



根力多

NEEQ: 831067

根力多生物科技股份有限公司



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王淑平、主管会计工作负责人李超及会计机构负责人（会计主管人员）李化钊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动、融资和利润分配	32
第五节	行业信息	36
第六节	公司治理	51
第七节	财务会计报告	58
附件	会计信息调整及差异情况	189

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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

释义

释义项目		释义
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
根力多、股份公司、本公司	指	根力多生物科技股份有限公司
主办券商	指	首创证券股份有限公司
股东会	指	根力多生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	根力多生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	根力多生物科技股份有限公司监事会
威远集团	指	邢台威远投资集团有限公司
报告期	指	2024 年度
公司章程	指	《根力多生物科技股份有限公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	根力多生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GENLIDUO BIO-TECH CO., LTD		
	-		
法定代表人	王淑平	成立时间	2005年10月25日
控股股东	控股股东为（王淑平、黄裴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王淑平、黄裴），一致行动人为（威县百川企业管理咨询咨询有限公司、威县万向投资咨询有限责任公司、威县康惠农业服务合伙企业（普通合伙）、黄鹏、黄鲲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-化学原料和化学制品制造业（c26）-肥料制造（c262）-有机肥料及微生物肥料制造（C2625）		
主要产品与服务项目	<p>生物有机肥、有机肥、有机无机复混肥、大量元素水溶肥料、微生物菌剂、土壤调理剂等产品的研发、生产、销售。</p> <p>作为农业产业化国家重点龙头企业，拥有农业农村部生物肥料与地力提升重点实验室，具备承担种养循环、高标准农田、地力提升、盐碱地治理重大项目的专业化能力，是基于领先菌碳核心技术的作物与土壤健康问题解决方案专家。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	根力多	证券代码	831067
挂牌时间	2014年8月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	153,147,200

主办券商（报告期内）	首创证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李超	联系地址	威县世纪大街东侧、北二环南侧
电话	0319-6118808	电子邮箱	1605556239@qq.com
传真	0319-6193298		
公司办公地址	威县世纪大街东侧、北二环南侧	邮政编码	054700
公司网址	http://genliduo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911305007808321656		
注册地址	河北省邢台市威县世纪大街东侧、北二环南侧		
注册资本（元）	153,147,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业属于“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”，主要经营活动为有机肥与微生物肥料的研发、生产和销售。产品主要有：生物有机肥、有机肥、有机无机复混肥、大量元素水溶肥料、微生物菌剂、土壤调理剂等。公司具备完善的研发、生产与销售服务体系。

(1) 公司的研发以自主研发为主，合作研发为辅，随着公司规模的增长，不断加强与中国农业大学、南京农业大学及各大科研院所的深入合作。公司在细菌方面与中国农业大学合作研究开发以贝莱斯芽孢杆菌 K01 为代表的系列核心菌种；在真菌方面与南京农业大学沈其荣院士合作，建成亚洲最大的哈茨木霉产业化项目，推出了菌の力、茬无疾等畅销全国的核心产品。北京研发中心联合院校专家教授深入研究完善碳肥理论体系，推出菌碳壹号、菌碳贰号、碳能包、碳の芽等新产品，深受市场欢迎。菌碳系列产品的研发并投入市场，构建了公司在菌碳技术方面的核心竞争力，并提出“菌碳中国·根力多”的企业定位。

(2) 生产模式：公司主要采用“以销定产”的生产模式，平时为避免客户急需而无货的情况，会存在少量的产成品库存。公司每月 25 日会统计好下月的客户订单，针对订货数量、产品类别，制定并调整生产计划。公司注重产品质量控制，生产的产品由质检部门进行抽检，检测合格后方可入库对外销售。

(3) 销售模式：公司采取经销商和直销相结合，经销商为主的销售模式，收入来源于产品销售。公司在维持原有传统销售渠道基础上，不断创新，主要发力大基地、大农场、政府招标，使渠道扁平化；认真实施核心客户、种植大户、政府招标三大渠道建设，有效提升市场占有率，在客户服务方面，公司积累了多年的技术服务经验，拥有经验丰富的技术服务团队，可为专业种植基地、集团客户提供售前咨询、产品定制、种植技术指导、售后保障等全程技术服务，并深受客户好评。同时，公司积极探索新的营销模式，采取在线直播与短视频相结合，针对性提供植物营养全套解决方案，提高终端用户满意度，着力打造农业产业生态圈，以提供农业技术综合服务为先导，在做精、做强上狠下功夫，提高产品的市场竞争力，提升市场占有率。此外，还为大型养殖集团和国内小型有机肥工厂提供沼渣沼液资源化利用技术服务和市场支持。

(4) 公司采取直接向供应商三方询价、公开招标、战略合作等采购模式，充分利用供应链金融、供应商授信等方式，优化采购资金储备，提高采购效率。对于市场行情变化较大的氮磷钾原材料，精准研判国际国内行情，把握采购节奏，适度进行战略储备，以降低采购成本。对于用量大的有机物料，与

国内头部企业签订长期战略合作协议，稳定材料价格，保证持续供应。每年对供应商进行评级，不断筛选优质供应商，淘汰不合格供方。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。公司逐步进行商业模式调整，不断优化产品结构，持续提高高科技、高毛利产品销售占比。公司市场部及时把握市场动向，采取试验示范、会议拉动、广告宣传等方式，显著提高品牌知名度，掌握自主定价权的生物有机肥、微生物菌剂和水溶肥等战略产品销量显著提升。

(二) 行业情况

建设农业强国，利器在科技。我国深入实施藏粮于地、藏粮于技战略，高标准农田建设面积稳步增加，习近平总书记在2022年中央农村工作会议上强调：“坚决守住18亿亩耕地红线，逐步把永久基本农田全部建成高标准农田”。2024年，为深入贯彻落实党中央关于科技创新的重大决策部署，加快推进高水平农业科技自立自强，在紧盯世界科技前沿、坚持产业急需导向的基础上，农业农村部组织制定了《全国农业科技创新重点领域(2024-2028年)》，文件明确指出，将从10个重点领域培育和发展农业新质生产力，其中耕地质量提升、绿色低碳农业、农产品质量安全等三项重点领域均与生物有机肥行业有直接关系。2025年中央一号文件对明确提出要深入推进粮油作物大面积单产提升行动、强化耕地保护和质量提升，高质量推进高标准农田建设，稳步推进盐碱地综合利用试点，加强东北黑土地侵蚀、南方酸化退化耕地治理。

高标准农田建设作为国家粮食安全战略的重要举措，正在全国范围内加速推进。肥料作为农业生产的物质基础，在建设农业强国、推进农业高质量发展中，发挥着重要作用。尤其是在农业绿色高质量发展的时代背景下，生物有机肥和微生物肥料作为行业热点，迎来了前所未有的发展机遇，孕育着巨大的市场潜力。

在积极的外部环境下，根力多作为行业领军企业，凭借着在生物有机肥和微生物肥料方面多年的技术积累，已具备抢占市场先机的核心优势。报告期内，公司中标十几万吨高标准农田有机肥项目，最大单体中标量达十万吨，进一步巩固了公司的市场领先地位，并开启快速发展新局面。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2016年5月10日，公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省发展和改革委员会认定为河北省生物肥料工程技术研究中心。</p> <p>2、2017年11月20日，公司被河北省工业和信息化厅认定为河北省工业企业研发机构A级。</p> <p>3、2017年11月23日，公司被河北省工业和信息化厅认定为第二批河北省“专精特新”中小企业。</p> <p>4、2018年4月4日，公司被河北省农业厅认定为植物营养与生物肥料创制重点实验室。</p> <p>5、2019年11月8日，公司被河北省科学技术厅认定为科技小巨人企业。</p> <p>6、2020年4月24日，公司被河北省科学技术厅认定为河北省科技型中小企业</p> <p>7、2021年8月28日，公司被河北省工业和信息厅认定为第三批河北省“专精特新”示范企业。</p> <p>8、2021年12月27日，公司被河北省工业和信息化厅认定为第三批河北省制造业单项冠军企业。</p> <p>9、2021年12月30日，公司被国家农业农村部评定为农业产业化国家重点龙头企业。</p> <p>10、2022年7月15日，公司被国家农业农村部评定为全国农业社会化服务典型单位。</p> <p>11、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022年12月26日发布《关于河北省2022年第二批备案高新技术企业名单的公告》，本公司已于2022年11月22日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号：GR202213001980。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	795,488,565.28	707,176,531.91	12.49%
毛利率%	16.55%	12.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,127,486.48	-36,166,084.86	129.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,283,276.52	-42,214,227.41	110.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.79%	-10.57%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.00%	-12.34%	-
基本每股收益	0.06	-0.24	125.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	965,865,760.19	934,477,504.99	3.36%
负债总计	634,362,770.43	612,480,959.98	3.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	331,565,221.76	322,439,126.83	2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.11	2.84%
资产负债率%（母公司）	62.94%	61.37%	-
资产负债率%（合并）	65.68%	65.54%	-
流动比率	0.99	0.94	-
利息保障倍数	1.59	-1.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,367,750.10	-2,773,024.72	1,483.61%
应收账款周转率	13.19	20.17	-
存货周转率	2.65	2.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.36%	-2.64%	-
营业收入增长率%	12.49%	-17.39%	-
净利润增长率%	125.92%	-436.61%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	86,641,840.82	8.97%	73,368,436.88	7.85%	18.09%
应收票据	271,735.60	0.03%	150,000.00	0.02%	81.16%
应收账款	62,813,937.76	6.50%	38,081,334.23	4.08%	64.95%
交易性金融资产	990,390.70	0.10%	538,651.14	0.06%	83.86%
预付款项	57,306,324.04	5.93%	87,666,578.65	9.38%	-34.63%
其他应收款	13,043,210.34	1.35%	14,852,960.86	1.59%	-12.18%
存货	252,905,990.10	26.18%	238,031,544.88	25.47%	6.25%
其他流动资产	6,976,601.77	0.72%	5,035,666.79	0.54%	38.54%
其他权益工具 投资	0.00	0.00%	1,391.55	0.00%	-100.00%
固定资产	340,450,670.52	35.25%	347,981,030.46	37.24%	-2.16%
在建工程	18,362,610.75	1.90%	7,619,516.68	0.82%	140.99%
无形资产	113,550,334.38	11.76%	116,511,434.75	12.47%	-2.54%
长期待摊费用	354,927.72	0.04%	807,758.66	0.09%	-56.06%
递延所得税资 产	3,908,033.41	0.40%	2,621,613.39	0.28%	49.07%
其他非流动资 产	350,000.00	0.04%	908,657.67	0.10%	-61.48%
短期借款	241,974,000.00	25.05%	234,811,628.46	25.13%	3.05%
应付票据	19,710,400.00	2.04%	3,151,000.00	0.34%	525.53%
应付账款	47,336,069.68	4.90%	31,563,105.11	3.38%	49.97%
合同负债	138,984,686.48	14.39%	150,111,882.11	16.06%	-7.41%
应付职工薪酬	10,300,459.36	1.07%	8,631,054.74	0.92%	19.34%

应交税费	1,435,387.87	0.15%	2,086,986.99	0.22%	-31.22%
其他应付款	2,021,260.61	0.21%	1,338,760.38	0.14%	50.98%
一年内到期的非流动负债	11,829,728.55	1.22%	43,521,088.26	4.66%	-72.82%
其他流动负债	12,494,609.54	1.29%	13,499,807.63	1.44%	-7.45%
长期借款	84,300,000.00	8.73%	49,000,000.00	5.24%	72.04%
长期应付款	-	0.00%	10,288,097.80	1.10%	-100.00%
递延收益	31,979,447.92	3.31%	33,954,313.50	3.63%	-5.82%
其他非流动负债	30,523,235.00	3.16%	30,523,235.00	3.27%	19.34%

项目重大变动原因

- 1、货币资金增加 18.09%，原因是收入及利润均增加。
- 2、应收票据增加 81.16%，原因是收到沧州华晨生物科技有限公司的票据增加。
- 3、应收账款增加 64.95%，原因是报告期内营业收入增加，应收账款随之增加。主要是报告期末且未圆融现代农业发展有限公司 1,460.98 万元、新疆库尔勒香梨产业发展有限公司 527.15 万元及招标项目部分货款未收回。
- 4、交易性金融资产增加 83.86%，原因是报告期内新增衍生工具产品购入增加。
- 5、预付款项下降 34.63%，原因是公司生产所需原材料小批量采购，预付账款减少。
- 6、其他流动资产增加 38.54%，原因是报告期末待抵扣增值税进项税增加。
- 7、其他权益工具投资减少 100%，原因是公司投资的深圳超群高科技有限公司长期出现亏损，计提减值所致。
- 8、在建工程增加 140.99%，主要是增加了有机肥辅助车间及古浪根力多生物科技有限公司农民科技馆建设。
- 9、长期待摊费用减少 56.06%，主要是摊销减少。
- 10、递延所得税资产增加 49.07%，原因是本期应收账款坏账计提增加所致。
- 11、其他非流动资产减少 61.48%，预付长期资产的货款减少。
- 12、应付票据增加 525.53%，本期业务量增加导致采购需求量增加，公司调整融资方式，降低融资成本，增加了票据信用方式。
- 13、应付账款增加 49.97%，公司与供应商形成了良好的合作关系，增加了货款结算账期。
- 14、应交税费下降 31.22%，应缴纳的增值税和企业所得税减少。

- 15、其他应付款增加 50.98%，原因是往来款增加。
- 16、一年内到期的非流动负债下降 72.82%，主要是一年内到期的长期借款减少。
- 17、长期借款增加 72.04%，扩大业务量需求，导致借款增加。
- 18、长期应付款下降 100%，原因是售后回租款减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	795,488,565.28	-	707,176,531.91	-	12.49%
营业成本	659,373,879.23	82.89%	620,678,704.20	87.77%	6.23%
毛利率%	16.55%	-	12.23%	-	-
税金及附加	6,619,678.38	0.83%	6,932,886.37	0.98%	-4.52%
销售费用	49,485,282.92	6.22%	51,347,425.27	7.26%	-3.63%
管理费用	28,357,232.73	3.56%	25,788,251.00	3.65%	9.96%
研发费用	27,234,995.68	3.42%	20,258,359.14	2.86%	34.44%
财务费用	16,882,327.41	2.12%	16,944,425.23	2.40%	-0.37%
信用减值损失	-3,763,494.52	-0.47%	-3,914,507.33	-0.55%	3.86%
资产减值损失	-2,688,728.32	-0.34%	-5,034,446.75	-0.71%	-46.59%
其他收益	9,177,768.09	1.15%	9,124,031.55	1.29%	0.59%
投资收益	-351,051.14	-0.04%	410,129.37	0.06%	-185.60%
资产处置收益	4,788.34	0.00%	30,290.94	0.00%	-84.19%
营业利润	9,905,751.38	1.25%	-34,158,021.52	-4.83%	-
营业外收入	357,176.09	0.04%	1,644.87	0.00%	21,614.55%
营业外支出	261,411.81	0.03%	1,028,410.80	0.15%	-74.58%
净利润	9,357,836.30	1.18%	-36,102,700.54	-5.11%	-

项目重大变动原因

1、报告期内营业收入同比增长 12.49%，毛利率同比增长 4.32%，从下面产品分类“分析”和“收入构成表”可以看出，主要是销售占比高的含微生物肥料和水溶肥毛利增加。

(1) 含微生物肥料毛利增加的原因是①随着经济发展，人们对生活水平提高，种植户认识到要想提高农产品价格，就得使用微生物肥料来提升农产品品质，因此毛利率高的微生物菌剂销售占比增加。

②由于化肥的大量施用，造成土壤退化、土地板结、有机质和有益微生物减少、农田生态环境失衡、产品品质下降，农业环境和地下水资源污染等不良后果，对人类的健康构成了潜在的威胁。我国深入实施藏粮于地、藏粮于技战略，高标准农田建设面积稳步增加，习近平总书记在中央农村工作会议上强调：“坚决守住 18 亿亩耕地红线，逐步把永久基本农田全部建成高标准农田”。公司积极参与高标准农田建设招标，毛利高的生物有机肥销售占比增加。

(2) 水溶肥毛利增加的原因是①肥料市场行情平稳略有上升，可以保证预计毛利。②水溶肥销售占比增加，主要是新疆区域销售增加。

2、研发费用同比增长 34.44%，主要是本期公司加大新产品的研发力度，导致职工薪酬和材料耗用增加。

3、资产减值损失同比减少 46.59%，原因是本期公司存货中库存商品周转较快，计提的存货减值损失减少所致。

4、营业利润同比增长 129.52%，主要是毛利高的产品增加。

5、营业外收入增加 21,614.55%，主要原因是盘盈增加。

6、营业外支出同比减少 74.58%，主要是减少了税收滞纳金和诉讼赔偿款。

7、投资收益减少 185.60%，主要原因是权益法核算的黑龙地力农业发展有限公司经营亏损所致。

8、资产处置收益减少 84.19%，主要原因是资产处置减少。

9、净利润同比增长 129.73%，主要是营业利润增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	793,082,257.01	705,856,719.40	12.36%
其他业务收入	2,406,308.27	1,319,812.51	82.32%
主营业务成本	663,241,329.47	620,193,848.40	6.94%
其他业务成本	628,052.40	484,855.80	29.53%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
含微生物肥料	537,511,482.50	445,581,965.26	17.10%	6.90%	1.13%	38.25%
普通肥料	45,285,769.74	39,468,120.62	12.85%	-54.47%	-51.99%	149.23%
水溶肥	127,433,584.65	102,337,269.25	19.69%	35.57%	64.82%	10.98%
土壤调理剂	5,865,114.01	1,505,951.62	74.32%	-49.28%	191.41%	-10.02%
经销收入	73,827,343.43	72,002,194.86	2.47%	106.22%	111.26%	3.54%
其他	3,158,962.68	2,345,827.86	25.74%	5.26%	240.05%	-66.58%
小计	793,082,257.01	663,241,329.47	16.37%	12.36%	6.94%	34.90%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

