 | 其他减少 |               |
| 蒲县智慧养殖一体化基地陈家庄 4500 头种猪场建设项目 |      | 13,940,536.37 |        |      | 13,940,536.37 |
| 蒲县智慧养殖一体化基地贺家庄 6500 头储备场建设项目 |      | 4,145,459.95  |        |      | 4,145,459.95  |
| 蒲县大禹新建办公用房及洗消用房项目            |      | 2,409,419.92  |        |      | 2,409,419.92  |

| 工程名称     | 年初余额 | 本年增加                 | 本年减少                |  | 年末余额                 |
|----------|------|----------------------|---------------------|--|----------------------|
| 散装仓      |      | 2,195,963.30         | 2,195,963.30        |  |                      |
| 人用益生菌生产线 |      | 440,366.97           |                     |  | 440,366.97           |
| 其他       |      | 1,186,379.18         | 1,186,379.18        |  |                      |
| 合计       |      | <b>24,318,125.69</b> | <b>3,382,342.48</b> |  | <b>20,935,783.21</b> |

(续表)

| 工程名称                             | 预算数                  | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|----------|---------------|------------------|------------------|------|
| 蒲县智慧养殖一体化基地陈家庄 4500 头<br>种猪场建设项目 | 45,000,000.00        | 30.98               | 30.98%   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 蒲县智慧养殖一体化基地贺家庄 6500 头<br>储备场建设项目 | 12,000,000.00        | 34.55               | 34.55%   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 蒲县大禹新建办公用房及洗消用房项目                | 5,500,000.00         | 43.81               | 43.81%   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 散装仓                              | 2,195,963.30         | 100.00              | 100.00%  |               |                  |                  | 自有资金 |
| 人用益生菌生产线                         | 1,040,000.00         | 42.34               | 42.34%   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 其他                               | 1,199,019.42         | 98.95               | 100.00%  |               |                  |                  | 自有资金 |
| 合计                               | <b>66,934,982.72</b> | —                   | —        |               |                  |                  | —    |

## 9.2 工程物资

| 项目   | 年末余额                |      |                     | 年初余额 |      |      |
|------|---------------------|------|---------------------|------|------|------|
|      | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 971,907.58          |      | 971,907.58          |      |      |      |
| 专用设备 | 175,000.00          |      | 175,000.00          |      |      |      |
| 合计   | <b>1,146,907.58</b> |      | <b>1,146,907.58</b> |      |      |      |

## 10. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

| 项目       | 房屋建筑物      | 土地使用权        | 合计            |
|----------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |            |              |               |
| 1.年初余额   |            |              |               |
| 2.本年增加金额 | 968,547.69 | 9,197,075.43 | 10,165,623.12 |
| (1) 租入   | 968,547.69 | 9,197,075.43 | 10,165,623.12 |
| 3.本年减少金额 |            |              |               |
| 4.年末余额   | 968,547.69 | 9,197,075.43 | 10,165,623.12 |
| 二、累计折旧   |            |              |               |
| 1.年初余额   |            |              |               |
| 2.本年增加金额 | 49,681.53  | 236,844.35   | 286,525.88    |
| (1) 计提   | 49,681.53  | 236,844.35   | 286,525.88    |
| 3.本年减少金额 |            |              |               |
| 4.年末余额   | 49,681.53  | 236,844.35   | 286,525.88    |
| 三、减值准备   |            |              |               |
| 1.年初余额   |            |              |               |
| 2.本年增加金额 |            |              |               |
| 3.本年减少金额 |            |              |               |
| 4.年末余额   |            |              |               |
| 四、账面价值   |            |              |               |
| 1.年末账面价值 | 918,866.16 | 8,960,231.08 | 9,879,097.24  |
| 2.年初账面价值 |            |              |               |

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

| 项目       | 土地使用权         | 软件使用权        | 专利权        | 技术许可         | 合计            |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |            |              |               |
| 1.年初余额   | 24,846,480.00 | 4,085,635.25 | 229,999.99 | 1,500,000.00 | 30,662,115.24 |
| 2.本年增加金额 |               | 265,486.73   |            |              | 265,486.73    |
| (1) 购置   |               | 265,486.73   |            |              | 265,486.73    |
| 3.本年减少金额 |               |              |            |              |               |
| 4.年末余额   | 24,846,480.00 | 4,351,121.98 | 229,999.99 | 1,500,000.00 | 30,927,601.97 |
| 二、累计摊销   |               |              |            |              |               |
| 1.年初余额   | 2,689,144.41  | 1,878,154.49 | 75,011.96  | 500,000.00   | 5,142,310.86  |
| 2.本年增加金额 | 497,322.84    | 534,684.52   | 16,983.84  | 150,000.00   | 1,198,991.20  |
| (1) 计提   | 497,322.84    | 534,684.52   | 16,983.84  | 150,000.00   | 1,198,991.20  |
| 3.本年减少金额 |               |              |            |              |               |
| 4.年末余额   | 3,186,467.25  | 2,412,839.01 | 91,995.80  | 650,000.00   | 6,341,302.06  |
| 三、减值准备   |               |              |            |              |               |
| 1.年初余额   |               |              |            |              |               |
| 2.本年增加金额 |               |              |            |              |               |
| 3.本年减少金额 |               |              |            |              |               |
| 4.年末余额   |               |              |            |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |            |              |               |
| 1.年末账面价值 | 21,660,012.75 | 1,938,282.97 | 138,004.19 | 850,000.00   | 24,586,299.91 |
| 2.年初账面价值 | 22,157,335.59 | 2,207,480.76 | 154,988.03 | 1,000,000.00 | 25,519,804.38 |

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 14,896,072.51 | 11,716,363.52 |
| 可抵扣亏损    | 66,733,581.48 | 33,614,402.83 |
| 合计       | 81,629,653.99 | 45,330,766.35 |

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|--------|------|------|----|
| 2025 年 |      |      |    |

| 年份     | 年末金额                 | 年初金额                 | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 2026 年 |                      |                      |    |
| 2027 年 |                      |                      |    |
| 2028 年 |                      |                      |    |
| 2029 年 |                      |                      |    |
| 2030 年 | 13,908,666.39        |                      |    |
| 2031 年 |                      |                      |    |
| 2032 年 |                      |                      |    |
| 2033 年 | 10,661,612.20        | 10,661,612.20        |    |
| 2034 年 | 22,952,790.63        | 22,952,790.63        |    |
| 2035 年 | 19,210,512.26        |                      |    |
| 合计     | <b>66,733,581.48</b> | <b>33,614,402.83</b> |    |

### 13. 其他非流动资产

| 项目         | 年末余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 预付购建长期资产款项 | 15,211,529.99        |      | 15,211,529.99        |
| 合计         | <b>15,211,529.99</b> |      | <b>15,211,529.99</b> |

(续)

| 项目         | 年初余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 预付购建长期资产款项 | 17,533,495.00        |      | 17,533,495.00        |
| 合计         | <b>17,533,495.00</b> |      | <b>17,533,495.00</b> |

### 14. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末                    |                      |      |         |
|------|-----------------------|----------------------|------|---------|
|      | 账面余额                  | 账面价值                 | 受限类型 | 受限情况    |
| 固定资产 | 118,564,793.06        | 76,972,580.26        | 抵押   | 向银行抵押借款 |
| 无形资产 | 11,950,880.00         | 9,581,155.01         | 抵押   | 向银行抵押借款 |
| 合计   | <b>130,515,673.06</b> | <b>86,553,735.27</b> | —    | —       |

(续)

| 项目   | 年初                    |                      |          |          |
|------|-----------------------|----------------------|----------|----------|
|      | 账面<br>余额              | 账面<br>价值             | 受限<br>类型 | 受限<br>情况 |
| 固定资产 | 118,564,793.06        | 82,663,690.54        | 抵押       | 向银行抵押借款  |
| 无形资产 | 11,950,880.00         | 9,820,545.01         | 抵押       | 向银行抵押借款  |
| 合计   | <b>130,515,673.06</b> | <b>92,484,235.55</b> | —        | —        |

## 15. 短期借款

### 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额                 | 年初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 60,060,833.33        | 50,551,326.38        |
| 保证借款 | 20,418,627.78        | 9,008,618.88         |
| 信用借款 | 3,002,750.00         | 500,486.11           |
| 合计   | <b>83,482,211.11</b> | <b>60,060,431.37</b> |

注：本年末短期借款系本公司采用授信、担保、抵押方式向银行申请贷款而形成的银行借款

## 16. 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目       | 年末余额                 | 年初余额                |
|----------|----------------------|---------------------|
| 应付材料款    | 9,079,006.64         | 4,960,067.89        |
| 代养费      | 3,213,712.71         |                     |
| 应付工程及设备款 | 1,842,109.97         | 2,110,618.80        |
| 应付费用款    | 286,088.37           | 306,912.31          |
| 应付运输费    | 231,611.01           | 141,261.21          |
| 合计       | <b>14,652,528.70</b> | <b>7,518,860.21</b> |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

2025 年 12 月 31 日不存在账龄超过一年或逾期的金额重要的应付账款。

## 17. 合同负债

### (1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额                | 年初余额                |
|----|---------------------|---------------------|
| 货款 | 2,210,075.83        | 1,259,629.98        |
| 合计 | <b>2,210,075.83</b> | <b>1,259,629.98</b> |

## （2）账龄超过 1 年的重要合同负债

2025 年 12 月 31 日不存在账龄超过一年且金额重要的合同负债。

## 18. 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 7,575,144.43 | 28,270,415.35 | 27,115,006.83 | 8,730,552.95 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 2,929,003.31  | 2,929,003.31  |              |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 7,575,144.43 | 31,199,418.66 | 30,044,010.14 | 8,730,552.95 |

### （2）短期薪酬

| 项目          | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,039,216.27 | 24,923,288.39 | 24,384,567.76 | 3,577,936.90 |
| 职工福利费       |              | 518,919.78    | 518,919.78    |              |
| 社会保险费       |              | 1,321,859.31  | 1,321,859.31  |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 1,166,823.99  | 1,166,823.99  |              |
| 工伤保险费       |              | 155,035.32    | 155,035.32    |              |
| 住房公积金       |              | 393,336.50    | 393,336.50    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,535,928.16 | 1,113,011.37  | 496,323.48    | 5,152,616.05 |
| 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计          | 7,575,144.43 | 28,270,415.35 | 27,115,006.83 | 8,730,552.95 |

### （3）设定提存计划

| 项目     | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 2,806,137.60 | 2,806,137.60 |      |
| 失业保险费  |      | 122,865.71   | 122,865.71   |      |
| 企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合计     |      | 2,929,003.31 | 2,929,003.31 |      |

## 19. 应交税费

| 项目    | 年末余额       | 年初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 个人所得税 | 151,324.53 | 81,202.87 |

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 个人所得税 | 151,324.53 | 81,202.87  |
| 增值税   | 141,673.70 | 360,186.41 |
| 印花税   | 45,467.32  | 15,002.11  |
| 教育费附加 | 37,575.02  | 49,313.31  |
| 企业所得税 | 28,118.67  | 19,930.02  |
| 城建税   | 6,144.73   | 17,883.02  |
| 环境保护税 | 94.28      |            |
| 水资源税  |            | 1,766.66   |
| 合计    | 410,398.25 | 545,284.40 |

## 20. 其他应付款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息  |              |            |
| 应付股利  |              |            |
| 其他应付款 | 2,662,757.44 | 209,605.66 |
| 合计    | 2,662,757.44 | 209,605.66 |

## 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 年末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 2,360,000.00 |            |
| 应付报销款  | 280,757.44   | 209,605.66 |
| 代收代付款  | 22,000.00    |            |
| 合计     | 2,662,757.44 | 209,605.66 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

2025 年 12 月 31 日不存在账龄超过一年或逾期的金额重要的其他应付款。

## 21. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 年末余额         | 年初余额 |
|------------|--------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,969,081.25 |      |
| 一年内到期的租赁负债 | 148,199.65   |      |
| 合计         | 3,117,280.90 |      |

## 22. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别         | 年末余额          | 年初余额 |
|--------------|---------------|------|
| 保证借款         | 18,044,081.25 |      |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,969,081.25  |      |
| 合计           | 15,075,000.00 |      |

23. 租赁负债

| 项目                   | 年末余额          | 年初余额 |
|----------------------|---------------|------|
| 1 年以内                | 601,890.80    |      |
| 1 至 2 年              | 601,890.80    |      |
| 2 至 3 年              | 601,890.80    |      |
| 3 年以上                | 15,629,013.79 |      |
| 租赁付款额余额小计            | 17,434,686.19 |      |
| 减：未确认融资费用            | 7,718,245.11  |      |
| 租赁付款额现值              | 9,716,441.08  |      |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | 148,199.65    |      |
| 合计                   | 9,568,241.43  |      |

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 22,849,165.63 | 14,000,000.00 | 4,458,866.61 | 32,390,299.02 | 财政拨款 |
| 合计   | 22,849,165.63 | 14,000,000.00 | 4,458,866.61 | 32,390,299.02 | —    |

(2) 政府补助项目

| 负债项目                  | 年初余额         | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 1140 万酶制剂和微生态制剂项目     | 7,980,000.00 |          |             | 846,081.48 |            |      | 7,133,918.52 | 与资产相关       |
| 废弃果渣循环利用项目 890 万      | 5,117,499.54 |          |             | 663,220.76 |            |      | 4,454,278.78 | 与资产相关       |
| 生物技术研发及检测中心建设项目 755 万 | 4,026,666.48 |          |             | 755,000.04 |            |      | 3,271,666.44 | 与资产相关       |
| 675 万省级菌酶技改项目         | 3,825,000.00 |          |             | 799,137.93 |            |      | 3,025,862.07 | 与资产相关       |
| 200 万市级菌酶技改项目         | 1,066,666.48 |          |             | 200,000.04 |            |      | 866,666.44   | 与资产相关       |

| 负债项目                  | 年初余额          | 本年新增补助金额      | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 2018 年芮城县工业技改项目 200 万 | 833,333.13    |               |             | 56,341.75    |            |      | 776,991.38    | 与资产相关       |
| 功能性生产线技术改造项目 1400 万   |               | 14,000,000.00 |             | 1,139,084.61 |            |      | 12,860,915.39 | 与资产相关       |
| 合计                    | 22,849,165.63 | 14,000,000.00 |             | 4,458,866.61 |            |      | 32,390,299.02 | —           |

## 25. 股本

| 项目   | 年初余额           | 本年变动增减（+、-） |    |       |             |             | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          |                |
| 股份总额 | 111,360,400.00 |             |    |       | -559,600.00 | -559,600.00 | 110,800,800.00 |

注：公司已于 2025 年 11 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 559,600.00 股库存股的注销手续。本次库存股注销完成前，公司股份总额为 111,360,400.00 股，注销完成后，公司股份总额为 110,800,800.00 股，剩余库存股 0 股。

## 26. 资本公积

| 项目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额          |
|------|---------------|------|--------------|---------------|
| 股本溢价 | 85,593,738.02 |      | 4,550,138.08 | 81,043,599.94 |
| 合计   | 85,593,738.02 |      | 4,550,138.08 | 81,043,599.94 |

## 27. 库存股

| 项目   | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额 |
|------|--------------|------|--------------|------|
| 回购股票 | 5,109,738.08 |      | 5,109,738.08 |      |
| 合计   | 5,109,738.08 |      | 5,109,738.08 |      |

## 28. 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,853,068.95 |      |      | 16,853,068.95 |
| 合计     | 16,853,068.95 |      |      | 16,853,068.95 |

## 29. 未分配利润

| 项目                    | 本年            | 上年             |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 84,668,343.32 | 108,611,038.00 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |                |

| 项目                | 本年                   | 上年                   |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 调整后年初未分配利润        | 84,668,343.32        | 108,611,038.00       |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -29,853,181.08       | -23,942,694.68       |
| 减：提取法定盈余公积        |                      |                      |
| 提取任意盈余公积          |                      |                      |
| 提取一般风险准备          |                      |                      |
| 应付普通股股利           |                      |                      |
| 转作股本的普通股股利        |                      |                      |
| <b>本年年末余额</b>     | <b>54,815,162.24</b> | <b>84,668,343.32</b> |

### 30. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务      | 162,990,896.05        | 151,643,408.37        | 119,110,270.41        | 90,876,459.35        |
| 其他业务      | 4,489,717.00          | 2,407,066.21          | 3,401,688.76          | 1,036,080.30         |
| <b>合计</b> | <b>167,480,613.05</b> | <b>154,050,474.58</b> | <b>122,511,959.17</b> | <b>91,912,539.65</b> |

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 产品分类      | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 微生态制剂     | 62,054,427.81         | 43,466,520.12         | 64,416,456.13         | 45,056,721.91        |
| 饲料        | 39,068,187.96         | 37,636,893.88         | 36,434,123.78         | 32,447,817.51        |
| 兽药制剂      | 2,013,248.91          | 2,156,717.10          | 2,564,985.15          | 2,522,505.86         |
| 酶制剂       | 17,665,294.27         | 12,693,031.04         | 15,694,705.35         | 10,849,414.07        |
| 生猪        | 42,189,737.10         | 55,690,246.23         |                       |                      |
| 其他        | 4,489,717.00          | 2,407,066.21          | 3,401,688.76          | 1,036,080.30         |
| <b>合计</b> | <b>167,480,613.05</b> | <b>154,050,474.58</b> | <b>122,511,959.17</b> | <b>91,912,539.65</b> |

#### (3) 营业收入扣除情况表

| 项目                   | 本年度<br>(万元) | 具体扣除情况 | 上年度<br>(万元) | 具体扣除情况 |
|----------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| 营业收入金额               | 16,748.06   |        | 12,251.20   |        |
| 营业收入扣除项目合计金额         | 22.76       |        | 3.37        |        |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.14%       |        | 0.03%       |        |

| 项目                                                                                                       | 本年度<br>(万元) | 具体扣除情况                                      | 上年度<br>(万元) | 具体扣除情况 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------|-------------|--------|
| 一、与主营业务无关的业务收入                                                                                           |             |                                             |             |        |
| 1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。         | 22.76       | 其中：原材料销售 18.83 万元，受托加工费 3.88 万，服务费 0.05 万元。 | 3.37        | 原材料销售  |
| 2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 |             |                                             |             |        |
| 3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。                                                                             |             |                                             |             |        |
| 4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。                                                                             |             |                                             |             |        |
| 5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。                                                                                |             |                                             |             |        |
| 6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。                                                                               |             |                                             |             |        |
| 与主营业务无关的业务收入小计                                                                                           | 22.76       | —                                           | 3.37        | —      |
| 二、不具备商业实质的收入                                                                                             |             |                                             |             |        |
| 1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。                                                                   |             |                                             |             |        |
| 2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。                                           |             |                                             |             |        |
| 3.交易价格显失公允的业务产生的收入。                                                                                      |             |                                             |             |        |

| 项目                                        | 本年度<br>(万元) | 具体扣除情况 | 上年度<br>(万元) | 具体扣除情况 |
|-------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| 4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。 |             |        |             |        |
| 5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。                      |             |        |             |        |
| 6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。                  |             |        |             |        |
| 不具备商业实质的收入小计                              |             | —      |             | —      |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入                    |             |        |             |        |
| 营业收入扣除后金额                                 | 16,725.30   | —      | 12,247.83   | —      |