公司收入构成情况如下：

项目	本期数		上年同期数		
	收入	结构占比	收入	结构占比	
含微生物肥料	微生物菌剂	72,938,499.90	9.17%	45,916,524.81	6.49%
	有机无机复混肥	211,819,899.10	26.63%	259,706,577.30	36.72%
	生物有机肥	110,197,703.37	13.85%	90,714,515.87	12.83%
	复合微生物肥料	8,110,192.02	1.02%	8,803,360.26	1.24%
	生物蛋白控释肥	130,303,320.23	16.38%	98,391,964.60	13.91%
	小计	533,369,614.62	67.05%	503,532,942.84	71.20%
普通肥料	新型氮肥	15,170,173.57	1.91%	18,650,585.01	2.64%
	复合肥	11,835,130.58	1.49%	25,818,308.70	3.65%
	测土配方肥	18,333,172.01	2.30%	42,211,008.75	5.97%
	小计	45,338,476.16	5.70%	86,679,902.46	12.26%

水溶肥	130,875,988.66	16.45%	75,483,926.90	10.67%
土壤调理剂	5,865,114.01	0.74%	2,969,295.47	0.42%
经销收入	73,827,343.39	9.28%	34,915,801.61	4.94%
其他	6,212,028.44	0.78%	3,594,662.63	0.51%
合计	795,488,565.28	100.00%	707,176,531.91	100.00%

2024 年收入结构没有变化。

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	河北省现代农业服务有限公司	14,827,868.98	1.86%	否
2	且末圆融现代农业发展有限公司	14,333,521.82	1.80%	否
3	大庆油田昆仑集团有限公司	14,108,955.92	1.77%	否
4	奎屯锦绣前程农业科技有限公司	11,760,597.16	1.48%	否
5	阿拉尔市邓均农资经销部	7,886,482.89	0.99%	否
合计		62,917,426.77	7.91%	-

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	石家庄市吴进京贸易有限公司	61,881,949.80	9.38%	否
2	绥化庆绥大庆化肥经销有限公司	43,787,090.00	6.64%	否
3	华阳集团氨基合成材料有限责任公司	17,780,949.90	2.70%	否
4	北京浙农科技有限公司	17,364,130.60	2.63%	否
5	山西谷新农业科技有限公司	14,531,102.00	2.20%	否
合计		155,345,222.30	23.56%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,367,750.10	-2,773,024.72	1,483.61%
投资活动产生的现金流量净额	-28,352,600.17	-37,119,515.39	23.62%
筹资活动产生的现金流量净额	1,325,353.41	5,736,749.98	-76.90%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,483.61%，主要是销售商品收到的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 23.62%，主要是购买固定资产支付的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比降低 76.90%，主要是售后回租本金及偿付利息支付的现金减少。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆根力多生物科技有限公司	控股子公司	开发、生产、销售：肥料；销售：化肥、农用机械，其他农畜产品的购销；农业技术信息咨询；道路货物运输；仓储服务；一般货物与技术的进出口业务	50,000,000	210,808,032.84	115,831,054.50	178,460,720.67	8,582,474.40

张家口根力多生态农业科技有限公司	控股子公司	复合肥料、掺混肥料、有机一无机复混肥料、钾肥、硫酸铵、有机肥、微生物肥、水溶肥、叶面肥、生物有机肥（以上不含危险化学品）的生产、销售及出口；土壤调理剂的研发、技术推广、生产、销售，化肥、不再分装的包装种子销售，电子产品、家用电器、办公用品、通信设备的互联网销售；普通货运；汽车销售。	50,000,000	170,159,397.58	66,875,326.71	97,235,155.49	4,076,006.93
------------------	-------	---	------------	----------------	---------------	---------------	--------------

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳超群高科技有限公司	农资电商网点销售	利用该公司农资电商网点销售公司产品与公司主营业务形成互补，对公司销售助力。
黑龙江地力农业发展有限公司	肥料生产	利用该公司生产基地生产公司产品，降低运输和委托加工费用，助力当地市场开拓。
内蒙古壤垠肥业有限公司	肥料销售	助力当地市场开拓。

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	对整体生产经营和业绩的影响
广西润源根力多生物科技有限公司	由母公司吸收合并，已于2024年12月24日注销	无
安徽根力多生物科技有限公司	由母公司吸收合并，正在办理注销手续	无
张家口多垣农业服务有限公司	于2024年10月22日设立	无
北京多美源生态工程科技有限公司	于2024年10月15日设立	无
江西根力多生物科技有限公司	于2024年07月25日注销	无
内蒙古壤垠肥业有限公司	于2024年03月20日设立	无

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 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	27,234,995.68	20,258,359.14
研发支出占营业收入的比例%	3.42%	2.86%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	12	12
本科以下	59	59
研发人员合计	72	73
研发人员占员工总量的比例%	10.37%	10.15%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	80	76
公司拥有的发明专利数量	21	20

(四) 研发项目情况

公司现有研发人员 73 人，以中国科学院、中国农科院、中国农业大学、南京农业大学、河北农业大学为依托，战略合作研发新产品。2024 年共投入科研经费 2,723.50 万元，进行科技立项 12 项，其中包括哈茨木霉固体发酵及酸解氨基酸技术研究、粮田障碍因子消减与产能提升技术、灵芝菇渣育苗基质最适配方研究、生物有机肥替代化肥对耕地质量提升技术研究与应用、外源抗逆增效物质对作物的影响研究、油膜法加菌新工艺研究、障碍粮田生物肥料产品与产业化、治理福建平和县蜜柚酸性土壤技术研究，并都进行推广和示范，产品的经济技术指标均高于国内同行业平均水平，发明专利获授权 1 项，外观专利授权 3 项。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并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。

关键审计事项	审计应对
--------	------

(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策及相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（二十八）收入”及“六、合并财务报表项目附注注释（三十九）营业收入和营业成本”。</p> <p>根力多公司的营业收入主要来源于销售复合肥、微生物肥等产品。2024 年度，根力多公司营业收入为人民币 795,488,565.28 元，其中主营业务收入为人民币 793,082,257.01 元，占营业收入的 99.70%。</p> <p>由于营业收入是根力多公司关键业绩指标之一，从而存在根力多公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将根力多公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制的设计是否正确且一贯执行，对相关内部控制的运行有效性进行测试；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求</p> <p>(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；</p> <p>(4) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、确认单、磅单等；</p> <p>(5) 执行函证程序；</p> <p>(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
(二) 存货和变现净值	
<p>存货可变现净值相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（十五）存货”。</p> <p>截至 2024 年 12 月 31 日，根力多公司存货账面余额为人民币 256,610,435.27 元，跌价准备为人民币 3,704,445.17 元，账面价值为人民币 252,905,990.10 元。</p> <p>存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判</p>	<p>针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；</p> <p>(2) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；</p> <p>(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；</p> <p>(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>(5) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估</p>

断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

计的合理性；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

(1) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

在发展过程中根力多重视企业感恩文化培育，积极响应国家精准扶贫、脱贫攻坚的号召，在引领带动威县农业一二三产业融合示范发展的同时，积极推动产业扶贫，带动 2953 个建档立卡贫困户精准脱贫，创造经济效益 5200 多万元，形成了独具特色的根力多扶贫模式，即：集体整合土地、企业规模经营、农户入股分红、溢出效应共享，先后得到省市县党委、政府充分肯定和赞誉，并在全国扶贫大会上介绍推广根力多的精准扶贫模式。在张家口万全区带动 1900 人精准脱贫；在新疆且末县，捐赠数百吨生物有机肥扶贫；在西藏，捐赠百余吨生物有机肥，是进藏“第一车”生物有机肥；威县木霉微生物菌剂及生物有机肥项目（南京农业大学沈其荣院士科研成果）创造 200 个就业岗位，县域内 120 个村集体按投资比例享受资产租赁收益。在精准扶贫方面，公司顺势而为，以“示范、组织、培育”的方式引领农民参与合作社，利用合作社发展精致、多元农业，构建以品牌为纽带、以标准为基础的发展路径，把资本运作、信用合作嫁接于农民合作社，发展“三品一标”，同时植入质量追溯体系，引导农民生产无公害、绿色、有机农产品，并以河北、邢台、威县为产品地理标志，为当地乡村振兴注入新活力。

(2) 其他社会责任履行情况

公司以“健康土壤、幸福人类”为企业使命，坚持“好产品、好服务、好收成”的经营理念，不断加大技术研发力度，针对我国耕地问题推出各类新品，一方面解决土壤污染问题，促进农业可持续发展，另一方面提高农产品产量与品质，既使农民增收，又能改善食品安全状。粮食安全、地力提升都离不开生物有机肥，国家需要企业来引领老百姓科学用肥，只有提高农田土壤的肥力，藏粮于地才能确保国家粮食安全和生态环境安全。公司深知身上的责任重大，开办农民田间学校，着力培养新型职业农民，引导科学种植，2024 年全年开展农民思想、种植技能等培训 200 余场次、学员 5 万余人次，是全国巾帼现代科技农业示范基地、全国百强优秀农民田间学校、全国共享农民田间学校。同时通过寓教于乐的方式为农民传递现代化农业发展理念，连续 10 余年举办“双王争霸赛”等系列活动。

公司保持与投资者、债权人的顺畅沟通渠道，及时回复股东关切的问题，切实维护投资者与债权人的利益。公司为员工提供有吸引力的薪酬福利及工作环境，提供良好的培训机会，提升员工从业能力、

提供员工发展通道。公司及时支付供应商货款、按时向经销商供货，业务上下游互动良好。公司逐年加大环保投入，恪守生产、质量、环保等方面的法律法规。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	<p>报告期内，公司所需的尿素、磷铵、氯化钾、硫酸钾等基础化肥原材料价格波动较大，且公司所需上述原材料均需外购。尽管公司总经理主抓采购，采取与主要原材料供应商建立长期的合作关系、根据原材料市场价格变化和备货周期等适时储备原材料等方法以降低原材料价格波动风险，但仍存在原材料价格波动导致公司业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司积极应对大宗原料市场价格不断变化的实际情况，加强市场调研和趋势预判，通过统一采购、控制采购节奏和采购量以适应多变的原材料行情，降低采购成本，合理控制存货跌价风险。</p>
市场竞争风险	<p>微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量的新厂商的加入，行业竞争将会加剧。</p> <p>应对措施：面对市场竞争加剧的风险，通过优化服务、强化销售、技术创新、增加研发投入等措施，强化企业的产品优势、技术优势、规模优势，努力提高企业的综合竞争力，目前企业发展势头良好，效益明显提升。</p>
技术人员流失和核心技术被复制的风险	<p>公司目前拥有多功能生物蛋白控释肥料的制备技术、微生物菌剂的培养技术、水溶肥料的生产技术等多项核心技术，公司核心技术的储备是公司保持行业技术领先的原动力。目前，这些核心技术主要掌握在公司实际控制人及其他核心技术人员手中，若发生核心技术人员的流动，公司可能会发生核心技术</p>

	<p>泄密或核心技术被复制的风险。</p> <p>应对措施：在控制人才流失风险方面，一是对技术核心人员进行研发激励，调动了技术人员的积极性；二是注重关心他们的生活，解除他们的后顾之忧，在工作上积极为他们创造施展才能的平台。</p>
控股股东控制不当风险	<p>公司控股股东、实际控制人为王淑平、黄裴夫妇，二人合计持股比例为 54.53%。公司的控股股东和实际控制人对公司的控制力较强，若控股股东利用其控制地位进行不当控制，容易发生控制不当的风险。</p> <p>应对措施：在防止控股股东控制不当方面，主要是严格执行公司章程及各项规章制定，用制度约束控股股东的行为，还通过定向增发、并购重组等途径，增加股东人数，减少控股股东的持股比例，增加对控股股东的约束力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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		
作为被告/被申请人	11,318,524.76	3.17%
作为第三人		

合计	11,318,524.76	3.17%
----	---------------	-------

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-003	被告/被申请人	原告北京根力多生物科技发展有限公司因与公司在“根力多”企业字号权益方面产生不正当竞争纠纷向山东省菏泽市中级人民法院提起诉讼。	否	81,000,000	否	截至目前，本案仍处于一审审理中，一审判决尚未做出。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响，公司将积极妥善处理本次诉讼，依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								实际控制人及其控制的企业		
1	全资子公司新疆根力多生物科技有限公司	30,000,000	0	30,000,000	2024年6月13日	2025年6月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	全资子公司新疆根力多生物科技有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2024年7月30日	2025年7月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	全资子公司新疆根力多生物科技有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2024年6月26日	2025年6月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	全资子公司新疆根力多生物科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2023年9月29日	2025年9月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	全资子公司张家口根力多生态农业科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024年5月31日	2025年5月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	全资子公司	274,000	0	274,000	2024年	2025年	连带	否	已事前及时	不涉及

	司张家口 根力多生 态农业科 技有限公 司				12月31 日	12月23 日			履行	
合 计	-	47,274,000	0	47,274,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司新疆根力多生物科技有限公司、张家口根力多生态农业科技有限公司提供连带责任保证担保，目前正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	47,274,000	47,274,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000	352,039.00
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	50,000	50,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易的目的是为了满足不同公司日常经营的实际需要，是公司业务及生产经营的正常所需，是合理且必要的。

采购农产品是为了日常业务需要，租赁房屋是为业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2014年8月 21日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2014年8月 21日	-	挂牌	资金占用 承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2014年8月 21日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2014年8月 21日	-	挂牌	关联交易 承诺	公司在申请挂牌 时签署了《关于 减少与规范关联 交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2014年8月 21日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司在申请挂牌时，公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上自然人股东及核心技术人员承诺不经营本公司可能产生同业竞争的业务，在报告期间均严格履行了上述承诺，未违背承诺事实。

2、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员承诺不占用公司资金，在报告期间均严格履行了上述承诺，未违背承诺事实。

3、公司在申请挂牌时，签署了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，承诺尽量减少、避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。在报告期间均严格履行了上述承诺，未违背承诺事实。

(六)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
货币资金	货币资金	质押、保 证、冻结	26,147,506.24	2.74%	承兑保证金 12,755,840.00 元； 涉诉冻结

					11,318,542.76 元； 其他保证金受限 2,073,123.48 元。
房屋建筑物、设备	固定资产	抵押、售后 回租	208,215,579.26	21.81%	银行借款抵押、售后 回租
土地使用权	无形资产	抵押	57,743,574.43	6.05%	银行借款抵押
总计	-	-	292,106,659.93	30.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限及涉诉冻结资金不会对公司经营产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	84,986,800	55.49%	-92,311	84,894,489	55.43%
	其中：控股股东、实际控制人	20,879,600	13.15%	0	20,879,600	13.15%
	董事、监事、高管	230,868	0.15%	4,902	235,770	0.15%
	核心员工	140,000	0.09%	0	140,000	0.09%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	68,160,400	44.51%	92,311	68,252,711	44.57%
	其中：控股股东、实际控制人	62,638,800	40.90%	0	62,638,800	40.90%
	董事、监事、高管	5,521,600	3.61%	92,311	5,613,911	3.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		153,147,200.00	-	0	153,147,200	-
普通股股东人数		411				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统限售、解限售业务指导》规定：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。公司总经理黄鲲先生于2023年9月至2024年11月增持公司股份123,081股，已按要求对其75%限售，限售92,311股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王淑平	77,958,400	0	77,958,400	50.9042%	58,468,800	19,489,600	0	0
2	威县万向投资咨询有限公司	17,274,000	0	17,274,000	11.2793%	0	17,274,000	0	0
3	威县百川企业管理咨询有限公司	7,802,000	0	7,802,000	5.0944%	0	7,802,000	0	0
4	黄裴	5,560,000	0	5,560,000	3.6305%	4,170,000	1,390,000	0	0
5	黄鲲	4,932,468	97,213	5,029,681	3.2842%	4,998,911	30,770	0	0
6	广州恒源泰叁种业科技中心（有限合伙）	4,800,000	-1,865,246	2,934,754	1.9163%	0	2,934,754	0	0
7	张满新	2,560,000	0	2,560,000	1.6716%	0	2,560,000	0	0
8	赵梓萌	0	2,512,600	2,512,600	1.6406%	0	2,512,600	0	0
9	颜文昭	3,000,000	-833,938	2,166,062	1.4144%	0	2,166,062	0	0
10	威县康惠农业服务合	2,000,000	0	2,000,000	1.3059%	0	2,000,000	0	0

伙企业 (普通 合伙)								
合计	125,886,868	-89,371	125,797,497	82.1414%	67,637,711	58,159,786	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄裴为王淑平之丈夫，黄鲲为王淑平、黄裴之子，威县万向投资咨询有限责任公司、威县康惠农业服务合伙企业（普通合伙）为王淑平控股的公司，威县百川企业管理咨询咨询有限公司为黄裴控股的公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

化肥治理、推广有机肥料一直是国家的重点关注的环保生态行业之一，从“十五”开始，对不合理使用化肥的治理就开始着手布局，从“十三五”开始，推动养殖业废弃物资源化利用被明确写入规划中，而“十四五”出台后，围绕推进秸秆肥、粪便肥等有机肥料的资源化使用等一系列促进性政策的发布可以看出有机肥料行业将成为国家未来的战略性行业之一。

当前国家层面高度重视有机肥料行业的健康有序发展，相关部门积极制定并不断完善化肥行业政策，从有机肥料产量、利用率、施用方式、原料结构、产品质量、经营企业的税率、产品进出口税率等方面出台政策调整化肥市场秩序，促进有机肥料行业健康发展。

2015年3月，农业部印发《到2020年化肥使用量零增长行动方案》明确提出增加有机肥资源利用，减少不合理化肥投入，到2020年化肥使用量要实现零增长，这意味着在严控化肥投用、确保化肥产业能够健康可持续发展上。

党的十九大报告中提出：农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，实施乡村振兴战略。

2018年2月4日，公布了2018年中央一号文件《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》。乡村振兴的最终目标，就是要不断提高村民在产业发展中的参与度和受益面，彻底解决农村产业和农民就业问题，确保当地群众长期稳定增收、安居乐业。

2019年4月，发布了《畜禽养殖废弃物资源化利用2019年工作要点》，提出建立健全畜禽粪污肥料化利用的市场机制，打通畜禽粪肥还田利用“最后一公里”，稳步扩大果菜茶有机肥替代化肥试点范围，重点向畜牧大县倾斜，落实黑土地保护利用中央财政资金支持，探索支持以畜禽粪便为原料，低成本、腐熟好的堆肥的施用，推动完善畜禽养殖设施用地政策，提高畜禽粪污资源化用地比重和规模上限。农业部发布的《开展果菜茶有机肥替代化肥行动方案》及在全国选择100个县，每个县补贴1,000万元的消息公布后，更加提振了生物有机肥生产企业的信心。有机肥料、生物肥料具有调节土壤酸碱度、改

良土壤结构、改善土壤理化性质、生物化学性质，调节或改善作物的生长机制，改善肥料品质和性质及能提高肥料的利用等优点。

2020年2月，农业部发布了《2020年种植业工作要点》，2020年将继续深入开展有机肥替代化肥行动，将果茶有机肥替代化肥试点实验范围向长江经济带、黄河流域等区域倾斜，试点作物从苹果、柑橘、蔬菜、茶叶向其他具有地方特色、节肥潜力大的园艺作物拓展，加快修订有机肥料农业行业标准，开展施用风险评估，探索建立有机肥原料正面清单制度。

2020年10月29日，中国共产党第十九届中央委员会第五次全体会议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，《建议》提到：提高农业质量效益和竞争力。持续强化农业基础地位，深化农业供给侧结构性改革，强化质量导向，推动乡村产业振兴。增强农业综合生产能力。夯实粮食生产能力基础，保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全。

深化农业结构调整。优化农业生产布局，建设优势农产品产业带和特色农产品优势区。丰富乡村经济业态。发展县域经济，推进农村一二三产业融合发展，延长农业产业链条，发展各具特色的现代乡村富民产业。

2021年2月21日，中央一号文件《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》（以下简称《意见》）正式发布。《意见》指出，推进农业绿色发展，要持续推进化肥农药减量增效，推广农作物病虫害绿色防控产品和技术，加强畜禽粪污资源化利用，全面实施秸秆综合利用，综合治理农业面源污染，发展绿色农产品、有机农产品，绿色已是中国农业发展的“主色调”

2022年6月，《农业农村部财政部关于做好2022年农业生产发展等项目实施工作的通知》下发，文件明确指出，选择部分耕地酸化、盐碱化较严重区域，试点集成推广施用土壤调理剂、绿肥还田、耕作压盐、增施有机肥等治理措施。通过施用草木灰、叶面喷施、绿肥种植、增施有机肥等替代部分化肥投入，降低农民用肥成本。

2023年中央一号文件对外发布，农村农业部就中央一号文件“三农”工作给出了关键词：耕地保护，采取“长牙齿”的措施落实最严格的耕地保护制度，归纳起来就是“保数量、提质量、管用途、挖潜力”。在国家绿色农业发展和乡村振兴计划等战略中，有机肥及微生物肥料均被列为绿色新型投入品和优先支持发展的生物制品。

2024年7月，中共中央国务院关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见下发，《意见》明确指出要推动农业农村绿色发展，实施农业农村减排固碳行动，优化种养结构、推广优良作物畜禽品种和绿色高效栽培养殖技术，推进化肥、农药等农业投入品减量增效。

2024年12月，为深入贯彻落实党中央关于科技创新的重大决策部署，加快推进高水平农业科技自立自强，在紧盯世界科技前沿、坚持产业急需导向的基础上，农业农村部组织制定了《全国农业科技创新重点领域(2024-2028年)》，文件明确指出，从耕地质量提升、绿色低碳农业、农产品质量安全等10

个重点领域培育和发展农业新质生产力。

(二) 行业发展情况及趋势

公司所处的“C26 化学原料和化学制品制造业”-C2625 有机肥料与微生物肥料行业是国民经济基础性行业，是保证粮食安全和提高农民收入的重要行业。肥料是农业生产中必不可少的生产资料，是粮食的“粮食”，肥料产业健康发展，是保障我国粮食安全的基础，是整个农业发展的基石。经过近 30 多年的发展，我国有机肥料与微生物肥料产业已成为保障粮食安全、促进“三农”发展的重要支柱性产业。在国家绿色农业发展和乡村振兴计划等战略中，有机肥及微生物肥料均被列为绿色新型投入品和优先支持发展的生物制品。

在国家大力鼓励环保、高效的新型肥料发展的前提下，产品创新、绿色发展是主旋律，在技术、产品、服务等方面都呈现出了新的特点和趋势。有机肥料与微生物肥料行业朝向高质量、多元化发展，新型肥料需求增速，市场竞争进一步加剧，传统复合肥产品进一步受到市场挤压，市场占有率将出现持续下行趋势。设施农业的不断发展，水溶肥、叶面肥等成为肥料新的品类增长点。随着水肥一体化的推广和农业部“两减一控”的实施，单质肥带来的土壤板结、污染等问题也促使厂家开始转型发展微生物菌剂、生物有机肥、水溶肥、叶面肥、土壤调理剂等新型高效肥料。

绿色农业成为中国农业发展的主流趋势，其中，有机肥是中国农业实现绿色化的底层需求，会成为中国农业的一道“靓丽的风景”。2025 年中央一号文件明确要求强化耕地保护和提升，高质量推进高标准农田建设，优化建设内容，完善农民全过程参与项目实施机制，强化工程质量全流程监管。稳步推进盐碱地综合利用试点，加强东北黑土地侵蚀、南方酸化退化耕地治理。推进受污染耕地安全利用，加强农用地重金属污染溯源和整治。

公司将在新的一年继续坚持自主创新，不断致力于微生物肥料、水溶肥料、高碳生物有机肥料和矿物土壤调理剂等产品研发、生产、销售和服务。持续响应国家农业政策，顺应国家农业发展的趋势，继续坚持科技创新，不断提升产品质量和技术水平，提升行业地位和区域市场占有率，实现销售收入与盈利水平的增长。在国家政策的大力支持下，根力多将迎来更加广阔的发展空间。

(三) 公司行业地位分析

根力多在生物有机肥和微生物肥料领域具有显著的技术优势和市场份额，品牌影响力强。目前已在品牌、技术、研发、产品、管理等方面形成核心竞争力。

品牌优势：公司注重品牌建设，通过多种渠道提升品牌知名度，已成为行业内的知名品牌，连续 8 年蝉联“中国生物有机肥企业 50 强”首位，荣获“中国有机肥十佳品牌”称号，市场认可度高，有忠

实稳定的客户群。

技术优势：公司具备自主研发、设计、改进生产线能力，生产经验丰富，在工艺技术优化、设备提升改造、产品生产控制等多个环节建立了科学的管理模式。拥有功能微生物菌剂生产技术、天然矿物土壤调理剂生产技术、有机肥发酵技术；菌膜法生产工艺、矿物高温蒸养生产工艺、三步变温高效微生物发酵工艺、半厌氧有机肥发酵工艺为代表的“三大核心技术 四大关键工艺”。

产品及服务优势：通过持续加大研发投入、强化产学研合作，公司推出了一系列养分高效、作物专用、功能集成、环境友好的新型肥料，其中自主研发产品占比突破 80%，年销量突破 45 万吨，已经形成“养系列”“增系列”“调系列”“康系列”“护系列”五大系列产品矩阵，联袂搏击市场的多元格局。线上和线下相结合，不断完善供应链管理服务、植保技术综合服务、肥机一体化服务和高品质农业服务，着力构建覆盖全程、综合配套、便捷高效的农业社会化服务体系，为客户提供全方位服务，促进农民增产增收。

管理及团队优势：公司重视内部规范管理，先后通过 ISO9001:2008 管理体系认证，ISO14001:2015 环境管理体系认证，ISO18001:2007 健康管理体系认证，欧盟有机认证 Ecocert，美国 NOP 有机投入品认证，SGS 国际实地检验认证。公司管理团队人员相对稳定，对行业情况熟悉，经验丰富，能够对市场变化做出及时准确的反应。

研发平台优势：公司始终坚信科技创新是企业发展的源动力，坚持走产学研相结合之路，依托科技优产品，依托渠道践科技，成功获评“院士合作重点单位”，先后获批成立了“农业农村部生物肥料与地理提升重点实验室”、“河北省生物肥料技术创新中心”、“河北省企业技术中心”、“河北省植物营养与生物肥料创制重点实验室”等研发平台，并与中国农业科学院植物保护研究所联合成立“作物根系保护与健康研发中心”、与中国农业大学合作成立“北京创新实验室”“教授工作站”“研究生校外实践基地”。

内部控制严格：为有效防控经营风险、推动企业高质量发展，根力多围绕管理提升主线，以防范经营风险为目标，以加强内部控制为抓手，采取三项措施，将全面风险管理与内部控制工作融合推进，确保了公司本部和全资、控股公司稳健经营。

一是不断完善合规管理制度。修改完善《内部控制管理规定》《内部风险防控工作流程》，加强了内部管理规范化体系建设，并加强合规知识和法律知识培训，切实增强员工风险防控意识。

二是全面排查整改经营风险。以“优化流程、提高效能、防控风险”为核心，全面排查经营风险点，制定有针对性的措施，落实风险防控责任到人，及时消除风险隐患，健全“自我免疫”机制。同时，强化督导检查，狠抓工作落实，确保取得实效。

三是推进风险管理与内控全面融合。结合风险管理实践，推动风险管理与内部控制有机融合，着力建立全员参与、纵向到底的风险管理与内控工作长效机制，进一步推动风险管理工作日常化、标准化和

全员化，持续为公司健康发展保驾护航。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
有机无机复混肥料	复混肥料制造	主要用于各类农作物的种植。	袋式包装，汽运、铁路运输；贮存在通风干燥仓库内。	氮、磷、钾、微生物菌、蘑菇渣、金针菇渣等	果、菜、茶、小麦玉米水稻等农田广泛使用	原材料价格波动会影响公司经营成本从而对公司产品价格产生影响。
生物蛋白控释肥	复混肥料制造	主要用于各类农作物的种植。	袋式包装，汽运、铁路运输；贮存在通风干燥仓库内。	氮、磷、钾、微生物菌、蘑菇渣、金针菇渣等	果、菜、茶、小麦玉米水稻等农田广泛使用	原材料价格波动会影响公司经营成本从而对公司产品价格产生影响。
生物有机肥	有机肥料及微生物肥料制造	主要用于各类作物种植，具有改良作物品质、促进作物生长、抗病、绿色环保的特点。	袋式包装，汽运、铁路运输；贮存在通风干燥仓库内。	微生物菌、蘑菇渣、金针菇渣、灵芝渣等。	果、菜、茶、中草药、小麦玉米水稻等农田广泛使用。	原材料价格波动、工艺技术革新会影响公司经营成本从而对公司产品价格产生影响。
土壤调理剂	其他肥料制造	主要用于各类作物种植，具有改	袋式包装，汽运、铁路运输；贮存在通	成土母岩	耕地保护、重金属污染土壤修复等	原材料价格波动、工艺技术革新、能源

		良土壤，促进作物品质、绿色环保的特点。	风干燥仓库内。			价格会影响公司经营成本从而对公司产品价格产生影响。
微生物菌剂	有机肥料及微生物肥料制造	用于经济作物，具有抑制病菌、减少病害、活化养分、促进植物生长特点。	箱式、桶式包装，汽运、铁路运输；贮存在通风干燥仓库内。	微生物培养基、玉米淀粉。	用于果、菜、茶等经济作物	原材料价格波动会影响公司经营成本从而对公司产品价格产生影响。
水溶肥料	其他肥料制造	主要用于各类农作物的种植。	箱式、桶式、袋式包装，汽运、铁路运输；贮存在通风干燥仓库内。	氮、磷、钾大量元素，锌、硼等中微量元素	果、菜、茶、中草药、小麦玉米水稻等农田广泛使用	原材料价格波动会影响公司经营成本从而对公司产品价格产生影响。

(二) 主要技术和工艺

1、主要核心技术

根力多深耕微生物肥料领域二十二年，目前已覆盖农业部芽孢杆菌菌种目录 68.4%；将分离并筛选出的高效功能菌株，采用国内领先的菌膜法工艺喷涂在颗粒有机肥表面，从而解决了功能微生物与高渗透压无机肥难以复混的难题；以燕山山脉成土母岩为原材料，采用中科院高温蒸养技术，模拟土壤形成环境生产纳米级微孔的矿物土壤调理剂；拥有实用新型专利 51 项。

2. 主要生产工艺流程如下：

微生物菌剂工艺流程

选育优良菌种-工业发酵-菌剂-菌膜剂制备（+有机肥料）-菌膜包衣（生物有机肥-作物 NPK 需求水平、将其中氮素硝化抑制）-按照技术参数原料同质复混配制-生物聚能肥-性能检测、肥料测试-产品

土壤调理剂工艺流程

原料破碎、磨细-配料浇注-切割-蒸养-破碎烘干磨细-包装

生物有机肥工艺流程

取料-提升-磨碎-转筛筛分-计量加菌-滚筒筛分-提升-定量包装-成品入库

水溶肥工艺流程

原料-自动配料-风机输送-高料位仓-搅拌-周转仓-过度仓-定量包装

有机无机复混肥料工艺流程

破碎-原料计量-混合-造粒-一次烘干-二次烘干-筛分-冷却-筛分-涂膜-包装计量-检验-成品入库

生物蛋白控释肥工艺流程

备料筛分-计量配料-斗提机-搅拌器-储料仓-定量包装-检验-成品入库

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
有机无机复混肥	150,000 吨/年	31.28%	-	-	-
生物有机肥	300,000 吨/年	87.20%	-	-	-
水溶肥	60,000 吨/年	57.62%	-	-	-
掺混肥	300,000 吨/年	16.39%	-	-	-
土壤调理剂	100,000 吨/年	23.72%	-	-	-
微生物菌剂	50,000 吨/年	55.31%	-	-	-

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

公司为解决吉林和黑龙江运输问题，经生产厂长进行实地考察，公司与吉林省众德肥料有限公司、吉林友禾肥业有限公司、黑龙江佳泽农业发展有限公司签订了 2024 年《委托加工合同》，为公司加工根力多产品，加工费分别为 100 元/吨、130 元/吨。

委托加工期间，公司按照生产计划进行批量采购，每月进行库存盘点，每月公司按照受托方签字的进销存明细表、加工入库明细表结算加工费用，加工费通过银行转账，受托方开具加工费发票。

2024 年，公司委托吉林省众德肥料有限公司加工成品 25,128 吨，发生委托加工费 2,512,800.00 元，委托吉林友禾肥业有限公司加工成品 427.68 吨，发生委托加工费 42,768.00 元，委托黑龙江佳泽农业发展有限公司加工成品 19,201.44 吨，发生委托加工费 2,496,187.20 元，款项均已按照公司规章制度及流程支付完毕。

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

(1) 引进——消化吸收——创新提高

公司通过联合外部科研资源，走“引进—消化吸收—创新提高”的产学研合作发展道路。与中国农科院、中国农业大学、南京农业大学、天津科技大学、河北省农科院、河北农业大学、日本株式会社松本微生物研究所等国内、外知名高等院校、科研院所签有长期合作协议，把科研院所的最新科研成果、经验丰富的科技人才、先进的研发仪器设备拿来为企业研发平台的发展服务。企业、科研单位和高校发挥各自的优势，使知识资本和生产要素形成新的优化组合，共同致力于生物肥料等新型肥料的研制、生产工艺及推广应用研究，为公司加快技术创新和持续发展提供了强大的技术支撑，大力推进科技创新工作的快速发展。

(2) 自主研发创新

建立农业农村部生物肥料与地力提升重点实验室、河北省生物肥料技术创新中心、河北省企业技术中心、河北省植物营养与生物肥料创制重点实验室、河北省科技专家企业工作站等高端研发平台，和一支具有凝聚力和创新能力研发团队，设置菌种研究室、微生物实验室、理化实验室、菌剂车间和应用技术研究室，配备工程试验用房 4,365 平方米，和固、液体发酵中试设备、安捷伦牌高效液相色谱仪、原子吸收分光光度计、原子荧光光度计、10L 四联罐全自动发酵系统等国内外先进的检测设备和生物工程试验设备共 207 台（套），原值 2,670 万元。硬件水平在本行业处于领先地位，具备较为完善的微生物

物菌种开发、发酵、提取、检测的研发平台、中试和产业化基地和生物肥料、有机无机复混肥料、水溶肥料、土壤调理剂等新型肥料研发所需仪器设备。在菌种选育及其高产发酵工艺、生物肥料制备工艺技术和生物肥料应用技术等研究方向开展前瞻性自主研发，并形成一批具有自主知识产权的新型肥料产品或新工艺技术。

2. 重要在研项目

√适用 □不适用

1. 颗粒微生物菌剂、生物有机肥、复合微生物肥料高含量菌数添加工艺研发

经过调研，公司现有生物肥生产工艺过程中使用黏菌剂、氨基酸液等与菌粉进行混合，存在加菌时菌粉的利用率低、高含量菌剂产品合格率偏低等情况。

为解决这一问题，本研究将从影响产品活菌数因素进行分析，如温度、原料等对活菌数的影响。其次，进行菌株保护剂及增稠剂的筛选，采用微生物包膜法于车间进行试验并不断改进，形成一套相对完备的新型高含量菌数添加工艺。