### 31. 税金及附加

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 1,841,812.00 | 1,639,356.68 |
| 城市维护建设税 | 225,176.74   | 228,797.65   |
| 教育费附加   | 225,175.83   | 228,797.67   |
| 土地使用税   | 224,459.12   | 224,459.12   |
| 印花税     | 127,951.24   | 63,166.09    |
| 环境保护税   | 193.43       | 5,408.57     |
| 其他税费    | 8,452.54     | 7,343.67     |
| 合计      | 2,653,220.90 | 2,397,329.45 |

### 32. 销售费用

| 项目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 10,094,661.09 | 10,415,365.89 |
| 差旅费   | 1,823,757.88  | 2,491,402.20  |
| 宣传推广费 | 498,187.62    | 505,008.29    |
| 办公费   | 254,893.88    | 242,758.63    |
| 业务招待费 | 188,023.50    | 66,734.50     |
| 会议费   | 99,718.37     | 1,381,769.09  |
| 其他    | 23,579.55     | 16,128.95     |
| 合计    | 12,982,821.89 | 15,119,167.55 |

### 33. 管理费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 7,943,556.33         | 7,394,944.57         |
| 折旧与摊销     | 5,139,069.53         | 11,851,725.89        |
| 办公费       | 1,637,422.04         | 1,165,446.42         |
| 聘请中介机构费   | 1,283,265.15         | 881,366.59           |
| 劳务费       | 578,248.89           | 515,791.55           |
| 水电费       | 501,389.98           | 742,948.90           |
| 其他        | 2,697,899.77         | 2,372,488.08         |
| <b>合计</b> | <b>19,780,851.69</b> | <b>24,924,712.00</b> |

#### 34. 研发费用

| 项目          | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 直接人工        | 4,196,132.37        | 5,444,187.84        |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 2,124,826.50        | 2,167,262.79        |
| 直接投入        | 246,151.04          | 334,803.14          |
| 其它费用        | 233,654.70          | 642,538.40          |
| <b>合计</b>   | <b>6,800,764.61</b> | <b>8,588,792.17</b> |

#### 35. 财务费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用      | 3,438,058.22        | 2,391,334.78        |
| 减：利息收入    | 31,864.53           | 41,525.87           |
| 加：汇兑净损益   | 5,613.83            |                     |
| 手续费       | 54,159.59           | 22,316.97           |
| <b>合计</b> | <b>3,465,967.11</b> | <b>2,372,125.88</b> |

#### 36. 其他收益

| 产生其他收益的来源           | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 功能性微生物自动化生产线技术改造项目  | 1,139,084.61 |              |
| 酶制剂和微生态产业项目         | 846,081.48   | 1,140,000.00 |
| 省级菌酶技改项目            | 799,137.93   | 675,000.00   |
| 生物技术研发及检测中心建设项目     | 755,000.04   | 755,000.04   |
| 废弃果渣循环利用项目          | 663,220.76   | 444,999.96   |
| 贷款贴息                | 383,833.00   | 505,491.00   |
| 芮城县工业信息化和科技局战略性新兴产业 | 361,050.00   | 302,200.00   |

| 产生其他收益的来源                   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 奖补资金                        |              |              |
| 进项税额加计抵减                    | 304,461.57   | 293,939.66   |
| 市级菌酶技改项目                    | 200,000.04   | 200,000.04   |
| 山西科学技术厅 2024 年科技金融专项资金      | 130,000.00   | 50,000.00    |
| 失业保险管理服务中心稳岗补贴款             | 111,084.54   | 99,686.00    |
| 山西省科学技术厅 2022 年高企认定奖励       | 100,000.00   |              |
| 芮城县工业技改项目                   | 56,341.75    | 200,000.04   |
| 退役军人增值税减免                   | 52,500.00    | 90,000.00    |
| 重点群体就业优惠减免                  | 15,600.00    | 15,600.00    |
| 个税手续费返还                     | 10,308.58    | 19,749.74    |
| 小规模纳税人增值税减免                 | 1,743.97     | 29.70        |
| 芮城县社会保险中心扩岗补助               | 1,500.00     | 1,500.00     |
| 芮城县财政局省级数字经济发展专项资金          |              | 500,000.00   |
| 山西省科学技术厅 2022 年科技成果转化引导资金   |              | 350,000.00   |
| 中华人民共和国工业和信息化部先进基础工艺人才资金    |              | 250,000.00   |
| 芮城县科技创新服务中心运城市 2022 年科技创新奖励 |              | 200,000.00   |
| 芮城县工业信息化和科技局科创奖励资金          |              | 200,000.00   |
| 芮城县财政局企业职工培训补贴              |              | 114,000.00   |
| 山西省市场监督管理局奖励金               |              | 100,000.00   |
| 芮城县国际金融和国库支付中心工科局培训补贴       |              | 11,803.00    |
| 芮城县市场监督管理局专利奖金              |              | 10,000.00    |
| 合计                          | 5,930,948.27 | 6,528,999.18 |

### 37. 投资收益

| 项目               | 本年发生额     | 上年发生额 |
|------------------|-----------|-------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 22,743.28 |       |
| 合计               | 22,743.28 |       |

### 38. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额            | 上年发生额 |
|---------------|------------------|-------|
| 交易性金融资产       | -2,360.00        |       |
| 其中：衍生金融工具     | -2,360.00        |       |
| 合计            | <b>-2,360.00</b> |       |

### 39. 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额              | 上年发生额                |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -854,143.55        | -3,395,861.74        |
| 其他应收款坏账损失 | -5,573.14          | -2,401.00            |
| 合计        | <b>-859,716.69</b> | <b>-3,398,262.74</b> |

### 40. 资产减值损失

| 项目     | 本年发生额                | 上年发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -2,540,919.07        | -3,608,656.50        |
| 合计     | <b>-2,540,919.07</b> | <b>-3,608,656.50</b> |

### 41. 营业外收入

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额            | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|---------------|------------------|---------------|
| 捐赠利得 |               | 46,920.00        |               |
| 其他   | 420.07        | 0.63             | 420.07        |
| 合计   | <b>420.07</b> | <b>46,920.63</b> | <b>420.07</b> |

### 42. 营业外支出

| 项目          | 本年金额              | 上年金额             | 计入本年非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |                   | 64,326.12        |                   |
| 其中：固定资产     |                   | 64,326.12        |                   |
| 滞纳金支出       | 121,261.03        |                  | 121,261.03        |
| 其他          | 177.01            | 0.14             | 177.01            |
| 合计          | <b>121,438.04</b> | <b>64,326.26</b> | <b>121,438.04</b> |

### 43. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

| 项目      | 本年发生额     | 上年发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 当年所得税费用 | 29,371.17 | 19,930.02 |

| 项目      | 本年发生额     | 上年发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 递延所得税费用 |           | 624,731.44 |
| 合计      | 29,371.17 | 644,661.46 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 本年合并利润总额                       | -29,823,809.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -4,473,571.49  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,549,666.42   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,252.50       |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 142,818.19     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,848,680.56   |
| 加计扣除                           | -1,039,475.01  |
| 所得税费用                          | 29,371.17      |

## 44. 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-----------------|---------------|--------------|
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 15,087,467.54 | 2,694,680.00 |
| 收到押金及保证金        | 2,010,000.00  | 2,000.00     |
| 收到的单位及个人往来款项    | 78,640.78     | 114,822.85   |
| 利息收入            | 31,864.53     | 41,525.87    |
| 个税手续费返还         | 10,897.73     | 20,898.49    |
| 其他              | 445.09        | 490.53       |
| 合计              | 17,219,315.67 | 2,874,417.74 |

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目  | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 差旅费 | 2,333,483.66 | 3,261,104.74 |
| 办公费 | 1,932,231.08 | 1,415,098.54 |

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 中介机构费  | 1,177,409.94 | 887,078.82    |
| 修理及装修费 | 942,434.91   | 548,364.00    |
| 研究与开发费 | 623,308.92   | 750,676.00    |
| 往来款    | 280,468.91   | 1,164,576.57  |
| 业务招待费  | 347,277.03   | 218,791.16    |
| 劳动保护费  | 198,080.72   | 171,185.19    |
| 会议费    | 163,642.00   | 1,439,697.00  |
| 宣传推广费  | 161,124.00   | 393,000.00    |
| 其他     | 961,686.40   | 684,855.78    |
| 合计     | 9,121,147.57 | 10,934,427.80 |

## (2) 与筹资活动有关的现金

### 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额 |
|----------|------------|-------|
| 使用权资产租赁费 | 797,890.80 |       |
| 合计       | 797,890.80 |       |

## 45. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                                  | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>           | —              | —              |
| 净利润                                 | -29,853,181.08 | -23,942,694.68 |
| 加: 资产减值准备                           | 2,540,919.07   | 3,608,656.50   |
| 信用减值损失                              | 859,716.69     | 3,398,262.74   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧             | 27,767,014.25  | 24,859,431.24  |
| 使用权资产折旧                             | 286,525.88     |                |
| 无形资产摊销                              | 1,198,991.20   | 1,493,591.41   |
| 长期待摊费用摊销                            |                | 25,091.44      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”填列) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)                  |                | 64,326.12      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)                  | 2,360.00       |                |
| 财务费用(收益以“-”填列)                      | 3,442,927.70   | 2,391,334.78   |

| 项目                          | 本年金额           | 上年金额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 投资损失（收益以“-”填列）              | -22,743.28     |               |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）        |                | 624,731.44    |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）        |                |               |
| 存货的减少（增加以“-”填列）             | -19,051,843.88 | 8,033,389.17  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）        | 1,093,702.66   | 2,584,157.45  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）        | 21,995,463.06  | -4,746,783.66 |
| 其他                          | -78,487.93     |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 10,181,364.34  | 18,393,493.95 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |               |
| 债务转为资本                      |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |               |
| 融资租入固定资产                    |                |               |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |               |
| 现金的年末余额                     | 30,394,424.58  | 25,674,833.74 |
| 减：现金的年初余额                   | 25,674,833.74  | 19,800,900.30 |
| 加：现金等价物的年末余额                |                |               |
| 减：现金等价物的年初余额                |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | 4,719,590.84   | 5,873,933.44  |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金                          | 30,394,424.58 | 25,674,833.74 |
| 其中：库存现金                     | 4,167.70      | 4,167.70      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 30,334,373.16 | 25,646,983.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 55,883.72     | 23,683.00     |
| 现金等价物                       |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 年末现金和现金等价物余额                | 30,394,424.58 | 25,674,833.74 |
| 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 |               |               |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 46. 外币货币性项目