2. 放线菌 B75 高效发酵技术研发

本项目聚焦现有放线菌资源，旨在从多个维度提高放线菌的目标产物产量。采用响应面法、正交试验设计等实验设计方法，系统研究培养基成分（碳源、氮源、无机盐等）、发酵温度、pH 值、溶氧量、搅拌速度等因素对放线菌生长和目标产物合成的影响。通过建立数学模型，确定最佳发酵工艺参数组合，并进行放大验证。通过对放线菌发酵过程的系统研究，优化发酵工艺参数，构建高效的放线菌发酵技术体系，实现放线菌发酵的高效、稳定、低成本生产，为现代农业的科学生产、技术研究提供了充分的科学依据和理论基础。

3. 功能型蔬菜育苗基质配方研究与应用

本项目聚焦功能型蔬菜育苗基质领域，针对传统基质弊端，致力于研发新型优质配方。项目以工农业废弃物（如菇渣、秸秆等）为主要原料，通过科学配比与无害化处理，添加功能性物质（如有益微生物菌剂、生物刺激剂等），构建具有良好理化性质、养分供应及促生抗逆功能的育苗基质。

研究过程中，运用多种实验手段（通过测定种苗的壮苗指数、根冠比、根系活力、叶绿素、可溶性蛋白质等指标，综合判定种苗的健壮情况，筛选优质的种苗。通过测定育苗基质的物理性质（容重、孔隙度、水分等）、化学指标（pH、EC、CEC、有机质、总养分等）），系统探究不同配方对蔬菜种子萌发、幼苗生长及生理特性的影响，筛选出最佳配方。项目成果可直接应用于蔬菜育苗生产，能培育壮苗，提高蔬菜产量和品质，降低生产成本，同时实现废弃物资源化利用，对推动蔬菜产业绿色、可持续发展具有重要意义。

4. 菌碳产品助力大棚蔬菜优质高产推广项目

随着我国对农业可持续发展、高质量发展的关注度日益提高，设施农业操作下带来的土壤质量下降以及废弃物带来的环境污染问题愈发凸显，并且在多年的连作等问题下蔬菜的生长和产量达不到绿色、优质的农产品市场需求，从而菜农的经济效益得不到有效保障。菌碳产品作为一种利用微生物技术将废弃生物质转化为高价值产品的创新成果，在固碳减排、土壤改良、生态修复等方面具有显著优势，在项目实施中通过长期专注于农业新技术、新产品的推广应用，在农业领域拥有丰富的实践经验和专业的技术服务团队服务，致力于深入研究菌碳产品在大棚蔬菜上的应用效果，建立完善的应用技术体系，根据大棚蔬菜制定针对性的产品使用技术规程，为其提供可行的解决办法，为广大农户提供高效、绿色的农业解决方案。

5. 一款原位发酵腐熟剂产品开发

在农业生产领域，随着可持续发展理念的深入，对于环境友好且高效的肥料需求日益迫切。传统化肥的大量使用造成了土壤板结、水体富营养化等严重的生态问题，威胁着农业的长期稳定发展。与此同时，农业废弃物综合利用率较低，不仅造成资源的极大浪费，还带来了一定的环境负担。

将大豆加工产业副产品粗豆粕及秸秆经过微生物发酵成为有机肥料，既满足了大户生产中自制有机肥料的实际需求，又减轻了由于传统化肥大量使用造成的农田和环境的负担。本项目拟通过解析种植大户目前所使用的一款产品的作用方式，通过改良工艺，以公司自存菌株为模板，研发出一款更具有综合竞争力的腐熟剂产品。

6. 木霉高效发酵工艺与多剂型微生物肥料创制

农业微生物制剂是国家生物产业和生物制造的重要应用场景，发展微生物肥料行业是支撑我国耕地质量提升和化肥减施国家战略的重大需求，开发优异、高效的新型微生物肥料产品对于解决华北地区土壤退化问题、实现作物增产提质具有重要意义。目前市场上的微生物肥料制剂主要以细菌，以芽孢杆菌为主；木霉菌是一类应用潜力巨大的植物益生真菌，相较芽孢杆菌等细菌具有生物量大、根表定殖能力强、次生代谢产物种类多和含量高、促生和生防效果显著等特点，是开发高效、新型微生物肥料产品的理想菌种。但目前木霉菌种的液体发酵工艺产孢效率低，固体发酵产孢效率较高但物料需严格灭菌和无菌培养条件，导致木霉（孢子）菌种生产成本低；发酵培养基以小麦、大米等粮食为主，受限于国家粮食安全，无法大规模产业应用；现有发酵工艺获得的孢子数量少，孢子在保存期间衰减快、活力降低严重、货架期短等问题，也限制了木霉生物肥料行业的发展；木霉制剂生产中面临的问题，使其无法进行规模化生产和大范围市场化应用，满足农业绿色发展对农用真菌制剂的市场需求。亟需突破木霉固体菌种的低成本自动化生产工艺，并研发稳定性木霉制剂，解决木霉活孢子衰减的难题，创制木霉真菌新制剂，在粮食、蔬菜、水果等作物上进行基地示范和规模化应用，促进农业的绿色转型。

针对上述产业需求，项目组拟在前期植物益生功能木霉菌种资源收集与作用机理、不依赖严格灭菌的木霉固体浅盘发酵技术以及木霉菌制剂开发的研究基础上，开展以下研究内容：（1）通过针对性样

品采集、菌种筛选、随机诱变和定向选择，进一步筛选不同功能特性的植物益生木霉，建立适宜不同地域、匹配不同作物的优异木霉功能菌种资源库；（2）结合多因子正交/响应面设计和神经元算法，系统研究原料种类与配比、氨基酸添加量、水分含量等因素组合对木霉固体发酵和产孢的影响，优化木霉菌固体发酵培养基配方；（3）研发氨基酸添加—固体物料灭菌—木霉孢子液接种混匀于一体的自动灭菌接种罐，开发木霉菌自动化固体发酵设备，建立在开放空间中物料无需严格灭菌的木霉菌孢子低成本大规模生产技术；（4）研究适宜木霉菌保活的保护剂和稳定剂等助剂，建立木霉菌长期保活技术，研发具有促生、抗逆、生防等功能的木霉生物有机肥（粉剂与颗粒型）、木霉复合微生物肥料（粉剂与颗粒型）、木霉液体微生物肥料等系列产品；（5）建立功能木霉菌固体发酵和生产不同类型生物肥料产品的生产线，形成功能木霉菌生物肥料的生产技术规程，实现产业化生产。引领我国微生物肥料领域高质量创新发展，并服务耕地质量提升和农产品增产提质。

7. 粮田障碍因子消减与产能提升技术企业应用模式构建

以中低产粮田多因子障碍消减与产能提升为目标，以黄淮海为研究区域，开展系统总结和梳理现有技术推广模式，利用企业营销网络，技术推广模式的创新，采用“用户反馈—技术推荐—障碍消减”自下而上的以产品功能为核心的产品导向型推广模式。建立农户信息采集、障碍因素分析、技术模式推荐、应用效果跟踪等系列技术服务，推动粮田多因子障碍消减。

8. 障碍粮田生物肥料产品与产业化

本项目通过对其障碍因子演化规律的解析，筛选功能微生物及相关物料，利用耦合技术研发多因子障碍粮田修复型微生物肥料及配套装备，经在多因子障碍中低产粮田进行示范应用，集成区域应用技术模式，并进行大面积示范推广，从而彻底解决中低产障碍粮田现存的微生物区系功能退化、土传病害增加、土壤养分不能有效利用、有机质下降以及营养元素失衡等诸多问题，实现产能提升的应用效果。

（五） 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

（一） 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响

有机肥原料	293,389.20 吨	询价采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	无	无
氮肥	78,297.11 吨	询价采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	区间波动	价格下降对公司营业成本造成一定影响。
磷肥	50,426.79 吨	询价采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	区间波动	价格下降对公司营业成本造成一定影响。
钾肥	32,036.78 吨	询价采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	区间波动	价格下降对公司营业成本造成一定影响。
成土母岩	34,988.82 吨	定向采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	无	无
锌、锰、铁、硼酸等	2,081.62 吨	询价采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	无	无
微生物原料	433.83 吨	询价采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	无	无
天然气	7,123,302.36 立方米	定向采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	无	无
电力	11,648,971.55 千瓦时	定向采购	供应商长期合作,大宗原料供应稳定。	无	无

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

公司主要原材料包括有机肥原料、微生物原料、氮、磷、钾等，原材料价格的波动对公司的效益产生不利影响。因此，公司通过加强生产计划管理、采购管理，认真分析原材料市场变化，及时跟踪原材料价格波动，调整原材料采购策略，根据市场价格走势进行原料采购，合理调整原材料库存，降低采购风险，保证生产的同时控制采购成本，降低原材料价格波动带来的经营风险，在最大范围内减轻原材料

价格波动对公司业绩的影响。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1. 安全生产

公司已成立安全生产机构建立安全生产规章制度、操作规程、安全生产应急预案，并进行了安全验收评价，定期组织安全教育培训、开展安全隐患排查治理，开展安全生产应急演练，不断提高员工安全意识和安全技术水平，已通过三级安全生产标准化。

2. 消防安全

公司消防安全工作坚持以“预防为主、防消结合”的工作方针为指导，定期对厂区各生产车间、仓库、办公区等部位配置的消防设施器材进行检查维护保养，发现不合格的及时进行更换，确保消防器材、设施正常。聘请专业消防人员对员工进行消防安全知识培训，进行消防应急演练，提高员工的消防安全意识和应急能力。报告期内，公司依法经营、安全生产，未发生重大违法违规行为。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业，废气排放按照《工业炉窑大气污染物排放标准》DB131640-2012；《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996；《恶臭污染物排放标准》GB14554-93；污染物排放标准值；《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014；厂界噪声按照《工业企业厂界噪声排放标准》GB12348-2008中2类标准执行。废水排放执行《污水综合排放标准》GB8978-1996三级标准，同时满足威县污水厂进水水质标准。

公司工艺废气以旋风除尘、重力沉降、低温等离子、电除雾、活性炭吸附、喷淋洗涤为主要处理设施；生产线除尘以布袋除尘器为主要处理措施；厂界噪声的处理主要是利用厂房隔挡降噪；并建造了初期雨水收集池，减少初期雨水对土地的污染，循环利用水资源。截止目前公司环保设施及排污费投入已超过500万元。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

一、生产许可情况

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业-有机肥料与微生物肥料，主营业务为微生物菌剂、生物有机肥、土壤调理剂、有机无机复混肥、生物蛋白控释肥、水溶肥的研发、生产和销售。公司一直以来重视生产许可证和肥料产品登记证工作，完成肥料产品登记 33 项，公司持有生产许可证、排污许可证；质量、环境、职业健康三体系认证证书。

二、税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 12 月 26 日发布的《关于河北省 2022 年第二批备案高新技术企业名单的公告》，本公司已于 2022 年 11 月 22 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号：GR202213001980，有效期三年，故 2022-2024 年度本公司按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 2024 年 10 月 29 日，北京溯农科技有限公司通过高新技术企业资格重认定，证书编号：GR202411001095，故 2024 年-2026 年北京溯农科技有限公司按 15%税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部公告（2020）23 号财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，子公司新疆根力多 2021 年度-2030 年度企业所得税减按 15%征收。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号），本公司生产销售和批发、零售有机肥产品（有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥）免征增值税。

5. 2024 年 12 月 16 日，张家口根力多生态农业科技有限公司（以下简称张家口根力多）通过高新技术企业资格认定，证书编号：GR202413002546，故 2024 年-2026 年张家口根力多按 15%税率缴纳企业所得税。

6. 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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。子公司福建根力

多生态农业科技有限公司（以下简称福建根力多）、海南根力多生物科技有限公司（以下简称海南根力多）、安徽根力多生物科技有限公司（以下简称安徽根力多）、北京多美源生态工程科技有限公司（北京多美源）、威县溯农职业技能培训学校有限公司、邢台燕阳农业服务有限公司（以下简称邢台燕阳）、吉林根力多生物科技有限公司（以下简称吉林根力多）等符合小型微利企业认定，2024 年度执行上述税收优惠政策。

三、肥料淡季及农业生产对公司生产经营影响

公司生产经营受农业生产季节性特点及农产品价格波动影响，公司对于肥料淡季会根据市场预测，进行必要的储备性生产、错峰生产，保证产品合理库存。同时根据不同品种原材料的市场价格变化情况、备货周期等因素，有计划地提前储备适当的原材料，以降低原材料价格波动带来的风险。

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年 月	任职起止日期		期初持 普通股 股数	数量变 动	期末持普通 股股数	期末普通 股持股比 例%
				起始日 期	终止日 期				
王淑平	董事长	女	1963年 5月	2022年 12月13 日	2025年 12月12 日	76,352, 000	1,606,4 00	77,958,400	50.9042%
黄裴	董事	男	1959年 5月	2022年 12月13 日	2025年 12月12 日	5,560,0 00	0	5,560,000	3.6305%
孟令新	董事 / 副 总经 理	男	1977年 7月	2022年 12月13 日	2025年 12月12 日	100,000	0	100,000	0.0653%
邢明振	董事	男	1978年 2月	2022年 12月13 日	2025年 12月12 日	20,000	0	20,000	0.0131%
高永峰	独立 董事	男	1963年 5月	2024年5 月22日	2025年 12月12 日	0	0	0	0%
陈春艳	监事 会主 席	女	1979年 3月	2022年 12月13 日	2025年 12月12 日	0	0	0	0%
信书宝	监事	男	1970年 3月	2022年 12月13 日	2025年 12月12 日	0	0	0	0%

赵志慧	职工代表监事	男	1991年12月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
黄鲲	总经理	男	1983年1月	2022年12月13日	2025年12月12日	4,932,468	97,213	5,029,681	3.2207%
李超	副总经理 / 财务总监 / 董事会秘书	女	1976年10月	2022年12月13日	2025年12月12日	100,000	0	100,000	0.0653%
黄鹏	副总经理	男	1989年1月	2022年12月13日	2025年12月12日	600,000	0	600,000	0.3918%
杜清林	副总经理	男	1968年9月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人为王淑平、黄裴夫妇，黄鲲、黄鹏与王淑平为母子关系，与黄裴为父子关系

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈丽	独立董事	离任	无	换届
高永峰	无	新任	独立董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

高永峰，1963年5月出生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，大学学历，教授级高级工程师。曾任石油和化学工业规划院（原化工部规划院）能源化工处（原化肥处）副处长、处长和副总工程师职务，现兼任中国磷复肥工业协会副秘书长。2024年5月至今，任根力多生物科技股份有限公司独立董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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
财务人员	30	-	-	30
生产人员	271	20	5	286
销售人员	242	5	10	237
技术人员	72	15	-	87
行政人员	79	-	-	79
员工总计	694	40	15	719

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	15	17
本科	106	110
专科	246	225
专科以下	326	364
员工总计	694	719

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、人员变动，报告期内公司员工人数增加 25 人，其中生产人员增加 15 人、销售人员减少 5 人、技术人员增加 15 人。

2、人才引进，为了突破公司人才瓶颈，报告期内公司为了引进各项高端人才，与河北农业大学、

河北科技大学等相应对口学院形成战略合作关系，引入该校品学兼优的学生资源。为公司的人才储备奠定了良好基础；

3、培训，公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，切实按照培训计划定期对员工进行安全、技能等专题培训，有效提升了员工的整体素质，以使其能力适应公司不断的发展。

4、招聘，根据公司不同层次人才的需求，公司通过实施发布社会招聘广告、招聘门户网站、猎头公司、各级人才市场现场招聘、内部举荐、等招聘渠道，保证了公司人才引进的及时性和准确性。

5、薪酬政策，根据《劳动法》规定，公司跟每位员工签订《劳动合同》，并依法为员工缴纳社会保险，按时发放应付工资及公司制定的相关福利，并建立了完善的奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和公司发展目标的统一。

6、截至报告期末，公司有离退休职工 6 名。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郭亚彬	无变动	销售经理	40,000	0	40,000
刘占超	无变动	大区总监	20,000	0	20,000
赵兴军	无变动	技术人员	20,000	0	20,000
刘震学	无变动	销售经理	40,000	0	40,000

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
-------------	--

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司已建立健全的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理办法》《关联交易管理办法》《对外担保管理制度》《投资管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》等一系列管理制度。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司年度报告真实地反映出公司的经营管理和财务状况；参与年报编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立

公司具有自主品牌、并进行自主研发和销售。公司通过其本身、子公司开展业务，具有完整的业务体系；建立了独立的研发体系，拥有独立的销售网络，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司完整拥有与生产经营相关的生产设备、房产、办公设备、车辆、著作权以及专利、非专利技术等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4、机构独立

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部门，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、财务独立

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1) 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2) 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司严格按照有关法律法规要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，召开股东大会采用网络投票方式。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	CAC 审字[2025] 0265 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李海潮 1 年	祁宝银 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

审计报告

CAC审字[2025] 0265号

根力多生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了根力多生物科技股份有限公司及其子公司（以下简称根力多公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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合并财务报表附注。

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财务报告编制基础的规定编制，公允反映了根力多公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经

营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于根力多公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并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。

关键审计事项	审计应对
（一）收入确认	
<p>收入确认的会计政策及相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（二十八）收入”及“六、合并财务报表项目附注注释（三十九）营业收入和营业成本”。</p> <p>根力多公司的营业收入主要来源于销售复合肥、微生物肥等产品。2024年度，根力多公司营业收入为人民币 795,488,565.28元，其中主营业务收入为人民币793,082,257.01元，占营业收入的99.70%。</p> <p>由于营业收入是根力多公司关键业绩指标之一，从而存在根力多公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将根力多公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制的设计是否正确且一贯执行，对相关内部控制的运行有效性进行测试；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求</p> <p>（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；</p> <p>（4）选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、确认单、磅单等；</p> <p>（5）执行函证程序；</p> <p>（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