### 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额    | 折算汇率   | 年末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  | —         | —      | 164,523.12 |
| 其中：美元 | 23,407.00 | 7.0288 | 164,523.12 |

#### 47. 租赁

##### 本集团作为承租方

| 项目                   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 租赁负债利息费用             | 348,708.76 |            |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 10,881.19  | 104,757.57 |
| 与租赁相关的总现金流出          | 808,880.80 | 105,015.00 |

#### （六）研发支出

| 项目                   | 本年发生额               | 上年发生额               |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 一种液体葡萄糖氧化酶复合稳定剂的研发   | 1,099,134.83        |                     |
| 水产调水用复合发酵菌剂的开发及其应用   | 1,059,500.70        |                     |
| 一种菌酶协同发酵饲料工艺优化及其品质分析 | 1,027,070.91        |                     |
| 一种乳酸菌高密度培养工艺及喷雾干燥保护剂 | 1,020,588.93        |                     |
| 一株植物乳杆菌的免疫调节活性研究及其应用 | 1,141,960.79        |                     |
| 一株枯草芽孢杆菌的抑菌机理研究及其应用  | 968,980.93          |                     |
| 单细胞蛋白（SCP）菌种及生产工艺开发  | 483,527.52          | 1,940,644.17        |
| 花椒籽粕的发酵工艺优化及其品质分析    |                     | 1,714,142.81        |
| 水产除氨氮功能益生菌的工艺研究      |                     | 1,454,868.40        |
| 红法夫酵母生产胡萝卜素工艺研究      |                     | 1,093,410.64        |
| 益生菌抑制产气荚膜梭菌综合测评及选育   |                     | 1,027,938.12        |
| 葡萄糖氧化酶检测标准规范性试验及应用对比 |                     | 737,894.09          |
| 发酵饲料标准规范及测评对比        |                     | 619,893.94          |
| <b>合计</b>            | <b>6,800,764.61</b> | <b>8,588,792.17</b> |
| 其中：费用化研发支出           | 6,800,764.61        | 8,588,792.17        |
| 资本化研发支出              |                     |                     |

#### （七）合并范围的变更

于 2025 年 1 月 16 日，本公司注册成立全资三级子公司蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司，注册资本 8,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，截至 2025 年 12 月 31 日实缴资本为 3,800.00 万元。

于 2025 年 9 月 22 日，本公司注册成立全资三级子公司浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司，注册资本 2,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，截至 2025 年 12 月 31 日实缴资本为 0.00 万元。

（八）在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称             | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例（%） |        | 取得方式 |
|-------------------|--------------|-------|-------|------|---------|--------|------|
|                   |              |       |       |      | 直接      | 间接     |      |
| 山西标谱通用质检技术服务有限公司  | 1,000.00     | 山西芮城  | 山西芮城  | 检验检测 | 100.00  |        | 出资设立 |
| 山西大禹畜牧有限公司        | 10,000.00    | 山西芮城  | 山西芮城  | 生猪养殖 | 100.00  |        | 出资设立 |
| 蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司  | 8,000.00     | 山西蒲县  | 山西蒲县  | 生猪养殖 |         | 100.00 | 出资设立 |
| 浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司 | 2,000.00     | 山西浮山县 | 山西浮山县 | 生猪养殖 |         | 100.00 | 出资设立 |

山西标谱通用质检技术服务有限公司经营范围：许可项目：农产品质量安全检测；检验检测服务；动物无害化处理；动物诊疗。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；畜牧专业及辅助性活动。

山西大禹畜牧有限公司经营范围：许可项目：动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；兽药经营。一般项目：牲畜销售；初级农产品收购；农副产品销售；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售。

蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司经营范围：许可项目：动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；饲料生产；兽药经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：牲畜销售；初级农产品收购；农副产品销售；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；谷物种植；谷物销售；粮食收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

浮山县大禹智慧农牧产业发展有限公司经营范围：一般项目：牲畜销售；初级农产品收购；农副产品销售；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；谷物种植；谷物销售；粮食收购；饲料添加剂销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；饲料生产；兽药经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（九）政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

本集团年末无按应收金额确认的政府补助。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额          | 本年新增补助金额      | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额   | 本年其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 22,849,165.63 | 14,000,000.00 |             | 4,458,866.61 |        | 32,390,299.02 | 与资产相关    |

### 3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 5,546,334.15 | 6,109,680.08 |

## （十）与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注（五）相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

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

### 1. 市场风险

#### （1）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目   | 利率变动   | 本年度         |             | 上年度         |             |
|------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      |        | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    |
| 银行借款 | 增加 10% | -308,934.77 | -308,934.77 | -169,638.90 | -169,638.90 |
| 银行借款 | 减少 10% | 308,934.77  | 308,934.77  | 169,638.90  | 169,638.90  |

## （2）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部分业务销售以美元进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目        | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 货币资金 - 美元 | 23,407.00        |                  |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目   | 汇率变动      | 2025 年度   |           | 2024 年度 |          |
|------|-----------|-----------|-----------|---------|----------|
|      |           | 对净利润的影响   | 对股东权益的影响  | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 8,226.16  | 8,226.16  |         |          |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -8,226.16 | -8,226.16 |         |          |

## 2. 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收款项融资等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收款项融资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

### 3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目   | 1 个月以内       | 1-3 个月        | 3-12 个月       | 1-5 年         | 5 年以上 |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 短期借款 | 3,082,211.11 | 10,000,000.00 | 70,400,000.00 |               |       |
| 长期借款 | 19,081.25    | 1,475,000.00  | 1,475,000.00  | 15,075,000.00 |       |

### 套期业务

#### 1. 公司开展套期业务进行风险管理

| 项目   | 相应风险管理策略和目标                                                    | 被套期风险的定性和定量信息                                            | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系                             | 预期风险管理目标有效实现情况                                           | 相应套期活动对风险敞口的影响          |
|------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|
| 预期采购 | 生产的产品需要采购原材料，采用大连商品交易所标准期货合约来管理预期采购面临的价格风险；利用玉米、豆粕期货锁定饲料原料采购成本 | 通过定性与定量分析，确定公司生产所需的原材料与期货合约对应的产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准价格 | 公司生产的产品所需的原材料与期货合约对应的产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准价格 | 公司通过套期保值内部控制制度，持续对套期有效性进行评价；公司通过期货交易锁定原材料采购价格，达到预期经营管理目的 | 相应的套期保值活动对冲了原材料预期采购价格风险 |

其他说明

为了规避和减少主要产品价格波动带来的经营风险，锁定饲料原料采购成本以减少价格波动造成的损失，公司开展了商品期货套期保值业务。本公司使用的商品期货合约主要为大连商品交易所的玉米、豆粕期货标准合约。

本公司的套期保值分类为现金流量套期，公司将商品期货套期保值业务与生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，对套期保值业务额度、套期保值业务品种范围、审批权限、责任部门及责任人、内部风险报告制度及风险处理程序等作出明确规定，能够有效保证套期保值业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。

## 2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

| 项目     | 被套期项目账面价值 | 套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性      | 套期无效部分来源         | 套期会计对公司的财务报表相关影响                |
|--------|-----------|------------|-----------------------------------|------------|------------------|---------------------------------|
| 套期风险类型 |           |            |                                   |            |                  |                                 |
| 商品价格风险 | -         | -          | 不适用                               | -28,600.00 | 套期无效部分主要来自于基差风险。 | 本期末无持仓的期货合约，计入当期存货金额28,600.00元。 |
| 套期类别   |           |            |                                   |            |                  |                                 |
| 现金流量套期 | -         | -          | 不适用                               | -28,600.00 | 套期无效部分主要来自于基差风险。 | 本期末无持仓的期货合约，计入当期存货金额28,600.00元。 |

## （十一）公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目          | 年末公允价值     |            |            |            |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 一、持续的公允价值计量 | —          | —          | —          | —          |
| （一）交易性金融资产  |            |            |            |            |
| （二）应收款项融资   |            |            | 126,238.00 | 126,238.00 |

| 项目             | 年末公允价值     |            |            |            |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
|                | 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         |
| (三) 其他权益工具投资   |            |            |            |            |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 126,238.00 | 126,238.00 |

## 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

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。

## 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

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。本集团聘任具有证券资质的评估机构进行评估。

## 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

## (十二) 关联方及关联交易

### 1. 控股股东及最终控制方

#### (1) 控股股东及最终控制方

公司实际控制人闫和平、彭水源（闫和平配偶）持有的公司股份占公司股份总数的50.20%。

#### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股数量          |               | 持股比例（%） |       |
|------|---------------|---------------|---------|-------|
|      | 年末余额          | 年初余额          | 年末比例    | 年初比例  |
| 闫和平  | 53,246,000.00 | 53,246,000.00 | 48.06   | 47.81 |
| 彭水源  | 2,370,000.00  | 2,370,000.00  | 2.14    | 2.13  |

## 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“（八）、1.在子公司中的权益”相关内容。

## 3. 其他关联方

| 其他关联方名称           | 与本企业关系                    |
|-------------------|---------------------------|
| 洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部   | 公司员工刘泽荣姐姐的配偶作为经营者的个体工商户   |
| 永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部     | 公司员工刘卫峰的姐姐作为经营者的个体工商户     |
| 绥中县绥中镇辉煌饲料商店      | 公司员工李娟莉的哥哥作为经营者的个体工商户     |
| 阳春市大山饲料经营部        | 公司员工高萌的配偶作为经营者的个体工商户      |
| 平度市京鹏饲料经销处        | 公司员工闫运龙的配偶作为经营者的个体工商户     |
| 永吉县口前镇菲菲饲料经销处     | 公司员工闫征的姐姐作为经营者的个体工商户      |
| 曲沃县瑞源商贸行（个体工商户）   | 公司员工董瑞芳的配偶作为经营者的个体工商户     |
| 新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心 | 公司员工吕幸的配偶作为经营者的个体工商户      |
| 冠县曹小军饲料销售部        | 公司员工赵晨沐姐姐的配偶作为经营者的个体工商户   |
| 献县南河头饲料经销处        | 公司员工董大为的父亲作为经营者的个体工商户     |
| 原平市原平忻原饲料经销部      | 公司员工王妮的配偶作为经营者的个体工商户      |
| 宣城市博雅百货店（个体工商户）   | 公司员工曹丹的配偶作为经营者的个体工商户      |
| 寿光市农牧饲料经销处        | 公司员工闫艳生的儿子作为经营者的个体工商户     |
| 白水县宇赞饲料经销部        | 公司员工焦社盈的儿子作为经营者的个体工商户     |
| 芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂  | 公司员工赵岩的母亲作为经营者的个体工商户      |
| 芮城县安能物流有限公司       | 公司实际控制人闫和平哥哥的儿子作为实际控制人的公司 |

## 4. 关联交易

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------------------|--------|------------|------------|
| 芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂 | 采购桶盖   | 190,099.00 | 250,930.68 |
| 芮城县安能物流有限公司      | 接受运输服务 | 107,619.27 | 290,661.46 |
| 合计               | —      | 297,718.27 | 541,592.14 |

#### 2) 销售商品/提供劳务

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部 | 出售商品   | 643,033.86   | 1,274,102.66 |
| 宣城市博雅百货店（个体工商户） | 出售商品   | 401,748.95   | 430,082.44   |
| 永吉县口前镇菲菲饲料经销处   | 出售商品   | 207,216.54   | 1,311,380.88 |
| 永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部   | 出售商品   | 188,573.03   | 229,802.87   |
| 曲沃县瑞源商贸行（个体工商户） | 出售商品   | 43,869.35    | 126,316.30   |
| 平度市京鹏饲料经销处      | 出售商品   | 31,472.40    | 40,614.13    |
| 寿光市农牧饲料经销处      | 出售商品   | 15,997.85    | 37,546.05    |
| 冠县曹小军饲料销售部      | 出售商品   | 13,882.82    | 45,313.25    |
| 献县南河头饲料经销处      | 出售商品   | 10,194.68    | 22,006.03    |
| 绥中县绥中镇辉煌饲料商店    | 出售商品   | 8,114.14     | 3,053.10     |
| 原平市原平忻原饲料经销部    | 出售商品   | 5,300.61     | 95,841.41    |
| 合计              | —      | 1,569,404.23 | 3,616,059.12 |

## （2）关联担保情况

### 作为被担保方

| 担保方名称   | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|-----------|------------|------------|
| 闫和平、彭水源 | 38,425,000.00 | 2025-1-9  | 2028-3-25  | 否          |
| 闫和平、彭水源 | 20,975,000.00 | 2024-6-13 | 2025-12-25 | 是          |

## （3）关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目名称 | 本年发生额  | 上年发生额  |
|------|--------|--------|
| 薪酬合计 | 282.91 | 236.30 |

## 5. 关联方应收应付余额

### （1）应收项目

| 项目名称 | 关联方             | 年末余额       |           | 年初余额       |           |
|------|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|      |                 | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 永吉县口前镇菲菲饲料经销处   | 329,836.38 | 21,417.54 | 362,636.38 | 18,131.82 |
| 应收账款 | 绥中县绥中镇辉煌饲料商店    | 140,029.80 | 48,442.49 | 192,080.80 | 51,020.48 |
| 应收账款 | 曲沃县瑞源商贸行（个体工商户） | 54,653.10  | 3,137.36  | 56,662.10  | 2,833.11  |

| 项目名称 | 关联方               | 年末余额       |            | 年初余额       |            |
|------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
|      |                   | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       |
| 应收账款 | 献县南河头饲料经销处        | 29,560.80  | 2,380.08   | 30,760.80  | 1,835.08   |
| 应收账款 | 洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部   | 27,146.46  | 1,357.32   | 54,928.00  | 2,746.40   |
| 应收账款 | 白水县宇赞饲料经销部        | 20,990.00  | 20,990.00  | 20,990.00  | 20,990.00  |
| 应收账款 | 原平市原平忻原饲料经销部      | 11,676.00  | 872.60     | 12,856.00  | 642.80     |
| 应收账款 | 平度市京鹏饲料经销处        | 11,559.70  | 577.99     | 19,447.70  | 972.39     |
| 应收账款 | 冠县曹小军饲料销售部        | 9,653.70   | 482.69     | 12,627.70  | 631.39     |
| 应收账款 | 新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心 | 800.00     | 800.00     | 10,236.00  | 10,236.00  |
| 应收账款 | 阳春市大山饲料经营部        | 280.00     | 280.00     | 2,799.00   | 2,799.00   |
| 应收账款 | 寿光市农牧饲料经销处        |            |            | 2,894.00   | 144.70     |
| 合计   | —                 | 636,185.94 | 100,738.07 | 778,918.48 | 112,983.17 |

## (2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方              | 年末账面余额    | 年初账面余额    |
|------|------------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 芮城县安能物流有限公司      | 20,813.06 | 25,814.04 |
| 应付账款 | 芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂 |           | 38,584.95 |
| 合计   | —                | 20,813.06 | 64,398.99 |
| 合同负债 | 宣城市博雅百货店（个体工商户）  | 42,101.00 |           |
| 合同负债 | 永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部    | 36,110.08 | 13,499.08 |
| 合同负债 | 寿光市农牧饲料经销处       | 42.00     |           |
| 合计   | —                | 78,253.08 | 13,499.08 |

## (十三) 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

## （十四）资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

（1）公司实际控制人闫和平 2026 年 2 月 6 日将其持有的 3,000,000.00 股质押给山西芮城农村商业银行股份有限公司，质押股份占公司总股本 2.7076%。质押股份用于公司子公司山西大禹畜牧有限公司 2026 年借入经营所需流动资金融资提供担保，质押权人为山西芮城农村商业银行股份有限公司，贷款人为山西大禹畜牧有限公司，贷款金额 950.00 万元，贷款期限 2026 年 2 月 9 日至 2029 年 2 月 4 日，年利率 3.65%。

公司实际控制人闫和平 2026 年 3 月 26 日将其持有的 4,000,000.00 股质押给中信银行股份有限公司太原分行，质押股份占公司总股本 3.6101%。以上质押股份用于为公司 2026 年借入经营所需流动资金融资提供担保，质押权人为中信银行股份有限公司太原分行，贷款人为山西大禹生物工程股份有限公司，贷款金额 1,200.00 万元，贷款期限 2026 年 2 月 9 日至 2027 年 5 月 9 日，年利率 3.10%。

上述质押股份已在中国结算办理质押登记，截至报告批准报出日，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人持有及控制的股份累计 55,830,000.00 股，占公司总股本的 50.3877%，累计质押 7,000,000.00 股，占其所持本公司股份总数的 12.5381%，占公司总股本的 6.3176%。闫和平资信状况良好，可通过自有资金、投资分红、金融机构借款等方式偿还股票质押借款，具备足够的资金偿付能力，质押风险可控。即使上述股权质押全部出现强制执行风险，控股股东、实际控制人及其一致行动人仍持有控制公司总股本 44.0701%的股权，仍为公司实际控制人。本次股权质押不会对公司控制权稳定造成不利影响，因此不存在导致公司控制权变更的风险。

（2）公司将不动产权证书号：晋（2025）芮城县不动产权第 0005933 号房产设定抵押，为公司的三级子公司蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司 2026 年借入经营所需流动资金融资提供担保，抵押期限 2026 年 1 月 29 日至 2027 年 1 月 20 日，抵押权人为山西蒲县农村商业银行股份有限公司营业部，贷款人为蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司，贷款金额 990.00 万元，贷款期限 2026 年 1 月 29 日至 2027 年 1 月 20 日，年利率 4.80%。

（3）公司与海尔融资租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，租赁物为微生物发酵成套设备（含菌种制备、发酵反应、空气处理、灭菌清洗及产物分离纯化设备等）及不锈钢发酵系统，租赁物购买价款 16,500,000.00 元，保证金 1,500,000.00 元，租赁期 24 个月，租金共计（包含首付款、所有租金及留购价款）17,833,886.56 元。截至报告披露日，公司尚未收到购买价款。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## （十五）其他重要事项

### 1. 分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了2个报告分部，分别为总部分部和生猪饲养分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质以及生产过程为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### （2）本年度报告分部的财务信息

| 项目     | 总部分部           | 生猪饲养分部        | 分部间抵销          | 合计             |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 157,111,675.11 | 43,988,950.03 | -38,109,729.09 | 162,990,896.05 |
| 主营业务成本 | 134,235,642.77 | 55,817,305.45 | -38,409,539.85 | 151,643,408.37 |
| 资产总额   | 436,073,762.02 | 62,766,060.04 | -63,027,845.30 | 435,811,976.76 |
| 负债总额   | 156,439,898.05 | 31,697,183.71 | -15,837,736.13 | 172,299,345.63 |

### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## （十六）母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款按账龄列示

| 账龄   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 29,032,836.81 | 18,357,039.52 |
| 1-2年 | 3,722,173.37  | 6,050,825.95  |
| 2-3年 | 4,836,141.45  | 1,086,641.96  |
| 3-4年 | 843,514.97    | 1,068,834.89  |
| 4-5年 | 803,901.89    | 510,550.20    |
| 5年以上 | 1,062,601.14  | 606,527.41    |
| 合计   | 40,301,169.63 | 27,680,419.93 |