<p>(二) 存货和变现净值</p>	
<p>存货可变现净值相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（十五）存货”及“六、合并财务报表项目附注注释（七）存货”。</p> <p>截至2024年12月31日，根力多公司存货账面余额为人民币256,610,435.27元，跌价准备为人民币3,704,445.17元，账面价值为人民币252,905,990.10元。</p> <p>存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；</p> <p>(2) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；</p> <p>(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；</p> <p>(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>(5) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；</p> <p>(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

(四) 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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) 管理层和治理层对合并财务报表的责任

根力多公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报告编制基础的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估根力多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根力多公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督根力多公司的财务报告过程。

（六）注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对根力多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合并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根力多公司不能持续经营。

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

（6）就根力多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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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合并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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李海潮

中国注册会计师：祁宝银

中国 天津市

2025年4月22日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	86,641,840.82	73,368,436.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	990,390.70	538,651.14
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	271,735.60	150,000.00
应收账款	六、（四）	62,813,937.76	38,081,334.23
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	57,306,324.04	87,666,578.65

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	13,043,210.34	14,852,960.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	252,905,990.10	238,031,544.88
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	307,074.58	300,928.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	6,976,601.77	5,035,666.79
流动资产合计		481,257,105.71	458,026,101.83
非流动资产：			
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	六、（十）	3,648,757.16	
其他权益工具投资	六、（十一）	0	1,391.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	340,450,670.52	347,981,030.46
在建工程	六、（十三）	18,362,610.75	7,619,516.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十四）	3,983,320.54	
无形资产	六、（十五）	113,550,334.38	116,511,434.75
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十六）	354,927.72	807,758.66
递延所得税资产	六、（十七）	3,908,033.41	2,621,613.39
其他非流动资产	六、（十八）	350,000.00	908,657.67
非流动资产合计		484,608,654.48	476,451,403.16
资产总计		965,865,760.19	934,477,504.99
流动负债：			
短期借款	六、（二十）	241,974,000.00	234,811,628.46
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	六、（二十一）	19,710,400.00	3,151,000.00
应付账款	六、（二十二）	47,336,069.68	31,563,105.11
预收款项			
合同负债	六、（二十三）	138,984,686.48	150,111,882.11
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	六、（二十四）	10,300,459.36	8,631,054.74
应交税费	六、（二十五）	1,435,387.87	2,086,986.99
其他应付款	六、（二十六）	2,021,260.61	1,338,760.38
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	六、（二十七）	11,829,728.55	43,521,088.26
其他流动负债	六、（二十八）	12,494,609.54	13,499,807.63
流动负债合计		486,086,602.09	488,715,313.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十九）	84,300,000.00	49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十）	1,473,485.42	
长期应付款	六、（三十一）		10,288,097.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十二）	31,979,447.92	33,954,313.50
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、（三十三）	30,523,235.00	30,523,235.00
非流动负债合计		148,276,168.34	123,765,646.30
负债合计		634,362,770.43	612,480,959.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十四）	153,147,200.00	153,147,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十五）	63,482,084.81	63,482,084.81
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十六）	-5,250,000.00	-5,248,608.45
专项储备			
盈余公积	六、（三十七）	15,580,119.67	14,774,951.68
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十八）	104,605,817.28	96,283,498.79

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		331,565,221.76	322,439,126.83
少数股东权益		-62,232.00	-442,581.82
所有者权益（或股东权益）合计		331,502,989.76	321,996,545.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		965,865,760.19	934,477,504.99

法定代表人：王淑平

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：李化钊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,126,770.62	39,647,383.96
交易性金融资产		990,390.70	
衍生金融资产			
应收票据		199,245.60	
应收账款	十六、（一）	64,851,409.30	34,022,815.55
应收款项融资			
预付款项		85,055,116.68	122,668,953.84
其他应收款	十六、（二）	30,425,654.77	19,018,930.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,065,877.79	77,145,337.29
其中：数据资源			
合同资产		307,074.58	300,928.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		774,690.34	
流动资产合计		310,796,230.38	292,804,349.94

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	180,565,813.88	152,785,813.88
其他权益工具投资			1,391.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		167,962,398.51	169,796,157.62
在建工程		9,028,937.74	2,650,300.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		70,770,011.52	72,567,803.04
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		2,464,913.70	1,345,224.92
其他非流动资产			638,071.12
非流动资产合计		430,792,075.35	399,784,762.69
资产总计		741,588,305.73	692,589,112.63
流动负债：			
短期借款		185,500,000.00	184,747,843.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,710,400.00	3,151,000.00
应付账款		38,347,353.10	22,987,558.96
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,002,525.65	4,028,427.45
应交税费		291.44	483,924.26
其他应付款		27,904,834.22	762,742.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		74,689,304.02	90,132,905.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,432,164.41	24,752,936.49
其他流动负债		6,711,775.60	8,101,699.70
流动负债合计		368,298,648.44	339,149,038.31
非流动负债：			
长期借款		73,300,000.00	49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			10,288,097.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,626,229.50	22,016,927.58
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,567,500.00	4,567,500.00
非流动负债合计		98,493,729.50	85,872,525.38
负债合计		466,792,377.94	425,021,563.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		153,147,200.00	153,147,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		57,957,398.38	58,779,307.88
减：库存股			
其他综合收益		-5,250,000.00	-5,248,608.45
专项储备			
盈余公积		15,580,119.67	14,774,951.68
一般风险准备			
未分配利润		53,361,209.74	46,114,697.83
所有者权益（或股东权益）合计		274,795,927.79	267,567,548.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计		741,588,305.73	692,589,112.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		795,488,565.28	707,176,531.91
其中：营业收入	六、（三十九）	795,488,565.28	707,176,531.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		787,953,396.35	741,950,051.21
其中：营业成本	六、（三十九）	659,373,879.23	620,678,704.20
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	六、（四十）	6,619,678.38	6,932,886.37
销售费用	六、（四十一）	49,485,282.92	51,347,425.27

管理费用	六、(四十二)	28,357,232.73	25,788,251.00
研发费用	六、(四十三)	27,234,995.68	20,258,359.14
财务费用	六、(四十四)	16,882,327.41	16,944,425.23
其中：利息费用		17,057,072.72	17,093,229.55
利息收入		540,340.24	217,098.60
加：其他收益	六、(四十五)	9,177,768.09	9,124,031.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-351,051.14	410,129.37
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）	六、(四十七)	-8,700.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十八)	-3,763,494.52	-3,914,507.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十九)	-2,688,728.32	-5,034,446.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(五十)	4,788.34	30,290.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,905,751.38	-34,158,021.52
加：营业外收入	六、(五十一)	357,176.09	1,644.87
减：营业外支出	六、(五十二)	261,411.81	1,028,410.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,001,515.66	-35,184,787.45
减：所得税费用	六、(五十三)	643,679.36	917,913.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,357,836.30	-36,102,700.54
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）		9,357,836.30	-36,102,700.54
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）		230,349.82	63,384.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,127,486.48	-36,166,084.86

六、其他综合收益的税后净额		-1,391.55	-228,042.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,391.55	-228,042.17
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,391.55	-228,042.17
（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		-1,391.55	-228,042.17
（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			
七、综合收益总额		9,356,444.75	-36,330,742.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,126,094.93	-36,394,127.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		230,349.82	63,384.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.24

法定代表人：王淑平

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：李化钊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十六、(四)	488,724,848.15	461,909,493.46
减：营业成本	十六、(四)	411,485,911.90	419,569,650.66
税金及附加		3,057,041.87	3,662,999.89
销售费用		21,160,304.30	29,605,418.72
管理费用		17,310,665.96	17,463,014.27
研发费用		18,115,410.78	18,056,472.70
财务费用		13,462,378.08	11,411,582.22
其中：利息费用		13,276,543.80	12,567,903.55
利息收入		70,062.66	1,196,243.17
加：其他收益		5,017,694.95	6,589,964.68
投资收益（损失以“-”号填列）		191.70	407,808.79
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）		-8,700.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,687,088.90	-3,091,484.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		434,247.53	-2,562,401.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		131,102.10	193,107.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,020,582.64	-36,322,650.61
加：营业外收入		8,027.44	-
减：营业外支出		96,618.96	889,807.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,931,991.12	-37,212,458.50
减：所得税费用		-1,119,688.78	994,176.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,051,679.90	-38,206,634.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		8,051,679.90	-38,206,634.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填			

列)			
五、其他综合收益的税后净额		-1,391.55	-228,042.17
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,391.55	-228,042.17
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		-1,391.55	-228,042.17
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,050,288.35	-38,434,676.87
七、每股收益：			
(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	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		790,356,661.84	734,056,184.49
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		12,342.88	1,355,346.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十四）	19,629,959.41	11,264,053.85
经营活动现金流入小计		809,998,964.13	746,675,584.37
购买商品、接受劳务支付的现金		612,713,018.43	618,162,414.33
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		65,793,963.27	69,623,374.18
支付的各项税费		16,591,082.65	14,137,292.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十四）	76,533,149.68	47,525,527.71
经营活动现金流出小计		771,631,214.03	749,448,609.09
经营活动产生的现金流量净额		38,367,750.10	-2,773,024.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-351,242.84	407,808.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,158.03	53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十四）		7,050,000.00
投资活动现金流入小计		-203,084.81	7,510,808.79

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,500,758.20	37,043,993.62
投资支付的现金		4,648,757.16	
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	六、（五十四）		7,586,330.56
投资活动现金流出小计		28,149,515.36	44,630,324.18
投资活动产生的现金流量净额		-28,352,600.17	-37,119,515.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		304,726,156.26	301,985,760.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十四）	20,000,000.00	49,900,000.00
筹资活动现金流入小计		324,876,156.26	351,885,760.00
偿还债务支付的现金		279,120,000.00	254,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,587,045.22	42,853,241.29
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	六、（五十四）	30,843,757.63	49,275,768.73
筹资活动现金流出小计		323,550,802.85	346,149,010.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,325,353.41	5,736,749.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,340,503.34	-34,155,790.13
加：期初现金及现金等价物余额		49,153,831.24	83,309,621.37
六、期末现金及现金等价物余额		60,494,334.58	49,153,831.24

法定代表人：王淑平

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：李化钊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,959,029.04	461,707,745.88
收到的税费返还		10,456.34	182,998.62
收到其他与经营活动有关的现金		45,522,312.53	9,135,561.19
经营活动现金流入小计		521,491,797.91	471,026,305.69
购买商品、接受劳务支付的现金		386,736,340.44	409,305,484.79
支付给职工以及为职工支付的现金		32,413,669.68	38,947,199.91
支付的各项税费		5,905,415.53	5,211,990.70
支付其他与经营活动有关的现金		75,746,384.36	34,965,043.62
经营活动现金流出小计		500,801,810.01	488,429,719.02
经营活动产生的现金流量净额		20,689,987.90	-17,403,413.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			407,808.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,158.03	53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	8,118,227.06
投资活动现金流入小计		103,158.03	8,579,035.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,086,246.19	12,204,060.38
投资支付的现金		4,700,000.00	23,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	7,020,000.00
投资活动现金流出小计		16,786,246.19	42,604,060.38
投资活动产生的现金流量净额		-16,683,088.16	-34,025,024.53
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		221,252,156.26	251,985,760.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	49,900,000.00
筹资活动现金流入小计		221,252,156.26	301,885,760.00
偿还债务支付的现金		196,200,000.00	208,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,248,645.98	40,167,969.86
支付其他与筹资活动有关的现金		26,388,923.96	36,324,828.73
筹资活动现金流出小计		233,837,569.94	284,792,798.59
筹资活动产生的现金流量净额		-12,585,413.68	17,092,961.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,578,513.94	-34,335,476.45
加：期初现金及现金等价物余额		35,558,578.32	69,894,054.77
六、期末现金及现金等价物余额		26,980,064.38	35,558,578.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末 余额	153,147,200.00				63,482,084.81		-5,248,608.45		14,774,951.68		103,787,427.95	-496,706.24	329,446,349.75
加：会计政策 变更													
前期差 错更正											-7,503,929.16	54,124.42	-7,449,804.74
同一控													

制下企业合 并												
其他												
二、本年期初 余额	153,147,200.00			63,482,084.81		-5,248,608.45		14,774,951.68		96,283,498.79	-442,581.82	321,996,545.01
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)						-1,391.55		805,167.99		8,322,318.49	380,349.82	9,506,444.75
(一)综合收 益总额						-1,391.55				9,127,486.48	230,349.82	9,356,444.75
(二)所有者 投入和减少 资本											150,000.00	150,000.00
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											150,000.00	150,000.00	
(三)利润分 配								805,167.99	-805,167.99				
1. 提取盈余 公积								805,167.99	-805,167.99				
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	153,147,200.00				63,482,084.81	-5,250,000.00		15,580,119.67		104,605,817.28	-62,232.00	331,502,989.76

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	153,147,200.00				66,438,135.67		-5,020,566.28		14,774,951.68		132,449,583.65	-2,462,017.00	359,327,287.72
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	153,147,200.00			66,438,135.67		-5,020,566.28		14,774,951.68		132,449,583.65	-2,462,017.00	359,327,287.72
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）				-2,956,050.86		-228,042.17				-36,166,084.86	2,019,435.18	-37,330,742.71
（一）综 合收益总 额						-228,042.17				-36,166,084.86	63,384.32	-36,330,742.71
（二）所				-2,956,050.86		-				-	1,956,050.86	-1,000,000.00

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				-2,956,050.86							1,956,050.86	-1,000,000.00
(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、本年末余额	153,147,200.00				63,482,084.81		-5,248,608.45		14,774,951.68		96,283,498.79	-442,581.82	321,996,545.01

法定代表人：王淑平

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：李化钊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年 期末余 额	153,147,200.00				58,779,307.88		-5,248,608.45		14,774,951.68		50,456,062.99	271,908,914.10
加：会计 政策变 更												
前 期差 错 更 正											-4,341,365.16	-4,341,365.16
其 他												
二、本 年期 初余 额	153,147,200.00				58,779,307.88		-5,248,608.45		14,774,951.68		46,114,697.83	267,567,548.94
三、本 期 增 减 变 动 金 额					-821,909.50		-1,391.55		805,167.99		7,246,511.91	7,228,378.85

(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额						-1,391.55					8,051,679.90	8,050,288.35
(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								805,167.99		-805,167.99		
1. 提取 盈余公 积								805,167.99		-805,167.99		
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				-821,909.50							-821,909.50
四、本 年末余 额	153,147,200.00			57,957,398.38		-5,250,000.00		15,580,119.67		53,361,209.74	274,795,927.79

项目	2023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	153,147,200.00				58,779,307.88		-5,020,566.28		14,774,951.68		84,321,332.53	306,002,225.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	153,147,200.00				58,779,307.88		-5,020,566.28		14,774,951.68		84,321,332.53	306,002,225.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-228,042.17				-38,206,634.70	-38,434,676.87
（一）综合收益总额							-228,042.17				-38,206,634.70	-38,434,676.87
（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、本期末余额	153,147,200.00			58,779,307.88		-5,248,608.45		14,774,951.68		46,114,697.83	267,567,548.94

根力多生物科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

一、公司基本情况

根力多生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名河北远大国际化肥有限公司，由邢台市威远农资有限公司和自然人王淑平设立，出资金额分别为400万元和100万元，公司于2005年10月25日在邢台市行政审批局登记注册。

公司注册资本153,147,200.00元，股份总数153,147,200股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份68,252,711股；无限售条件的流通股份84,894,489股。公司股票已于2014年8月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

统一社会信用代码：911305007808321656

注册地：河北省邢台市威县世纪大街东侧、北二环南侧（第二经营场所：河北省邢台市威县城南武装部基地西侧106国道380公里处；第三经营场所：河北省邢台市威县北三环南侧、腾飞路西侧）

公司组要经营活动：生物有机肥、有机肥、有机无机复混肥、大量元素水溶肥、微生物菌剂、土壤调理剂等产品的研发、生产、销售。

(一) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项计提坏账准备的其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的

	账龄超过 1 年的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债超过资产总额 0.5% 的项目认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 5% 的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 5% 的或有事项认定为重要的或有事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非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。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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：1 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；2 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；3 其他合同安排产生的权利；4 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：1 本公司能否任命或批准被投资

方的关键管理人员；2 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；3 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；4 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：1 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；2 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的

长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十八）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式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；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2)以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不

属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及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

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

金融负债的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

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

对于应收账款，本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：1 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或 2 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

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

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：1 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；2 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；3 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；4 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：1 发行方或债务人发生重大财务困难；2 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；3 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；4 债务人很可能破产或进行其他财务重组；5 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

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

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二） 应收票据

本公司以共同风险特征为依据，按照承兑人信用级别等共同信用风险特征将应收票据分为不同组别。应收票据按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收票据账龄为基础来评估商业承兑汇票的预期信用损失。商业承兑汇票的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收票据、已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行付款义务的应收票据等，本公司将该应收票据作为已发生信用减值的应收票据并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十三） 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
应收账款——账龄组合	账龄

应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型
-------------------	------

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估账龄组合应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1年以内	5.00
1至2年	20.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
其他应收款——应收暂付款组合	按照组合计提坏账
其他应收款——拆借款组合	按照组合计提坏账
其他应收款——应收押金保证金组合	按照组合计提坏账
其他应收款——应收土地转让款组合	按照组合计提坏账

其他应收款——应收备用金和其他组合	按照组合计提坏账
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来

(十五) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十六) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似信用风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例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前瞻性信息确定。于 2024 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。合同资产按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
------	------------

合同资产——账龄组合	未到期质保金
作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用合同资产账龄为基础来评估账龄组合合同资产的预期信用损失。合同资产的信用风险与预期信用损失率如下：	
账龄	预期平均损失率
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的合同资产、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的合同资产等，本公司将该合同资产作为已发生信用减值的合同资产并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十七） 终止经营及持有待售

1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

-根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

-出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法

律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十八）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

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

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失

共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：1 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；2 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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；3 对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；4 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十九) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	17-20	5.00	5.59-4.75
机器设备	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	4-10	5.00	23.75-9.50
电子及其他设备	3-10	5.00	31.67-9.50