#### （2）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,653,819.95        | 43.80         | 1,587,649.90        | 8.99         | 16,066,170.05        |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 22,647,349.68        | 56.20         | 6,747,558.55        | 29.79        | 15,899,791.13        |
| <b>合计</b>            | <b>40,301,169.63</b> | <b>100.00</b> | <b>8,335,208.45</b> | <b>20.68</b> | <b>31,965,961.18</b> |

(续表)

| 类别                   | 年初余额                 |               |                     |              |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 21,465,231.57        | 77.55         | 1,387,991.84        | 6.47         | 20,077,239.73        |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 6,215,188.36         | 22.45         | 6,163,322.36        | 99.17        | 51,866.00            |
| <b>合计</b>            | <b>27,680,419.93</b> | <b>100.00</b> | <b>7,551,314.20</b> | <b>27.28</b> | <b>20,129,105.73</b> |

#### 1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称             | 年初余额       |            | 年末余额          |            |          |                  |
|----------------|------------|------------|---------------|------------|----------|------------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由             |
| 山西大禹畜牧有限公司     |            |            | 15,837,736.13 |            |          | 应收子公司款项, 预计无信用风险 |
| 遵化市小二里村富牧饲料经销处 |            |            | 400,221.70    | 400,221.70 | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回   |
| 成安县城镇果果饲料经销部   | 173,220.10 | 173,220.10 | 172,220.10    | 172,220.10 | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回   |
| 曹妃甸区诗滕饲料经销处    |            |            | 167,972.70    | 167,972.70 | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回   |
| 潘金华            | 53,900.00  | 53,900.00  | 139,000.00    | 139,000.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款        |
| 崔和强            | 134,150.00 | 134,150.00 | 134,150.00    | 134,150.00 | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回   |
| 平泉市卧龙镇李锋饲料经销处  |            |            | 115,360.48    | 115,360.48 | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回   |
| 漳浦县佛昙镇培强饲料店    | 113,200.00 | 113,200.00 | 113,200.00    | 113,200.00 | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回   |
| 泸西通通饲料         | 108,451.00 | 108,451.00 | 108,451.00    | 108,451.00 | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回   |
| 齐河县潘店镇美名扬饲料经营部 | 151,438.60 | 151,438.60 | 101,438.60    | 101,438.60 | 100.00   | 已不合作, 余款预计无法追回   |

| 名称                    | 年初余额       |            | 年末余额       |            |          |                 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|----------|-----------------|
|                       | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由            |
| 芮城县熙熙饲料销售店（个体工商户）     |            |            | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 盐城吴牧旺农生物科技有限公司        | 90,000.00  | 90,000.00  | 90,000.00  | 90,000.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 金塔县乾丽饲料销售部            | 86,281.00  | 86,281.00  | 86,281.00  | 86,281.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 故城县郑口永益饲料店            | 81,907.00  | 81,907.00  | 81,907.00  | 81,907.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 昆明经开区阿拉恒华兽药经营部        | 81,726.33  | 81,726.33  | 81,726.33  | 81,726.33  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 临猗县耽子强华饲料经销处          | 109,365.90 | 109,365.90 | 77,263.00  | 77,263.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 冀州区山里娃饲料经销处           | 76,507.00  | 76,507.00  | 76,507.00  | 76,507.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 黎城县小卫饲料经销处            | 76,142.00  | 76,142.00  | 76,142.00  | 76,142.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 沈阳农垦智慧牧业有限公司          | 73,500.00  | 73,500.00  | 73,500.00  | 73,500.00  | 100.00   | 超出信用账期未回款       |
| 蔚县蔚州镇杰信饲料经销处          |            |            | 73,250.00  | 73,250.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 永新县军平农资服务有限公司         | 70,984.74  | 70,984.74  | 70,984.74  | 70,984.74  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 辽宁牧华合美生物科技有限公司        | 70,000.00  | 70,000.00  | 70,000.00  | 70,000.00  | 100.00   | 超出信用账期未回款       |
| 辽阳县首山镇永宏饲料经销处         | 69,778.10  | 69,778.10  | 69,778.10  | 69,778.10  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 齐河县华店镇王佳饲料经营部         | 87,217.00  | 87,217.00  | 67,217.00  | 67,217.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 邯郸市永年区西阳城村浩鑫饲料门市      |            |            | 67,172.10  | 67,172.10  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 阳城县润城玮博饲料经销店          | 64,526.80  | 64,526.80  | 64,526.80  | 64,526.80  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 青县旺畜饲料经销处             |            |            | 63,720.20  | 63,720.20  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 山西标谱通用质检技术服务有限公司      | 51,866.00  |            | 62,055.00  |            |          | 应收子公司款项，预计无信用风险 |
| 西丰县房木镇张磊畜牧饲料销售处       | 57,360.50  | 57,360.50  | 57,360.50  | 57,360.50  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部        | 57,335.70  | 57,335.70  | 57,335.70  | 57,335.70  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 滨海县工业园金诚饲料经营部         | 61,953.00  | 61,953.00  | 56,953.00  | 56,953.00  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 新乐市锐虎饲料销售店            | 56,864.80  | 56,864.80  | 56,864.80  | 56,864.80  | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回   |
| 石家庄石牧药业有限公司           | 55,250.00  | 55,250.00  | 55,250.00  | 55,250.00  | 100.00   | 超出信用账期未回款       |
| 艾利默伽德生物科技有限公司（沈阳）有限公司 | 55,100.00  | 55,100.00  | 55,100.00  | 55,100.00  | 100.00   | 超出信用账期未回款       |

| 名称                   | 年初余额      |           | 年末余额      |           |          |               |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                      | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 石家庄飞龙饲料有限公司          |           |           | 55,100.00 | 55,100.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 虞城县荣胜饲料经营店           | 51,551.00 | 51,551.00 | 51,551.00 | 51,551.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 周宾                   | 51,370.00 | 51,370.00 | 51,370.00 | 51,370.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 叶贵周                  | 51,075.00 | 51,075.00 | 51,075.00 | 51,075.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 饶阳小曹饲料门市部            | 49,105.00 | 49,105.00 | 49,105.00 | 49,105.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 柴敬云                  | 47,600.00 | 47,600.00 | 47,600.00 | 47,600.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 云南邦牧生物科技有限公司         | 46,180.00 | 46,180.00 | 46,180.00 | 46,180.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 哈尔滨市阿城区猪世佳饲料店        | 45,888.60 | 45,888.60 | 45,888.60 | 45,888.60 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 南和县蓓康饲料供应经销部         | 45,652.00 | 45,652.00 | 45,652.00 | 45,652.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 开原市庆云镇李波饲料销售店        | 45,812.40 | 45,812.40 | 44,500.00 | 44,500.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 广西晋桂丰联生生物有限公司        | 41,419.15 | 41,419.15 | 41,419.15 | 41,419.15 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 潢川县邵壮饲料经营部           | 40,680.00 | 40,680.00 | 40,680.00 | 40,680.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 内乡县赵店乡康源饲料经销部        | 39,840.60 | 39,840.60 | 39,840.60 | 39,840.60 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王彦斌                  | 39,445.00 | 39,445.00 | 39,445.00 | 39,445.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 郭俊                   | 38,525.00 | 38,525.00 | 38,525.00 | 38,525.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 渭南市华州区李基伟饲料经销部       | 38,225.00 | 38,225.00 | 38,225.00 | 38,225.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张景元                  | 37,975.00 | 37,975.00 | 37,975.00 | 37,975.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 肇东市巨久饲料经销处           |           |           | 37,640.90 | 37,640.90 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 寿县保义镇小卫饲料经营部         | 37,634.00 | 37,634.00 | 37,634.00 | 37,634.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 崔月霞                  | 41,450.00 | 41,450.00 | 37,450.00 | 37,450.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 汝阳工业区大安村老壮饲料店        | 37,264.90 | 37,264.90 | 37,264.90 | 37,264.90 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 内丘县高泽饲料及饲料添加剂门市      | 37,000.00 | 37,000.00 | 37,000.00 | 37,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 方城县彦波饲料经销处           | 35,698.99 | 35,698.99 | 35,698.99 | 35,698.99 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 盘山县陈家镇万吉恒通饲料店（个体工商户） |           |           | 35,309.28 | 35,309.28 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 原阳县宇邦饲料销售部           |           |           | 35,157.75 | 35,157.75 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称                | 年初余额      |           | 年末余额      |           |          |               |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                   | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 济源市轵城大禹生物微生态养殖服务处 |           |           | 34,590.40 | 34,590.40 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 卢世刚               | 33,950.00 | 33,950.00 | 33,950.00 | 33,950.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 北票市北发饲料销售部        |           |           | 33,232.10 | 33,232.10 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 吴跃良               | 31,584.00 | 31,584.00 | 31,584.00 | 31,584.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 上蔡县双康饲料店          | 31,444.10 | 31,444.10 | 31,444.10 | 31,444.10 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张海科               | 31,030.25 | 31,030.25 | 31,030.25 | 31,030.25 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 刘雷强               | 30,860.00 | 30,860.00 | 30,860.00 | 30,860.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 湘乡市山枣镇关公桥饲料行      | 29,846.00 | 29,846.00 | 29,846.00 | 29,846.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 石家庄骐骥生物技术有限公司     |           |           | 29,500.00 | 29,500.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 周占华               | 28,325.00 | 28,325.00 | 28,325.00 | 28,325.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 滕州市洪绪牧兴饲料专卖店      | 27,330.50 | 27,330.50 | 27,330.50 | 27,330.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 社旗县宏敏饲料经营部        | 26,650.00 | 26,650.00 | 26,650.00 | 26,650.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 玉山县敏敏饲料店          | 27,566.00 | 27,566.00 | 26,566.00 | 26,566.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 聊城市东昌府区梁水镇信诺饲料经营部 | 26,359.00 | 26,359.00 | 26,359.00 | 26,359.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 无极县小伟饲料经销部        | 26,000.00 | 26,000.00 | 26,000.00 | 26,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 沂南县亮亮饲料销售经营部      |           |           | 25,360.80 | 25,360.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 禹城市海峰饲料经营部        | 35,101.50 | 35,101.50 | 25,101.50 | 25,101.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王红康               | 24,633.00 | 24,633.00 | 24,633.00 | 24,633.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 梓潼县朝朝饲料经营部        | 61,572.50 | 61,572.50 | 24,572.50 | 24,572.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 扶沟县鹏达饲料经销部        | 23,073.80 | 23,073.80 | 23,073.80 | 23,073.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张梧桐               | 22,225.00 | 22,225.00 | 22,225.00 | 22,225.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 李民才               | 21,950.00 | 21,950.00 | 21,950.00 | 21,950.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 合江县增超饲料经营部        | 21,900.00 | 21,900.00 | 21,900.00 | 21,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 谢同行               | 21,550.00 | 21,550.00 | 21,550.00 | 21,550.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 潼关县芮牧源饲料经销部       |           |           | 21,527.90 | 21,527.90 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称              | 年初余额       |            | 年末余额      |           |          |               |
|-----------------|------------|------------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部   | 21,450.00  | 21,450.00  | 21,450.00 | 21,450.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张金兰             | 47,600.00  | 47,600.00  | 21,320.00 | 21,320.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 白水县宇赞饲料经销部      | 20,990.00  | 20,990.00  | 20,990.00 | 20,990.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 贵州康芮生物科技有限公司    | 20,915.22  | 20,915.22  | 20,915.22 | 20,915.22 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 李忠行             | 20,750.00  | 20,750.00  | 20,750.00 | 20,750.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 滑县道口宏源饲料经销部     | 20,286.50  | 20,286.50  | 20,286.50 | 20,286.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 山东鸿希源生物科技有限公司   | 20,000.00  | 20,000.00  | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张会珍             | 19,910.00  | 19,910.00  | 19,910.00 | 19,910.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 杜广师             | 19,510.00  | 19,510.00  | 19,510.00 | 19,510.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站  | 19,242.00  | 19,242.00  | 19,242.00 | 19,242.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 山东睿洋生物制药有限公司    | 141,450.00 | 141,450.00 | 19,236.51 | 19,236.51 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 李桂梅             | 23,000.00  | 23,000.00  | 19,000.00 | 19,000.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 陈悦              | 18,575.00  | 18,575.00  | 18,575.00 | 18,575.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 馆陶县大臣兽药门市       | 18,420.00  | 18,420.00  | 18,420.00 | 18,420.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 杜建领             | 18,308.00  | 18,308.00  | 18,308.00 | 18,308.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 冯晓峰             | 18,300.00  | 18,300.00  | 18,300.00 | 18,300.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 河北新世纪周天生物科技有限公司 |            |            | 18,000.00 | 18,000.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 寇刚娃             | 17,901.00  | 17,901.00  | 17,901.00 | 17,901.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 莒县糖糖饲料销售处       |            |            | 17,890.00 | 17,890.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王永杰             | 17,850.00  | 17,850.00  | 17,850.00 | 17,850.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王有义             | 17,850.00  | 17,850.00  | 17,850.00 | 17,850.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 杨培强             |            |            | 17,725.00 | 17,725.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 葛发成             | 17,700.00  | 17,700.00  | 17,700.00 | 17,700.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 肇庆市荣创禽畜养殖有限公司   | 17,000.00  | 17,000.00  | 17,000.00 | 17,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 响水丰源水产养殖有限公司    | 17,000.00  | 17,000.00  | 17,000.00 | 17,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 南宫市康源饲料销售部      | 19,000.00  | 19,000.00  | 17,000.00 | 17,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称              | 年初余额      |           | 年末余额      |           |          |               |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                 | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 宫长民             | 16,525.00 | 16,525.00 | 16,525.00 | 16,525.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 潜江市涵贤饲料经营部      | 16,500.00 | 16,500.00 | 16,500.00 | 16,500.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 轩玉超             | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,200.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 尚明望             | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,200.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 荣县高山镇志诚饲料经营部    | 16,153.00 | 16,153.00 | 16,153.00 | 16,153.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 淮阳县出提饲料销售部      | 15,816.40 | 15,816.40 | 15,816.40 | 15,816.40 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 闫永民             | 15,815.00 | 15,815.00 | 15,815.00 | 15,815.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 郭超              | 15,750.00 | 15,750.00 | 15,750.00 | 15,750.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 佛山市硕隆动物营养技术有限公司 | 16,100.00 | 16,100.00 | 15,600.00 | 15,600.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 河北科为先生物科技有限公司   |           |           | 15,500.00 | 15,500.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 张艳青             | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 沿滩区邓关镇绿牧康饲料经营部  | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 藁城区崇建饲料经销处      | 14,799.90 | 14,799.90 | 14,799.90 | 14,799.90 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部 | 14,550.00 | 14,550.00 | 14,550.00 | 14,550.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 无棣县吕何饲料添加剂销售部   |           |           | 14,462.80 | 14,462.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 平陆县杜马乡相君饲料经销店   | 13,945.00 | 13,945.00 | 13,945.00 | 13,945.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 鹤庆县薛飞饲料供应中心     | 26,847.50 | 26,847.50 | 13,847.50 | 13,847.50 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 卫红伟             | 13,795.00 | 13,795.00 | 13,795.00 | 13,795.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 林福良             | 13,575.00 | 13,575.00 | 13,575.00 | 13,575.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 平顺县智勇饲料经销部      | 13,563.00 | 13,563.00 | 13,563.00 | 13,563.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 长丰晋惠信饲料批发部      | 13,540.00 | 13,540.00 | 13,540.00 | 13,540.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 永新县辉煌饲料店        | 13,410.00 | 13,410.00 | 13,410.00 | 13,410.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 梁恒新             | 13,150.00 | 13,150.00 | 13,150.00 | 13,150.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 衡东县弘鑫饲料经销部      | 13,037.00 | 13,037.00 | 13,037.00 | 13,037.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 山东波云商贸有限公司      | 12,650.00 | 12,650.00 | 12,650.00 | 12,650.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称              | 年初余额      |           | 年末余额      |           |          |               |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|
|                 | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 青州市泓德动物药业有限公司   | 12,520.00 | 12,520.00 | 12,520.00 | 12,520.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 陶春政             | 19,150.00 | 19,150.00 | 12,425.00 | 12,425.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 李超              | 12,390.00 | 12,390.00 | 12,390.00 | 12,390.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 崔现川             | 12,308.00 | 12,308.00 | 12,308.00 | 12,308.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 万安县五丰镇金伙伴饲料销售部  | 12,160.00 | 12,160.00 | 12,160.00 | 12,160.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 潼关县肥胖饲料店        | 12,060.00 | 12,060.00 | 12,060.00 | 12,060.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 望奎县晟牧饲料经销处      | 12,056.00 | 12,056.00 | 12,056.00 | 12,056.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 开平市赤水镇龚生饲料经销部   | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 于世民             | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 方家永             | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 时学敏             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 叶朝霞             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 崔艳廷             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 刘二军             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王心龙             | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 11,900.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张铁龙             | 11,800.00 | 11,800.00 | 11,800.00 | 11,800.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 张玉玲             | 11,800.00 | 11,800.00 | 11,800.00 | 11,800.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 登封市少林办康壮饲料经销部   |           |           | 11,758.40 | 11,758.40 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 茶陵县茂源饲料添加剂经销部   | 11,707.00 | 11,707.00 | 11,707.00 | 11,707.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 南阳市卧龙区青华云台饲料经销处 | 11,659.80 | 11,659.80 | 11,659.80 | 11,659.80 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王东强             | 11,200.00 | 11,200.00 | 11,200.00 | 11,200.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 襄汾县新城出提饲料店      | 19,190.00 | 19,190.00 | 11,190.00 | 11,190.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 吴庆堂             | 12,100.00 | 12,100.00 | 11,100.00 | 11,100.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 榆林市榆阳区中牧兽药门诊    | 11,100.00 | 11,100.00 | 11,100.00 | 11,100.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |
| 王立强             |           |           | 11,000.00 | 11,000.00 | 100.00   | 超出信用账期未回款     |
| 朱丛丛             | 10,800.00 | 10,800.00 | 10,800.00 | 10,800.00 | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回 |

| 名称         | 年初余额         |              | 年末余额          |              |          |                         |
|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------|-------------------------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由                    |
| 李红建        | 10,800.00    | 10,800.00    | 10,800.00     | 10,800.00    | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回           |
| 耿永泽        | 10,170.00    | 10,170.00    | 10,170.00     | 10,170.00    | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回           |
| 贺建旗        | 10,130.00    | 10,130.00    | 10,130.00     | 10,130.00    | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回           |
| 上林县胖胖饲料经营部 | 10,000.00    | 10,000.00    | 10,000.00     | 10,000.00    | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回           |
| 易顺生        | 20,000.00    | 20,000.00    | 10,000.00     | 10,000.00    | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回           |
| 杜文军        | 20,000.00    | 20,000.00    | 10,000.00     | 10,000.00    | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回           |
| 李东阳        | 10,000.00    | 10,000.00    | 10,000.00     | 10,000.00    | 100.00   | 已不合作，余款预计无法追回           |
| 其他         | 1,229,290.18 | 1,229,290.18 | 692,107.65    | 692,107.65   | 100.00   | 超出信用账期未回款或已不合作，余款预计无法追回 |
| 合计         | 6,215,188.36 | 6,163,322.36 | 22,647,349.68 | 6,747,558.55 | —        | —                       |