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处

置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(二十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40年、50年，土地剩余可供使用的时间	直线法
专利权	10年，预期经济利益年限	直线法
软件	10年，预期经济利益年限	直线法
非专利技术	10年，预期经济利益年限	直线法

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十三) 商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

(二十四) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(二十五) 合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应

付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：1修改设定受益计划时；2本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1 服务成本；2 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十八) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，本公司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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法

公司主要销售含微生物肥料、水溶肥等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司根据合同约定将产品交付给与对方商定的承运人或将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受或验收，且产品销售收入金额已确定，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

(三十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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。在资产负债表日，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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因

资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人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；

-承租人是否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，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用[直线法][其他折旧方法]对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁

内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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，是指本公司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：

-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；

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

-购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

-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；

-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本公司提供的担保余值。

本公司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。。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按[直线法][其他系统合理的方法]确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(三十三) 套期会计

1、期权

将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具时，区分被套期项目的性质是与交易相关还是与时间段相关。本公司根据被套期项目的性质分别进行以下会计处理：（1）对于与交易相关的被套期项目，将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益。对于在其他综合收益中确认的期权时间价值的公允价值累计变动额，按照与现金流量套期储备金额相同的会计处理方法进行处理。（2）对于与时间段相关的被套期项目，将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益。同时，按照系统、合理的方法，将期权被指定为套期工具当日的公允价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益（仅限于本公司对指定为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的公允价值变动风险敞口进行的套期）的期间内摊销，摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。若终止运用套期会计，则其他综合收益中剩余的相关金额应当转出，计入当期损益。

(三十四) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

(三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

以上变更对公司财务报表无影响。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新疆根力多生物科技有限公司	15%
北京溯农科技有限公司	15%
张家口根力多生态农业科技有限公司	15%
吉林根力多科技推广有限公司	25%
黑龙江根力多生物科技有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二)税收优惠及批文

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2022年12月26日发布的《关于河北省2022年第二批备案高新技术企业名单的公告》，本公司已于2022年11月22日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号：GR202213001980，有效期为三年，故2022年-2024年本公司按15%税率缴纳企业所得税。

2. 2024年10月29日，子公司北京溯农科技有限公司通过高新技术企业资格认定，证书编号：GR202411001095，故2024年-2026年北京溯农科技有限公司按15%税率缴纳企业所得税。

3. 2024年12月16日，张家口根力多生态农业科技有限公司（以下简称张家口根力多）通过高新技术企业资格认定，证书编号：GR202413002546，故2024年-2026年张家口根力多按15%税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部公告〔2020〕23号财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，子公司新疆根力多2021年度-2030年度企业所得税减按15%征收。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56号），本公司生产销售和批发、零售有机肥产品（有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥）免征增值税。

6. 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），自2023年1月1日至2024年12月31日，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。子公司福建根力多、海南根力多、安徽根力多、北京多美源、溯农学校、邢台燕阳、吉林根力多符合小型微利企业认定，2024年度执行上述税收优惠政策。

7. 工业和信息化部办公厅、财政部办公厅、税务总局办公厅于2024年6月24日发布《三部门关于2024年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》工信厅联财函〔2024〕248号，公司及子公司新疆根力多、张家口根力多符合该通知要求，享受增值税加计抵减政策。

六、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,790.95	55,462.00
银行存款	60,475,543.63	50,161,974.88
其他货币资金	26,147,506.24	23,151,000.00
存放财务公司款项		
合计	86,641,840.82	73,368,436.88
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	26,147,506.24	24,214,605.64

受限资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
质押存单		20,000,000.00
承兑保证金	12,755,840.00	3,151,000.00
巨鹿县农业农村局共管账户存		226,487.01
涉诉冻结	11,318,542.76	837,118.63
其他保证金受限	2,073,123.48	
合计	26,147,506.24	24,214,605.64

(二) 交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-
其中：债务工具投资		
权益工具投资		-
其他	990,390.70	538,651.14
合计	990,390.70	538,651.14

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	271,735.60	150,000.00
商业承兑汇票		
小计	271,735.60	150,000.00
减：坏账准备		
合计	271,735.60	150,000.00

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	271,735.60	100.00			271,735.60
其中：账龄组合	271,735.60	100.00			271,735.60

合计	271,735.60	100.00			271,735.60
----	------------	--------	--	--	------------

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	150,000.00	100.00			150,000.00
其中：账龄组合	150,000.00	100.00			150,000.00
合计	150,000.00	100.00			150,000.00

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	53,704,260.93	32,103,345.46
1 至 2 年(含 2 年)	9,806,606.89	6,596,755.73
2 至 3 年(含 3 年)	3,877,405.23	1,064,748.52
3 至 4 年(含 4 年)	981,283.13	2,274,171.07
4 至 5 年(含 5 年)	1,830,444.34	1,645,526.05
5 年以上	4,080,639.40	2,625,209.35
小计	74,280,639.92	46,309,756.18
减：坏账准备	11,466,702.16	8,228,421.95
合计	62,813,937.76	38,081,334.23

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,050,846.00	1.41	1,050,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,229,793.92	98.59	10,415,856.16	14.22	62,813,937.76

其中：账龄组合	73,229,793.92	100.00	10,415,856.16	14.22	62,813,937.76
合计	74,280,639.92	——	11,466,702.16	——	62,813,937.76

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,050,846.00	2.27	1,050,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,258,910.18	97.73	7,177,575.95	15.86	38,081,334.23
其中：账龄组合	45,258,910.18	100.00	7,177,575.95	15.86	38,081,334.23
合计	46,309,756.18	——	8,228,421.95	——	38,081,334.23

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,838,832.00	2,691,941.60	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	9,758,606.89	1,951,721.38	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,877,405.23	1,163,221.57	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	967,423.13	483,711.57	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	1,324,533.27	662,266.64	50.00
5 年以上	3,462,993.40	3,462,993.40	100.00
合计	73,229,793.92	10,415,856.16	

3、期末单项计提坏账准备的应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京华慧种业谢明东	355,736.00	355,736.00	100.00	预计无法收回
密山市绿莹高丽米农民专业合作社	695,110.00	695,110.00	100.00	预计无法收回
合计	1,050,846.00	1,050,846.00	——	——

4、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	7,177,575.95		1,050,846.00	8,228,421.95
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			3,462,993.40	3,462,993.40
本期收回或转回	215,135.23			215,135.23
本期转销	9,577.96			9,577.96
本期核销				
合并范围变化				
期末余额	6,952,862.76		4,513,839.40	11,466,702.16

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
且末圆融现代农业发展有限公司	13,104,623.95		13,104,623.95	17.57	655,231.20
大庆油田昆仑集团有限公司	6,015,546.55		6,015,546.55	8.06	300,777.33
新疆库尔勒香梨产业发展有限公司	5,271,500.00		5,271,500.00	7.07	263,575.00

河北新合腾茂建筑工程有限公司	4,593,136.00		4,593,136.00	6.16	878,785.89
驻马店市驿城区农业农村局	3,120,690.00		3,120,690.00	4.18	156,034.50
合计	32,105,496.50		32,105,496.50	43.03	2,254,403.92

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,566,692.85	89.98	72,039,381.08	82.18
1 至 2 年 (含 2 年)	4,797,333.25	8.37	13,440,454.51	15.33
2 至 3 年 (含 3 年)	809,061.66	1.41	2,186,743.06	2.49
3 年以上	133,236.28	0.23		
合计	57,306,324.04	——	87,666,578.65	——

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	发生时间	原因
晋城市圣和源农资有限公司	1,312,915.00	1 至 2 年	尚未供货
黑龙江省万畅达农业科技有限公司	2,060,500.00	1 至 2 年	尚未供货
合计	3,373,415.00		--

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山西谷新农业科技有限公司	5,831,681.18	1 年以内	10.18
石家庄市吴进京贸易有限公司	4,550,101.21	1 年以内	7.94
平阳县友峰塑料编织袋经营部	3,366,910.17	1 年以内	5.88
烟台天源化肥有限公司	3,295,651.38	1 年以内	5.75
黑龙江省万畅达农业科技有限公司	3,000,000.00	1 至 2 年	5.24
合计	20,044,343.94	—	34.98

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收	13,043,210.34	14,852,960.86
合计	13,043,210.34	14,852,960.86

1、其他应收

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,000,927.01	2,255,356.86
1至2年(含2年)	32,694.58	10,080,691.08
2至3年(含3年)	9,478,149.58	308,981.33
3至4年(含4年)	10,085.55	5,834,703.19
4至5年(含5年)	1,343,911.02	86,907.87
5年以上	4,437,008.85	4,485,518.75
小计	21,302,776.59	23,052,159.08
减：坏账准备	8,259,566.25	8,199,198.22
合计	13,043,210.34	14,852,960.86

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地转让款组合	9,140,554.08	9,140,554.08
应收押金保证金组合	4,709,774.92	1,606,468.20
待追回货款	4,333,979.06	4,333,979.06
应收备用金及其他组合	1,571,604.88	2,231,985.32
拆借款组合	1,458,251.33	5,688,750.67
应收暂付款组合	88,612.32	50,421.75
合计	21,302,776.59	23,052,159.08

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,333,979.06	20.34	4,333,979.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,968,797.53	79.66	3,925,587.19	23.13	13,043,210.34
合计	21,302,776.59	--	8,259,566.25	--	13,043,210.34

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,333,979.06	18.80	4,333,979.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,718,180.02	81.20	3,865,219.16	20.65	14,852,960.86
合计	23,052,159.08	--	8,199,198.22	--	14,852,960.86

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
吉林晶辉农业生产资料有限公司	2,002,190.06	2,002,190.06	100.00		预计无法收回
吉林众望兴农现代农业科技服务股份有限公司	2,331,789.00	2,331,789.00	100.00		预计无法收回
合计	4,333,979.06	4,333,979.06			

名称	期初余额				计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
吉林晶辉农业生产资料有限公司	2,002,190.06	2,002,190.06	100.00		预计无法收回
吉林众望兴农现代农业科技服	2,331,789.00	2,331,789.00	100.00		预计无法收回

务股份有限公司				
合计	4,333,979.06	4,333,979.06		

2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收土地转让款组合	9,140,554.08	2,742,166.23	30.00
应收押金保证金组合	4,709,774.92	243,898.87	5.18
应收备用金及其他组合	1,573,414.88	201,403.61	12.80
拆借款组合	1,368,750.67	696,899.12	50.91
应收暂付款组合	176,302.98	41,219.36	23.38
合计	16,968,797.53	3,925,587.19	23.13

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	584,924.18	131,418.85	7,482,855.19	8,199,198.22
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-131,418.85	131,418.85	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,712,057.46			3,712,057.46
本期收回或转回			3,177,265.19	3,177,265.19
本期转销				
本期核销	474,424.24			474,424.24
合并范围变化				
期末余额	3,822,557.40		4,437,008.85	8,259,566.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备期
------	------	------	----	-------	-------

				期末余额合 计数的比例 (%)	未余额
河北威可丰生物科技 有限公司	应收土地 出让金	9,140,554.08	2-3 年	42.91	2,742,166.22
吉林晶辉农业生产资 料有限公司	待追回货 款	2,002,190.06	5 年以上	9.40	2,002,190.06
海尔融资租赁股份有 限公司	押金保证 金	2,000,000.00	1 年内	9.39	100,000.00
招标保证金	押金保证 金	1,589,122.42	1 年内	7.46	79,456.12
吉林众望兴农现代农 业科技服务股份有限 公司	待追回货 款	2,331,789.00	5 年以上	10.95	2,331,789.00
合计		17,063,655.56		80.10	7,255,601.40

(七) 存货`

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	110,986,626.84	2,218,430.62	108,768,196.22
库存商品	127,434,068.80	1,226,849.68	126,207,219.12
低值易耗品	18,189,739.63	259,164.87	17,930,574.76
合计	256,610,435.27	3,704,445.17	252,905,990.10

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值

原材料	131,162,550.55	2,785,370.58	128,377,179.97
库存商品	94,553,778.99	2,467,007.52	92,086,771.47
低值易耗品	17,826,758.31	259,164.87	17,567,593.44
合计	243,543,087.85	5,511,542.97	238,031,544.88

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,785,370.58	1,596,408.72		2,163,348.68		2,218,430.62
库存商品	2,467,007.52	1,091,996.12		2,332,153.96		1,226,849.68
低值易耗品	259,164.87					259,164.87
合计	5,511,542.97	2,688,404.84		4,495,502.64		3,704,445.17

3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
低值易耗品	以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	323,236.40	16,161.82	307,074.58	316,766.74	15,838.34	300,928.40
合计	323,236.40	16,161.82	307,074.58	316,766.74	15,838.34	300,928.40

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	323,236.40	100.00	16,161.82	5.00	307,074.58
合计	323,236.40	100.00	16,161.82	5.00	307,074.58

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	316,766.74	100.00	15,838.34	5.00	300,928.40
合计	316,766.74	100.00	15,838.34	5.00	300,928.40

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	15,838.34			15,838.34
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	323.48			323.48
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				

期末余额	16,161.82			16,161.82
------	-----------	--	--	-----------

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	1,192,124.22	168,513.81
待抵扣增值税进项税	5,784,477.55	4,867,152.98
合计	6,976,601.77	5,035,666.79

(十) 长期股权投资

1、分类情况

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,648,757.16		3,648,757.16			
合计	3,648,757.16		3,648,757.16			

2、明细情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他	
黑龙江地力农业发展有限公司				-351,242.84		4,000,000.00	3,648,757.16
合计				-351,242.84		4,000,000.00	3,648,757.16

(十一) 其他权益工具投资

1、分类情况

项目	期末余额	期初余额
深圳超群高科技有限公司		1,391.55
合计		1,391.55

2、其他权益工具投资明细情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他	
深圳超群高	1,391.55				-1,391.55		

科技有限公司						
合计	1,391.55				-1,391.55	

(十二) 固定资产

	期末余额	期初余额
固定资产	340,450,670.52	347,981,030.46
固定资产清理		
合计	340,450,670.52	347,981,030.46

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	372,726,830.43	129,599,734.68	22,311,692.12	10,797,214.65	535,435,471.88
2. 本期增加金额	9,382,364.18	14,957,069.09	2,108,445.76	2,777,986.81	29,225,865.84
(1) 购置	220,382.49	12,194,710.81	2,108,445.76	2,693,640.51	17,217,179.57
(2) 在建工程转入	9,161,981.69	2,762,358.28		84,346.30	12,008,686.27
3. 本期减少金额		4,954,619.11	377,334.73	115,479.40	5,447,433.24
(1) 处置或报废		4,954,619.11	377,334.73	115,479.40	5,447,433.24
4. 期末余额	382,109,194.61	139,602,184.66	24,042,803.15	13,459,722.06	559,213,904.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	107,143,228.56	56,617,283.51	15,895,744.16	7,798,185.19	187,454,441.42
2. 本期增加金额	18,268,300.95	11,753,649.85	1,821,477.27	1,195,247.67	33,038,675.74
(1) 计提	18,268,300.95	11,753,649.85	1,821,477.27	1,195,247.67	33,038,675.74
3. 本期减少金额		1,393,941.44	289,423.82	46,517.94	1,729,883.20
(1) 处置或报废		1,393,941.44	289,423.82	46,517.94	1,729,883.20
4. 期末余额	125,411,529.51	66,976,991.92	17,427,797.61	8,946,914.92	218,763,233.96
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	256,697,665.10	72,625,192.74	6,615,005.54	4,512,807.14	340,450,670.52
2. 期初账面价值	265,583,601.87	72,982,451.17	6,415,947.96	2,999,029.46	347,981,030.46

(2) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,832,680.57
合计	8,832,680.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆根力多第三栋	1,380,102.54	2025年3月7日已取得产权证书
新疆根力多第二栋	1,380,102.54	2025年3月7日已取得产权证书
新疆根力多第十四栋	4,321,159.28	2025年3月7日已取得产权证书
新疆根力多第十五栋	2,563,047.70	2025年3月7日已取得产权证书
新疆根力多第十六栋	2,563,047.70	2025年3月7日已取得产权证书
新疆根力多第十七栋	2,563,047.70	2025年3月7日已取得产权证书
7#造粒车间	5,443,768.96	一期已达到可使用状态，二期工程在建状态，二期达到可使用状态后与一期办理一个产权证书。
9#成品库	5,630,238.43	
合计	25,844,514.85	

(十三) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张家口30万吨生物肥料项目（第一期）				4,097,540.12		4,097,540.12

车间建设	8,789,878.10		8,789,878.10		
厂房、仓库、办公楼等建设	6,065,123.15		6,065,123.15		
其他零星项目	3,507,609.50		3,507,609.50	3,521,976.56	3,521,976.56
合计	18,362,610.75		18,362,610.75	7,619,516.68	7,619,516.68

(十四) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,345,440.59	4,345,440.59
(1) 租入	4,345,440.59	4,345,440.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,345,440.59	4,345,440.59
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	362,120.05	362,120.05
(1) 计提	362,120.05	362,120.05
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	362,120.05	362,120.05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,983,320.54	3,983,320.54
2. 期初账面价值		

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
----	-------	-----	----	-------	----

一、账面原值					
1. 期初余额	132,120,641.31	392,514.38	981,042.80	500,000.00	133,994,198.49
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	132,120,641.31	392,514.38	981,042.80	500,000.00	133,994,198.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,540,904.75	202,286.80	436,804.51	302,767.68	17,482,763.74
2. 本期增加金额	2,776,650.53	47,261.76	87,188.04	50,000.04	2,961,100.37
(1) 计提	2,776,650.53	47,261.76	87,188.04	50,000.04	2,961,100.37
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	19,317,555.28	249,548.56	523,992.55	352,767.72	20,443,864.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	112,803,086.03	142,965.82	457,050.25	147,232.28	113,550,334.38
2. 期初账面价值	115,579,736.56	190,227.58	544,238.29	197,232.32	116,511,434.75