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄      | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 13,037,795.06 | 651,889.75   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,603,860.59  | 260,386.06   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,686,052.80  | 505,815.84   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 304,436.50    | 152,218.25   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 21,675.00     | 17,340.00    | 80.00    |
| 合计      | 17,653,819.95 | 1,587,649.90 | 8.99     |

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 年初余额         | 本年变动金额       |            |       |    | 年末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他 |              |
| 单项计提 | 6,163,322.36 | 1,102,727.56 | 518,491.37 |       |    | 6,747,558.55 |
| 信用风险 | 1,387,991.84 | 199,658.06   |            |       |    | 1,587,649.90 |
| 合计   | 7,551,314.20 | 1,302,385.62 | 518,491.37 |       |    | 8,335,208.45 |

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称          | 收回或转回金额    | 转回原因          | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---------------|------------|---------------|------|---------------------|
| 安阳县曲沟镇鑫原饲料经营部 | 81,029.60  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 四川八展生物科技有限公司  | 78,350.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 滦南县勇亮饲料经销处    | 52,970.60  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 海兴县永煜饲料经销处    | 51,355.20  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 敦化市锐龙饲料经销处    | 40,000.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 武邑县南星饲料经销处    | 37,539.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 尉琨            | 34,000.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 资中县李卫星饲料经营部   | 18,705.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 张双全           | 12,300.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 江西英泰瑞生物科技有限公司 | 12,000.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 广水市旺崽饲料经营部    | 11,510.50  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 卢兴元           | 10,000.00  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 其他            | 78,731.47  | 本年度加大死呆账的催收力度 | 银行转账 | 对方难以偿还, 收回可能性较低     |
| 合计            | 518,491.37 | —             | —    | —                   |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称       | 应收账款年末余额      | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-------------------|
| 山西大禹畜牧有限公司 | 15,837,736.13 |          | 15,837,736.13 | 39.30                   |                   |

| 单位名称                        | 应收账款年末<br>余额         | 合同资<br>产年末<br>余额 | 应收账款和合同<br>资产年末余额    | 占应收账款和<br>合同资产年末<br>余额合计数的<br>比例（%） | 应收账款和<br>合同资产坏<br>账准备年末<br>余额 |
|-----------------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 山西康洁子洋农<br>牧科技有限公司<br>及其关联方 | 1,229,272.76         |                  | 1,229,272.76         | 3.05                                | 61,463.64                     |
| 喀左县甘招镇鸿<br>云饲料经销处           | 604,630.69           |                  | 604,630.69           | 1.50                                | 39,453.89                     |
| 大城县前杏叶林<br>东杏饲料销售部          | 592,793.46           |                  | 592,793.46           | 1.47                                | 130,928.85                    |
| 凌源市鸿盛饲料<br>经销处              | 477,275.38           |                  | 477,275.38           | 1.18                                | 115,072.89                    |
| <b>合计</b>                   | <b>18,741,708.42</b> |                  | <b>18,741,708.42</b> | <b>46.50</b>                        | <b>346,919.27</b>             |

## 2. 其他应收款

| 项目        | 年末余额              | 年初余额             |
|-----------|-------------------|------------------|
| 应收利息      |                   |                  |
| 应收股利      |                   |                  |
| 其他应收款     | 112,486.85        | 42,052.50        |
| <b>合计</b> | <b>112,486.85</b> | <b>42,052.50</b> |

### 2.1 其他应收款

#### （1）其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末账面余额            | 年初账面余额           |
|-----------|-------------------|------------------|
| 押金保证金     | 105,941.50        | 75,505.00        |
| 往来款       | 64,278.00         | 20,000.00        |
| 其他        | 1,292.99          |                  |
| <b>合计</b> | <b>171,512.49</b> | <b>95,505.00</b> |

#### （2）其他应收款按账龄列示

| 账龄    | 年末账面余额    | 年初账面余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 80,512.49 | 44,000.00 |
| 1-2 年 | 40,000.00 |           |
| 2-3 年 |           |           |
| 3-4 年 |           | 505.00    |

| 账龄    | 年末账面余额     | 年初账面余额    |
|-------|------------|-----------|
| 4-5 年 |            |           |
| 5 年以上 | 51,000.00  | 51,000.00 |
| 合计    | 171,512.49 | 95,505.00 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别                    | 年末余额       |        |           |          |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 171,512.49 | 100.00 | 59,025.64 | 34.41    | 112,486.85 |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款       |            |        |           |          |            |
| 合计                    | 171,512.49 | 100.00 | 59,025.64 | 34.41    | 112,486.85 |

(续表)

| 类别                    | 年初余额      |        |           |          |           |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备      |          | 账面价值      |
|                       | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 95,505.00 | 100.00 | 53,452.50 | 55.97    | 42,052.50 |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款       |           |        |           |          |           |
| 合计                    | 95,505.00 | 100.00 | 53,452.50 | 55.97    | 42,052.50 |

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄      | 年末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 80,512.49  | 4,025.64  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 40,000.00  | 4,000.00  | 10.00    |
| 5 年以上   | 51,000.00  | 51,000.00 | 100.00   |
| 合计      | 171,512.49 | 59,025.64 | 34.41    |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |           |
| 2025年1月1日余额    | 53,452.50    |                      |                      | 53,452.50 |
| 2025年1月1日余额在本年 | —            | —                    | —                    | —         |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |           |
| 本年计提           | 5,573.14     |                      |                      | 5,573.14  |
| 本年转回           |              |                      |                      |           |
| 本年转销           |              |                      |                      |           |
| 本年核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2025年12月31日余额  | 59,025.64    |                      |                      | 59,025.64 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 年初余额      | 本年变动金额   |       |       |    | 年末余额      |
|------|-----------|----------|-------|-------|----|-----------|
|      |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 信用风险 | 53,452.50 | 5,573.14 |       |       |    | 59,025.64 |
| 合计   | 53,452.50 | 5,573.14 |       |       |    | 59,025.64 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 年末余额      | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额  |
|---------------|-------|-----------|------|---------------------|-----------|
| 芮城县财政国库支付局    | 押金保证金 | 50,000.00 | 5年以上 | 29.15               | 50,000.00 |
| 山西正言法律咨询服务有限公 | 往来款   | 29,930.50 | 1年以内 | 17.45               | 1,496.53  |

| 单位名称          | 款项性质  | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额  |
|---------------|-------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 山西芮元通科技有限公司   | 往来款   | 20,000.00  | 1-2 年 | 11.66               | 2,000.00  |
| 江西蛋皇纪绿色食品有限公司 | 押金保证金 | 20,000.00  | 1-2 年 | 11.66               | 2,000.00  |
| 西安企原物业管理有限公司  | 押金保证金 | 16,368.50  | 1 年以内 | 9.54                | 818.43    |
| 合计            | —     | 136,299.00 | —     | 79.46               | 56,314.96 |

### 3. 长期股权投资

| 项目     | 年末余额                 |      |                      | 年初余额                |      |                     |
|--------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
|        | 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 | 50,650,000.00        |      | 50,650,000.00        | 3,600,000.00        |      | 3,600,000.00        |
| 合计     | <b>50,650,000.00</b> |      | <b>50,650,000.00</b> | <b>3,600,000.00</b> |      | <b>3,600,000.00</b> |

#### 对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额<br>(账面价值)      | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动               |      |        |    | 年末余额<br>(账面价值)       | 减值准备<br>年末余额 |
|------------------|---------------------|--------------|----------------------|------|--------|----|----------------------|--------------|
|                  |                     |              | 追加投资                 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                      |              |
| 山西标谱通用质检技术服务有限公司 | 3,600,000.00        |              |                      |      |        |    | 3,600,000.00         |              |
| 山西大禹畜牧有限公司       |                     |              | 47,050,000.00        |      |        |    | 47,050,000.00        |              |
| 合计               | <b>3,600,000.00</b> |              | <b>47,050,000.00</b> |      |        |    | <b>50,650,000.00</b> |              |

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                      |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务 | 157,111,675.11        | 134,235,642.77        | 119,110,270.41        | 90,876,459.35        |
| 其他业务 | 247,614.53            | 230,078.28            | 43,212.83             | 45,870.28            |
| 合计   | <b>157,359,289.64</b> | <b>134,465,721.05</b> | <b>119,153,483.24</b> | <b>90,922,329.63</b> |

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 产品分类  | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                      |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|       | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 微生态制剂 | 62,089,365.89         | 43,478,833.80         | 64,416,456.13         | 45,056,721.91        |
| 饲料    | 74,500,129.27         | 75,258,188.85         | 36,434,123.78         | 32,447,817.51        |
| 兽药制剂  | 2,856,885.68          | 2,805,589.08          | 2,564,985.15          | 2,522,505.86         |
| 酶制剂   | 17,665,294.27         | 12,693,031.04         | 15,694,705.35         | 10,849,414.07        |
| 其他    | 247,614.53            | 230,078.28            | 43,212.83             | 45,870.28            |
| 合计    | <b>157,359,289.64</b> | <b>134,465,721.05</b> | <b>119,153,483.24</b> | <b>90,922,329.63</b> |

#### 5. 投资收益

| 项目               | 本年发生额            | 上年发生额 |
|------------------|------------------|-------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 22,743.28        |       |
| 合计               | <b>22,743.28</b> |       |

## （十七）财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 本年金额         | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 5,435,249.61 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 20,383.28    |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 518,491.37   |    |
| 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                 |              |    |
| 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                                          |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |    |
| 债务重组损益                                                               |              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |    |
| 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                                     |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |              |    |

| 项目                 | 本年金额         | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -121,017.97  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 10,308.58    |    |
| 小计                 | 5,863,414.87 |    |
| 减：所得税影响额           | 1.89         |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |    |
| 合计                 | 5,863,412.98 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|--------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                          |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | -10.72            | -0.27     | -0.27  |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -12.83            | -0.32     | -0.32  |

山西大禹生物工程股份有限公司  
二〇二六年四月二十四日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室