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额	其他减少 的原因
排污费	240,733.80		76,021.20		164,712.60	
装修费	251,568.28		63,059.16		188,509.12	
其他	315,456.58	596,524.01	910,274.59		1,706.00	
合计	807,758.66	596,524.01	1,049,354.95		354,927.72	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
坏账损失	23,371,611.85	3,283,271.74	12,848,844.16	1,898,756.17
未实现内部交易损益	4,135,162.77	620,274.42	4,819,048.15	722,857.22
公允价值变动	8,700.00	1,305.00		
租赁负债	3,996,049.55	999,012.39		
合计	31,511,524.17	4,903,863.55	17,667,892.31	2,621,613.39

2、未确认递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 负债	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 负债
使用权资产	3,983,320.54	995,830.14		
合计	3,983,320.54	995,830.14		

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	995,830.14	3,908,033.41		2,621,613.39
递延所得税负债	995,830.14			

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,829,885.00	15,566,738.46
可抵扣亏损	66,858,105.64	64,468,672.03
合计	92,687,990.63	80,035,410.49

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

亏损年度	期末余额	期初余额	备注
2024年		452,960.57	
2025年	634,073.67	634,073.67	
2026年	960,361.32	960,361.32	
2027年	2,961,114.38	2,961,114.38	

2028年	2,794,249.17	3,042,520.31
2029年	1,070,029.38	1,143,296.66
2030年	709,877.73	709,877.73
2031年	9,442,883.77	9,442,883.77
2032年	6,138,154.54	6,138,154.54
2033年	34,018,903.72	38,983,429.08
2034年	8,128,457.96	
合计	66,858,105.64	64,468,672.03

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	350,000.00		350,000.00	847,586.55		847,586.55
预付在建工程款				61,071.12		61,071.12
合计	350,000.00		350,000.00	908,657.67		908,657.67

(十九) 所有权或使用权受限资产

1、期末受限资产情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,147,506.24	26,147,506.24	质押、保证、冻结	附表 1-受限资金情况列表
固定资产	300,222,999.82	208,215,579.26	抵押、售后回租	借款抵押、售后回租
无形资产	113,882,806.46	57,743,574.43	抵押	借款抵押
合计	440,253,312.52	292,106,659.93		

2、期初受限资产情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,214,605.64	24,214,605.64	质押、保证、冻结	附表 1-受限资金情况列表
固定资产	320,488,474.78	236,129,021.94	抵押、售后回租	借款抵押、售后回租
无形资产	124,455,027.77	110,948,297.33	抵押	借款抵押
合计	469,158,108.19	371,291,924.91		

附表 1-受限资金情况列表

项目	期末余额	期初余额
质押存单		20,000,000.00
承兑保证金	12,755,840.00	3,151,000.00
巨鹿县农业农村局共管账户存		226,487.01
涉诉冻结	11,318,542.76	837,118.63
其他保证金受限	2,073,123.48	
合计	26,147,506.24	24,214,605.64

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,474,000.00	10,014,819.44
抵押借款	73,500,000.00	74,595,020.13
抵押及保证借款	104,000,000.00	113,153,175.00
质押及保证借款	17,000,000.00	
抵押、质押及保证	35,000,000.00	37,048,613.89
合计	241,974,000.00	234,811,628.46

(二十一) 应付票据

1、应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,710,400.00	3,151,000.00
合计	19,710,400.00	3,151,000.00

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	41,624,782.21	28,754,743.69
设备款	2,545,752.57	2,704,916.26
工程款	1,608,766.41	103,445.16
其他	1,556,768.49	
合计	47,336,069.68	31,563,105.11

(二十三) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	138,984,686.48	150,111,882.11
合计	138,984,686.48	150,111,882.11

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	8,631,054.74	67,315,445.30	65,646,040.68	10,300,459.36
二、离职后福利—设定提存计划		4,830,033.41	4,830,033.41	
合计	8,631,054.74	72,145,478.71	70,476,074.09	10,300,459.36

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,623,688.74	62,404,847.02	60,774,582.11	10,253,953.65
二、职工福利费		75,955.89	75,955.89	
三、社会保险费		3,201,058.00	3,200,919.01	138.99
其中：医疗保险费		2,653,477.22	2,653,477.22	
工伤保险费		547,580.78	547,441.79	138.99
四、住房公积金		1,547,355.50	1,547,355.50	
五、工会经费和职工教育经费	7,366.00	86,228.89	47,228.17	46,366.72
合计	8,631,054.74	67,315,445.30	65,646,040.68	10,300,459.36

3、离职后福利—设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		4,631,437.55	4,631,437.55	
二、失业保险费		198,595.86	198,595.86	
合计		4,830,033.41	4,830,033.41	

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	92,191.00	469,904.32
企业所得税	1,170,743.10	1,332,848.81
个人所得税	146,466.62	216,846.79
城市维护建设税		25,635.26
教育费附加	27.16	11,013.70
地方教育费附加	264.28	7,588.64
印花税	25,695.71	23,149.47
合计	1,435,387.87	2,086,986.99

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	297,093.74	
应付股利		
其他应付款	1,724,166.87	1,338,760.38
合计	2,021,260.61	1,338,760.38

1、应付利息

(1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	297,093.74	
合计	297,093.74	

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	182,776.00	281,261.40
应付暂收款	825,181.16	567,568.13
其他	716,209.71	489,930.85
合计	1,724,166.87	1,338,760.38

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,397,564.14	

一年内到期的长期借款		17,961,310.00
一年内到期的长期应付款	10,432,164.41	25,559,778.26
合计	11,829,728.55	43,521,088.26

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,494,609.54	13,499,807.63
合计	12,494,609.54	13,499,807.63

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	
抵押及保证借款	81,300,000.00	49,000,000.00
合计	84,300,000.00	49,000,000.00

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,000,000.00	
减：未确认的融资费用	128,950.44	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,397,564.14	
租赁负债净额	1,473,485.42	

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回		10,288,097.80
合计		10,288,097.80

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,954,313.50	3,676,000.00	5,650,865.58	31,979,447.92	收到资产相关，或收到与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助
合计	33,954,313.50	3,676,000.00	5,650,865.58	31,979,447.92	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
借入威县威洛供销农民专业合作社联合社款项	4,567,500.00	4,567,500.00
借入张家口万全区万康扶农农业开发有限公司款项	25,955,735.00	25,955,735.00
合计	30,523,235.00	30,523,235.00

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,147,200.00						153,147,200.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	63,482,084.81			63,482,084.81
合计	63,482,084.81			63,482,084.81

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-5,248,608.45	1,391.55				1,391.55		-5,250,000.00
其中：重新计量设定受 益计划变动额	-5,248,608.45	1,391.55				1,391.55		-5,250,000.00
其他综合收益合计	-5,248,608.45	1,391.55				1,391.55		-5,250,000.00

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,774,951.68	805,167.99		15,580,119.67
合计	14,774,951.68	805,167.99		15,580,119.67

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	103,787,427.95	132,449,583.65
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-7,503,929.16	
调整后期初未分配利润	96,283,498.79	132,449,583.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,127,486.48	-36,166,084.86
减：提取法定盈余公积	805,167.99	
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		
期末未分配利润	104,605,817.28	96,283,498.79

由于前期会计差错更正，影响年初未分配利润-7,503,929.16元。

(三十九) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	793,082,257.01	658,745,826.83	705,856,719.40	620,193,848.40
其他业务成本	2,406,308.27	628,052.40	1,319,812.51	484,855.80
合计	795,488,565.28	659,373,879.23	707,176,531.91	620,678,704.20
其中：合同产生的收入	795,321,522.84	659,373,879.23	707,620,355.06	620,678,704.20

2、收入分解信息**(1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解**

合同分类	本期金额	上期金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
含微生物肥料	537,511,482.50	445,581,965.26	502,806,628.39	440,604,188.55
普通肥料	45,285,769.74	39,468,120.62	86,679,902.46	82,212,062.22
水溶肥	127,433,584.65	97,841,766.61	75,483,926.90	62,088,856.67
土壤调理剂	5,865,114.01	1,505,951.62	2,969,295.47	516,789.82
经销收入	73,827,343.43	72,002,194.86	34,915,801.61	34,082,095.49
其他	3,158,962.68	2,345,827.86	3,001,164.57	689,855.65
合计	793,082,257.01	658,745,826.83	705,856,719.40	620,193,848.40

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	795,321,522.84	659,373,879.23	707,620,355.06	620,678,704.20
合计	795,321,522.84	659,373,879.23	707,620,355.06	620,678,704.20

(3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	795,321,522.84	707,620,355.06
合计	795,321,522.84	707,620,355.06

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	176,221.97	180,351.99
教育费附加	77,137.56	90,480.18
地方教育费附加	56,666.15	53,128.17
印花税	658,345.13	679,693.02
房产税	3,210,856.32	3,663,112.57
土地使用税	2,297,546.56	2,228,639.98
资源税		3,105.55
环保税	59,126.76	13,536.88
地方水利建设基金	83,265.23	20,165.73
车船税	512.7	672.3
合计	6,619,678.38	6,932,886.37

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,297,279.01	26,195,961.15
广告促销费	6,606,305.12	8,657,327.91
差旅费	11,416,627.07	12,008,454.26
折旧费	501,267.22	766,972.78
业务招待费	2,614,062.03	1,664,237.20
会议费	577,042.86	125,181.21
服务费	531,521.73	1,244,450.76
其他	941,177.88	684,840.00
合计	49,485,282.92	51,347,425.27

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,319,821.48	11,955,854.18
折旧及摊销	5,120,672.95	5,318,790.45
办公费	1,045,884.72	2,189,694.88
差旅费	1,683,213.87	1,862,372.34
中介服务费	2,290,720.48	1,652,103.75
业务招待费	1,548,808.31	1,237,035.44
其他	2,348,110.92	1,572,399.96
合计	28,357,232.73	25,788,251.00

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	7,233,830.56	6,719,217.20
委外和合作研发	600,000.00	544,005.00
能源消耗	4,035,880.58	3,881,048.03
折旧及摊销费用	2,469,194.86	2,180,083.79
材料费用	10,927,220.91	5,397,505.79
其他	1,531,409.73	1,240,757.81
技术开发及检测	437,459.04	295,741.52

合计	27,234,995.68	20,258,359.14
----	---------------	---------------

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	17,057,072.72	17,093,229.55
减：利息收入	540,340.24	217,098.60
未确认融资费用	25,608.97	
银行手续费及其他	339,985.96	68,294.28
合计	16,882,327.41	16,944,425.23

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,763,513.76	3,279,084.84	2,953,919.48
与收益相关的政府补助	3,709,141.20	5,841,983.65	3,709,141.20
代扣个人所得税手续费返还	95,497.90	1,668.33	
小规模纳税人（季度收入小于30万元）免征增值税项目	3,624.50	1,294.73	
增值税进项税加计抵减	1,605,990.73		
合计	9,177,768.09	9,124,031.55	6,663,060.68

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	191.7	410,129.37
权益法核算的联营企业	-351,242.84	
合计	-351,051.14	410,129.37

(四十七) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-8,700.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,700.00	
合计	-8,700.00	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,763,494.52	-3,914,507.33
合计	-3,763,494.52	-3,914,507.33

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,688,404.84	-5,018,608.41
合同资产减值损失	-323.48	-15,838.34
合计	-2,688,728.32	-5,034,446.75

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	4,788.34	30,290.94
合计	4,788.34	30,290.94

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	357,176.09	1,644.87	357,176.09
合计	357,176.09	1,644.87	357,176.09

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	89,800.00	117,107.20	89,800.00
非流动资产毁损报废损失	6,995.12		6,995.12
罚款支出	50,813.21	275,863.29	50,813.21
诉讼赔偿款		550,000.00	
其他	113,803.48	85,440.31	113,803.48
合计	261,411.81	1,028,410.80	261,411.81

(五十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

按税法及相关规定计算的当期所得税	1,930,099.38	905,304.41
递延所得税调整	-1,286,420.02	12,608.68
合计	643,679.36	917,913.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,001,515.66
按适用税率计算的所得税费用	1,500,229.06
子公司适用不同税率的影响	-279,669.92
调整以前期间所得税的影响	14,674.78
非应税收入的影响	189,918.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,601.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-915,935.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,832,663.99
研发加计扣除	-1,806,803.30
所得税费用	643,679.36

(五十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,165,425.21	5,646,304.86
收回票据保证金	5,784,433.16	3,320,000.00
往来款项及其他	4,160,865.48	2,080,650.39
利息收入	519,235.56	217,098.60
合计	19,629,959.41	11,264,053.85

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用、管理费用和研发费用	45,936,776.48	38,866,977.57
支付银行承兑汇票保证金	27,717,333.76	6,471,000.00
往来款项及其他	2,539,166.68	2,119,255.86
银行手续费	339,872.76	68,294.28

合计	76,533,149.68	47,525,527.71
----	---------------	---------------

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回期货保证金		7,020,000.00
赎回理财产品		30,000.00
合计		7,050,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期货保证金		7,020,000.00
购买理财产品		566,330.56
合计		7,586,330.56

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到拆借款		9,900,000.00
收到售后回租款		40,000,000.00
收到票据质押保证金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	49,900,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付拆借款及利息	3,236,735.98	11,739,690.00
支付售后回租款及利息	26,457,021.65	36,536,078.73
购买黑龙江少数股东股权		1,000,000.00
支付租金	1,150,000.00	
合计	30,843,757.63	49,275,768.73

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,357,836.30	-36,166,084.86
加：资产减值准备	3,763,494.52	8,948,954.08

信用减值准备	2,688,728.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,038,675.74	31,296,862.31
使用权资产摊销	362,120.05	
无形资产摊销	2,961,100.37	2,722,258.87
长期待摊费用摊销	1,049,354.95	153,677.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-4,788.34	-30,290.94
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	6,995.12	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	8,700.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	17,031,463.75	17,093,229.55
投资损失(收益以“—”号填列)	351,051.14	-410,129.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,286,420.02	-909,825.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-13,067,347.42	-25,204,888.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-109,857,696.38	5,030,940.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	91,964,482.00	-5,297,727.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,367,750.10	-2,773,024.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	60,494,334.58	49,153,831.24
减: 现金的期初余额	49,153,831.24	83,309,621.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,340,503.34	-34,155,790.13

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	60,494,334.58	49,153,831.24
其中：库存现金	18,790.95	55,462.00
可随时用于支付的银行存款	60,475,543.63	49,098,369.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	60,494,334.58	49,153,831.24
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		

1) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	12,755,840.00	23,151,000.00	质押存单、票据保证金
银行存款		837,118.63	诉讼冻结资金
银行存款		226,487.01	巨鹿县农业农村局共管账户受限资金
其他货币资金	11,318,542.76		诉讼冻结资金
其他货币资金	2,073,123.48		其他保证金受限
合计	26,147,506.24	24,214,605.64	

(五十六) 租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(十四)说明。

(2) 计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	357,916.07	419,143.84
合计	357,916.07	419,143.84

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	25,608.97	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,150,000.00	

2、本公司作为出租人的租赁情况

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	664,047.63	593,498.06
合计	664,047.63	593,498.06

七、研发支出

(一) 研发支出按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	7,233,830.56	6,719,217.20
委外和合作研发	600,000.00	544,005.00
能源消耗	4,035,880.58	3,881,048.03
折旧及摊销费用	2,469,194.86	2,180,083.79
材料费用	10,927,220.91	5,397,505.79
其他	1,531,409.73	1,240,757.81
技术开发及检测	437,459.04	295,741.52
合计	27,234,995.68	20,258,359.14

八、合并范围的变更

(一) 其它原因的合并范围变动

公司于2024年7月30日对吸收合并全资子公司广西润源根力多生物科技有限公司发布公告，截止报告日已完成并账及工商注销；2024年11月11日对吸收合并全资子公司安徽根力多生物科技有限公司发布公告，截止报告日已经完成并账。

2024年10月22日公司设立全资子公司张家口多垣农业服务有限公司，统一社会信用代码为：91130729MAE383LP5R。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(或类似)	表决权比	取得方式
-------	------	-----	------	------	-----------	------	------

	地		(万元)		权益比例 (%)		例 (%)	
					直接	间接		
新疆根力多	新疆	新疆	5000	制造业	100%		100%	同一控制下 企业合并
吉林根力多	吉林	吉林	100	贸易	51%		51%	设立
北京溯农	北京	北京	100	贸易	100%		100%	设立
张家口根力多	张家口	河北	5000	制造业	100%		100%	设立
黑龙江根力多	黑龙江	黑龙江	2000	制造业	100%		100%	设立
北京多美源生态	邢台	河北	3000	贸易	100%		100%	设立
古浪根力多	武威	甘肃	3000	制造业	100%		100%	设立
海南根力多	海南	海南	1100	制造业	51%		51%	设立
广西润源根力多	广西	广西	1000	制造业（已 注销）	100%		100%	设立
邢台燕阳	邢台	河北	1000	贸易	100%		100%	设立
安徽根力多	安徽	安徽	500	制造业（已 注销）	100%		100%	设立
北京多美源农业碳 循环	邢台	河北	500	贸易	51%		51%	设立
福建根力多	福建	福建	1000	制造业	60%		60%	设立
吉林根推广	长春	吉林	500	贸易	100%		100%	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江地力农 业发展有限公 司	黑龙江	黑龙江	制造业	16.24		权益法核算

2、持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司以400万元价格购买九三垦川生物研发（大连）有限公司持有黑龙江地力农业发展有限公司16.2479%的股权，于2024年9月21日签订股权转让协议；

2024年公司与黑龙江绿力环保科技有限公司（黑龙江地力农业发展有限公司的母公司）、

黑龙江地力农业发展有限公司签订合作协议，约定公司在黑龙江地力农业发展有限公司派出高级管理人员，参与决策的制定过程，并对决策结果具有重大影响，因此公司持有20%以下表决权但具有重大影响。

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益-与资产相关	31,345,594.86	135,201.23		3,763,513.76		27,717,282.33	与资产相关
递延收益-与收益相关	2,608,718.64	3,540,798.77		1,887,351.82		4,262,165.59	与收益相关
合计	33,954,313.50	3,676,000.00		5,650,865.58		31,979,447.92	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
计入其他收益的政府补助金额	7,472,654.96	9,121,068.49
合计	7,472,654.96	9,121,068.49

十一、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险。

(一) 信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

对于应收款项，本公司专门部门已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估

以确定赊销额度与信用期限。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，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，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末金额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年内	1-3 年	3 年以上
银行借款	326,521,843.74	338,439,513.49	290,139,513.49	48,300,000.00	
应付票据	19,710,400.00	19,710,400.00	19,710,400.00		
应付账款	45,992,512.50	45,992,512.50	41,822,276.95	4,170,235.55	
其他应付款	1,390,911.94	1,390,911.94	748,591.29	642,320.65	
其他非流动负债	30,523,235.00	38,039,885.00			38,039,885.00
合计	424,138,903.18	443,573,222.93	352,420,781.73	53,112,556.20	38,039,885.00

(续上表)

项目	期初金额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年内	1-3 年	3 年以上
银行借款	301,772,938.46	313,393,343.35	260,051,843.35	53,341,500.00	

应付票据	3,151,000.00	3,151,000.00	3,151,000.00		
应付账款	31,563,105.11	31,563,105.11	31,563,105.11		
其他应付款	1,338,760.38	1,338,760.38	1,338,760.38		
长期应付款及一年内到期的长期应付款	35,847,876.06	39,940,912.06	29,376,286.60	10,564,625.46	
其他非流动负债	30,523,235.00	38,039,885.00		38,039,885.00	
合计	404,196,915.01	427,427,005.90	325,480,995.44	101,946,010.46	

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	990,390.70			990,390.70
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	990,390.70			990,390.70
(二) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	990,390.70			990,390.70

十三、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的子公司情况

本公司最终控制方是本公司最终控制方是王淑平、黄裴夫妇，合计持有本公司股份54.53%。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邢台威远投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
威县晟熙农业科技有限公司	受同一实际控制人控制
威县万向投资咨询有限责任公司	受同一实际控制人控制
威县百川企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制
黑龙江地力农业发展有限公司	联营企业
黄鲲	实际控制人之子
黄鹏	实际控制人之子

(二) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威县晟熙农业科技有限公司	农产品	352,039.00	320,925.67

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威县晟熙农业科技有限公司	肥料及原料		787,312.18

2、关联租赁情况

(1) 本企业集团公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
黑龙江地力农业发展有限公司	厂房租赁		4,500,000.00	2,845,440.59	154,559.41

邢台威远投资集团有限公司	房屋建筑物	50,000.00			
--------------	-------	-----------	--	--	--

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
邢台威远投资集团有限公司	房屋建筑物	50,000.00			

3、关联担保情况

(1) 本企业集团公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄裴、王淑平、黄鲲、威县万向投资咨询有限责任公司、威县百川企业管理咨询咨询有限公司	根力多母公司	24,029,333.33	2024/6/29	2025/6/28	否
王淑平、黄裴、黄鹏	根力多母公司	25,032,847.22	2024/11/18	2025/11/17	否
王淑平、黄裴、黄鹏	根力多母公司	10,013,138.89	2024/11/27	2025/11/26	否
王淑平、黄裴	根力多母公司	10,014,208.33	2024/3/25	2025/3/24	否
王淑平、黄裴	根力多母公司	6,007,333.33	2024/1/18	2025/1/17	否
王淑平、黄裴	根力多母公司	11,013,444.44	2024/1/18	2025/1/17	否

王淑平、黄裴	根力多 母公司	27,031,762.50	2024/4/19	2025/3/17	否
王淑平、黄裴	根力多 母公司	33,038,820.83	2024/5/13	2025/3/17	否
王淑平、黄裴	根力多 母公司	58,880,850.00	2023/12/22	2026/12/21	否
王淑平、黄裴	根力多 母公司	14,522,152.78	2024/8/28	2026/8/27	否
根力多生物科技股份有限公司	新疆根 力多	30,032,541.67	2024/6/13	2025/6/11	否
根力多生物科技股份有限公司	新疆根 力多	4,004,338.89	2024/6/26	2025/6/24	否
根力多生物科技股份有限公司、王淑平、黄裴	新疆根 力多	3,003,070.83	2024/9/29	2025/9/29	否
根力多生物科技股份有限公司、王淑平、黄裴	新疆根 力多	7,007,165.28	2024/7/30	2025/7/30	否
根力多生物科技股份有限公司	张家口 根力多	274,301.40	2024/12/31	2025/12/30	否
根力多生物科技股份有限公司	张家口 根力多	3,003,208.33	2024/5/31	2027/5/31	否
王淑平、王春景、黄妍	古浪根 力多	8,010,266.67	2024/9/30	2026/9/29	否
王淑平、黄裴	邢台燕 阳根力 多	10,009,166.67	2024/12/5	2025/12/5	否

4、关键管理人员报酬

(1) 本公司（合并）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,521,785.12	3,427,373.04

5、其他关联交易

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	黑龙江地力农业发展有限公司	500,000.00	
	邢台威远投资集团有限公司	100,000.00	
合同负债			
	威县晟熙农业科技有限公司		15,681.83
其他应付款			
	邢台威远投资集团有限公司	50,000.00	100,000.00
	威县万向投资咨询有限责任公司		16,080.00
	威县百川企业管理咨询有限公司		4,800.00
	黄鲲		
	黄鹏	115,220.00	

2、其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债			
	黑龙江地力农业发展有限公司	1,473,485.42	
一年内到期的非流动负债			
	黑龙江地力农业发展有限公司	1,397,564.14	
其他流动负债			
	威县晟熙农业科技有限公司		1,411.37

十四、承诺及或有事项

(一) 或有事项

山东省菏泽市中级人民法院于2024年8月16日受理北京根力多生物科技发展有限公司以不正当竞争为由起诉根力多公司，根力多公司在提交答辩状期间向山东省菏泽市中级人民法院提出管辖权异议，一审和二审均未支持根力多公司的上诉请求。

北京根力多生物科技发展有限公司在起诉同时向山东省菏泽市中级人民法院申请财产保全，山东省菏泽市中级人民法院于2024年8月20日作出查封、冻结根力多公司8000万元银

行存款或其他等值财产的裁定，目前根力多公司因该案件冻结两个银行账户，涉及金额11,318,542.76元。

截止报告日前，案件尚在一审审理中。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
追溯调整返利跨期	应收账款	-1,037,321.21
追溯调整政府补助暂时性差异	递延所得税资产	-922,434.44
奖金跨期调整	应付职工薪酬	5,490,049.09
奖金跨期、返利跨期、递延收益暂时性差异等调整	未分配利润	-7,503,929.16
奖金跨期、返利跨期、递延收益暂时性差异等调整	少数股东权益	54,124.42
返利跨期调整	营业收入	-1,037,321.21
奖金跨期调整	营业成本	22,525.82
奖金跨期调整	销售费用	-1,336,938.94
奖金跨期调整	管理费用	294,758.83
奖金跨期调整	研发费用	120,561.89
追溯调整递延收益暂时性差异	所得税费用	922,434.44

十六、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	55,653,262.94	28,732,965.79
1至2年(含2年)	9,350,643.89	5,581,835.15
2至3年(含3年)	2,988,684.65	763,582.51
3至4年(含4年)	704,161.52	1,840,775.07
4至5年(含5年)	1,397,244.34	1,383,616.05

5年以上		3,249,487.55	2,055,967.50
小计		73,343,484.89	40,358,742.07
减：坏账准备		8,492,075.59	6,335,926.52
合计		64,851,409.30	34,022,815.55

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	355,736.00	0.49	355,736.00	100.00	
按组合计提坏账准备	72,987,748.89	99.51	8,136,339.59	11.15	64,851,409.30
合计	73,343,484.89	——	8,492,075.59	——	64,851,409.30

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	355,736.00	0.88	355,736.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,003,006.07	99.12	5,980,190.52	14.95	34,022,815.55
合计	40,358,742.07	——	6,335,926.52	——	34,022,815.55

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
谢明东	355,736.00	355,736.00	100.00	预计无法收回
合计	355,736.00	355,736.00	100.00	

名称	期初余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

谢明东	355,736.00	355,736.00	100.00	预计无法收回
合计	355,736.00	355,736.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	26,371,104.21		
账龄组合	46,616,644.68	8,136,339.59	17.45
合计	72,987,748.89	8,136,339.59	17.45

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,368,729.80	1,468,436.46	5.00
1至2年(含2年)	9,350,643.89	1,870,128.78	20.00
2至3年(含3年)	2,988,684.65	896,605.40	30.00
3至4年(含4年)	690,301.52	345,150.76	50.00
4至5年(含5年)	1,324,533.27	662,266.64	50.00
5年以上	2,893,751.55	2,893,751.55	100.00
合计	46,616,644.68	8,136,339.59	

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	4,279,959.02		2,055,967.50	6,335,926.52
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	972,206.98		1,193,520.05	2,165,727.03

本期收回或转回				
本期转销				
本期核销	9577.96			9577.96
合并范围变化				
期末余额	5,242,588.04		3,249,487.55	8,492,075.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江根力多生物科技有限公司	25,486,812.79		25,486,812.79	34.60	
大庆油田昆仑集团有限公司	6,015,546.55		6,015,546.55	8.17	300,777.33
河北新合腾茂建筑工程有限公司	4,593,136.00		4,593,136.00	6.24	878,785.89
驻马店市驿城区农业农村局	3,120,690.00		3,120,690.00	4.24	156,034.50
遂平县农业农村局	3,109,920.00		3,109,920.00	4.22	155,496.00
合计	42,326,105.34		42,326,105.34	57.46	1,491,093.72

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收	30,425,654.77	19,018,930.90
合计	30,425,654.77	19,018,930.90

1、其他应收

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,806,266.12	2,035,882.61
1至2年(含2年)	110605.83	9,546,260.19
2至3年(含3年)	9,160,054.08	172,381.19
3至4年(含4年)	44,055.30	5,819,291.49
4至5年(含5年)	1,343,703.10	68,021.65
5年以上	5,694,960.63	6,954,931.56
小计	36,159,645.06	24,596,768.69
减: 坏账准备	5,733,990.29	5,577,837.79
合计	30,425,654.77	19,018,930.90

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	19,390,602.81	10,901,313.33
应收土地转让款	9,140,554.08	9,140,554.08
待追回货款	2,002,190.06	2,002,190.06
应收暂付款	5,914.08	3,519.10
押金保证金	4,709,144.92	1,595,978.20
备用金	761,239.11	359,387.83
其他	150,000.00	593,826.09
合计	36,159,645.06	24,596,768.69

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,002,190.06	5.54	2,002,190.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,157,455.00	94.46	3,731,800.23	10.93	30,425,654.77

合计	36,159,645.06	—	5,733,990.29	—	30,425,654.77
----	---------------	---	--------------	---	---------------

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,002,190.06	8.14	2,002,190.06	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,594,578.63	91.86	3,575,647.73	15.83	19,018,930.90
合计	24,596,768.69	—	5,577,837.79	—	19,018,930.90

2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	18,021,852.14		
应收土地出让金	9,140,554.08	2,742,166.22	30.00
押金保证金	4,709,144.92	243,867.37	5.18
拆借款	1,368,750.67	696,899.12	50.91
备用金	911,239.11	48,571.82	5.33
其他	2,002,190.06	2,002,190.06	100.00
应收暂付款	5,914.08	295.704	5.00
合计	36,159,645.06	5,733,990.29	15.86

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	558,254.03	24,646.09	4,994,937.67	5,577,837.79
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-24,646.09	24,646.09	

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			675,376.87	675,376.87
本期收回或转回	134,859.08			134,859.08
本期转销				
本期核销	384,365.29			384,365.29
合并范围变化				
期末余额	39,029.66		5,694,960.63	5,733,990.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
河北威可丰生物科技 有限公司	应收土地出让 金	9,140,554.08	2-3 年	25.28	2,742,166.22
古浪根力多生物科技 有限公司	合并范围内关 联方	7,305,311.20	1 年内	20.20	
新疆根力多生物科技 有限公司	合并范围内关 联方	4,726,860.76	1 年内	13.07	
吉林根力多生物科技 有限公司	合并范围内关 联方	3,713,965.05	5 年以 上	10.27	
吉林晶辉农业生产资 料有限公司	待追回货款	2,002,190.06	5 年以 上	5.54	2,002,190.06
合计		26,888,881.15		74.36	4,744,356.28

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	180,565,813.88		180,565,813.88	152,785,813.88		152,785,813.88

						8
合计	180,565,813.88		180,565,813.88	152,785,813.88		152,785,813.8
						8

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆根力多生物科技有限公司	50,013,813.88						50,013,813.88	
吉林根力多生物科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
北京溯农科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
张家口根力多生态农业科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
黑龙江根力多生物科技有限公司	1,510,000.00		2,000,000.00				3,510,000.00	
北京多美源生态工程科技有限公司	29,582,000.00		700,000.00				30,282,000.00	
古浪根力多生物科技有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
海南根力多生物科技有限公司	2,100,000.00						2,100,000.00	
广西润源根力多生物科技有限公司	3,420,000.00		2,146,964.26	5,566,964.26			-	
邢台燕阳农业服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽根力多生物科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00			-	

北京多美源农业碳循环技术中心 (有限合伙)	150,000.00						150,000.00
福建根力多生态农业科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
吉林根力多科技推广有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00
合计	152,785,813.88		35,846,964.26	8,066,964.26			180,565,813.88

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,831,385.06	410,857,859.50	461,036,478.41	419,084,794.86
其他业务	11,893,463.09	628,052.40	873,015.05	484,855.80
合计	488,724,848.15	411,485,911.90	461,909,493.46	419,569,650.66
其中：合同产生的收入	486,831,385.06	411,485,911.90	461,036,478.41	419,084,794.86

2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
含微生物肥料	287,340,185.09	235,589,175.00	370,027,100.28	334,232,061.25
普通肥料	20,732,774.95	17,899,877.80	34,320,303.96	32,818,082.20
水溶肥	14,029,493.20	10,303,274.28	11,238,173.52	9,919,154.88
土壤调理剂	4,480,193.78	2,470,404.43	1,949,827.87	1,553,263.19
经销收入	146,596,589.84	142,131,158.03	40,209,817.29	37,497,229.31
其他	3,652,148.20	2,463,969.96	3,291,255.49	3,065,004.03
合计	476,831,385.06	410,857,859.50	461,036,478.41	419,084,794.86

3、与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	486,831,385.06	411,485,911.90	461,036,478.41	419,084,794.86
合计	486,831,385.06	411,485,911.90	461,036,478.41	419,084,794.86

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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	4,788.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	6,663,060.68	

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		
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	-8,700.00	
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,764.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,754,913.30	
减：所得税影响额	920,174.30	
少数股东权益影响额（税后）	-9,470.96	
合计	5,844,209.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00	0.02	0.02

根力多生物科技股份有限公司

二〇二五年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	38,081,334.23	39,118,655.44		
流动资产合计	458,026,101.83	459,063,423.04		
递延所得税资产	2,621,613.39	3,544,047.83		
非流动资产合计	476,451,403.16	477,373,837.60		
资产总计	934,477,504.99	936,437,260.64		
应付职工薪酬	8,631,054.74	3,141,005.65		
流动负债合计	488,715,313.68	483,225,264.59		
负债合计	612,480,959.98	606,990,910.89		
未分配利润	96,283,498.79	103,787,427.95		
归属于母公司股东权益合计	322,439,126.83	329,943,055.99		
少数股东权益	-442,581.82	-496,706.24		
股东权益合计	321,996,545.01	329,446,349.75		
负债和股东权益总计	934,477,504.99	936,437,260.64		
一、营业收入	707,176,531.91	708,213,853.12		
二、营业总成本	741,950,051.21	742,849,143.61		
其中：营业成本	620,678,704.20	620,656,178.38		
销售费用	51,347,425.27	52,684,364.21		
管理费用	25,788,251.00	25,493,492.17		
研发费用	20,258,359.14	20,137,797.25		

三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-34,158,021.52	-34,019,792.71		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-35,184,787.45	-35,046,558.64		
减：所得税费用	917,913.09	-4,521.35		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-36,102,700.54	-35,042,037.29		
归属于母公司股东的净利润	-36,166,084.86	-35,051,297.19		
少数股东损益	63,384.32	9,259.90		
七、综合收益总额	-36,330,742.71	-35,270,079.46		
归属于母公司股东的综合收益总额	-36,394,127.03	-35,279,339.36		
归属于少数股东的综合收益总额	63,384.32	9,259.90		

(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

- (1) 应收账款减少 1,037,321.21 元，因返利跨期调整导致；
- (2) 递延所得税资产减少 922,434.44 元，因政府补贴未发生暂时性差异导致；
- (3) 应付职工薪酬增加 5,490,049.09 元，因奖金跨期计提导致；
- (4) 未分配利润减少 7,503,929.16 元，因奖金跨期调整、返利跨期调整、政府补贴暂时性差异等调整导致；
- (5) 营业收入减少 1,037,321.21 元，因返利跨期调整导致；
- (6) 营业成本减少 899,092.40 元，销售费用减少 1,336,938.94 元，管理费增加 294,758.83

元，研发费用增加 120,561.89 元，因奖金跨期调整导致；

(7) 所得税费用增加 922,434.44 元，因政府补贴未发生暂时性差异导致。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	4,788.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,663,060.68
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	-8,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,764.28
非经常性损益合计	6,754,913.30
减：所得税影响数	920,174.30
少数股东权益影响额（税后）	-9,470.96
非经常性损益净额	5,844,209.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用