

证券代码：833562

证券简称：ST 金粮

主办券商：西部证券



证 券 简 称  
NEEQ: 833562

山西金粮饲料股份有限公司  
Shanxi Geoleo Feed Co.,Ltd.

年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人李照亮、主管会计工作负责人李照亮及会计机构负责人（会计主管人员）范俊芳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、尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况和经营成果。非标准无法表示意见涉及事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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“五、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。

## 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	82

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	山西省晋中市榆次区东赵乡李塍村

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山西金粮饲料股份有限公司
永成长青	指	山西永成长青粮油贸易有限公司
浙江精工	指	浙江精工钢结构集团有限公司
股东大会	指	山西金粮饲料股份有限公司股东大会
董事会	指	山西金粮饲料股份有限公司董事会
监事会	指	山西金粮饲料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	山西金粮饲料股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	山西金粮饲料股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西金粮饲料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Geoleo Feed Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	李照亮	成立时间	2012年5月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副产品加工-C132 饲料加工-C1329 其他饲料加工		
主要产品与服务项目	鸡、猪饲料的研发、生产及销售,并为客户提供后续的养殖技术、疾病防治、养殖场建设规划等一系列服务。		
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	ST 金粮	证券代码	833562
挂牌时间	2015年9月29日	分层情况	基础层
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）	55,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜艳君	联系地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村
电话	0354-2634231	电子邮箱	jisl@sensp.com.cn
传真	-		
公司办公地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村	邮政编码	030600
公司网址	www.geoleo.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	91140700595334500H		
注册地址	山西省晋中市榆次区东赵乡李塢村		
注册资本（元）	55,000,000	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

公司是饲料生产经营企业，主要生产、销售猪饲料和鸡饲料，2021年积极响应国家政策要求，以产品安全，产品质量提升为主开展生产经营活动。年度未发生任何财产、质量及员工安全事故。在生产方面，公司自主研发高档乳猪饲料配方技术、优质蛋鸡的饲料配方技术，肉鸡料产品质量在同行业中料肉比指标优秀。在销售方面，公司制订总体营销计划，适应市场变化，及时调整市场策略，扩大品牌影响。依托公司所属集团的背景，以规模性养殖场销售为主。在品质控制方面，公司十分重视从原料到产品的质量检验，把品控的触角延伸到了原料厂家，从原料进厂前的品质考察到入厂后的化验检测都严格按照农业部《规范》进行，而且在生产后进行产品质量检验，在采购、生产的各个环节注重质量问题，并且建立了完善的追溯制度。报告期内，公司于2021年8月23日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》，本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同对公司2025年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果产生一定影响。

公司以先进的生产设备和优良的饲料配方技术为依托，生产绿色无公害的优良产品；精确把握下游客户（经销商、直接用户、养殖户）的需求，通过先进的检测设备对产品进行全程跟踪，进而及时改善饲料配方，保证产品质量，为客户创造价值。

报告期内，公司的商业模式由于2021年8月23日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	3,589,717.65	3,582,346.01	0.21%
毛利率%	19.83%	19.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,239,894.40	-24,520,805.11	25.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,327,644.80	-24,608,555.51	25.52%
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）	40.97%	105.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	41.17%	106.34%	-
基本每股收益	-0.33	-0.45	-26.67%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,123,692.83	80,349,502.41	-13.97%
负债总计	122,755,673.37	115,751,883.34	6.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	-53,631,980.54	-35,402,380.93	51.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.98	-0.64	51.49%
资产负债率%（母公司）	177.59%	144.06%	-
资产负债率%（合并）	177.59%	144.06%	-
流动比率	0.07	0.14	-
利息保障倍数	-1.27	-2.69	-
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	2,365,907.74	-2,223,105.96	206.42%
应收账款周转率	0.04	0.04	-
存货周转率	2.03	2.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.97%	-21.12%	-
营业收入增长率%	0.21%	-7.36%	-
净利润增长率%	25.61%	39.96%	-

### 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	5,026,826.00	7.27%	3,665,918.26	4.56%	37.12%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,476,182.11	3.58%	12,262,785.83	15.26%	-79.81%
预付账款	241,639.54	0.35%	359,142.98	0.45%	-32.72%
其他应收款	234,891.89	0.34%	48,822.41	0.06%	381.11%
固定资产	48,399,732.36	70.02%	50,981,000.92	63.45%	-5.06%
在建工程	1,182,285.00	1.71%	1,209,075.00	1.50%	-2.22%
无形资产	11,258,320.65	16.29%	11,550,179.01	14.37%	-2.53%
预收账款	1,156,875.96	1.67%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	230,126.28	0.33%	89,276.28	0.11%	157.77%
其他应付款	29,879,971.50	43.23%	23,856,730.25	29.69%	25.25%
长期应付款	290,000.00	0.42%	520,000.00	0.65%	-44.23%

#### 项目重大变动原因

资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金较上年同期增加 37.12%，主要是 2025 年度收回 2024 年 11-12 月未收租金及预收 2026 年 1-10 月租金。

- 2、本期期末应收账款较上年同期降低 79.81%，主要是应收账款账龄增加，计提坏账金额大额增加。
- 3、本期期末预付账款较上年同期降低 32.72%，主要是逐月消耗预付国网电费账户金额。
- 4、本期期末其他应收款较上年同期降低 381.11%，主要是其他应收款账龄增加，计提坏账金额增加。
- 5、本期期末预收账款较上年同期增加 100%，主要是预收 26 年 1-4 月租赁租金。
- 6、本期期末应付职工薪酬较上年同期增加 157.77%，主要是 25 年度员工增加，计提工资金额增加。
- 7、本期期末长期应付款较上年同期降低 44.23%，主要是偿还山西政府投资煤炭可持续发展基金 23 万元。

## (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	3,589,717.65	-	3,582,346.01	-	0.21%
营业成本	2,877,954.26	80.17%	2,882,411.72	80.46%	-0.15%
毛利率%	19.83%	-	19.54%	-	-
管理费用	1,249,964.47	34.82%	1,008,165.09	28.14%	23.98%
财务费用	7,998,798.22	222.83%	6,607,964.34	184.46%	21.05%
信用减值损失	-9,684,005.63	-269.77%	-17,550,579.52	-489.92%	44.82%
资产减值损失	-26,790.00	-0.75%	-26,790.00	-0.75%	-
其他收益	88,638.81	2.47%	87,940.59	2.45%	0.79%
营业利润	-18,239,894.40	-508.12%	-24,519,091.68	-684.44%	25.61%
营业外支出	-	-	1,713.43	0.04%	-100.00%
净利润	-18,239,894.40	-508.12%	-24,520,805.11	-684.49%	25.61%

### 项目重大变动原因

- 1、本期信用减值损失与上年度信用减值损失减少44.82%，主要因为应收账款计提坏账已达账龄期限。
- 2、本期营业外支出减少100.00%，主要是上年度公司补缴税额滞纳金。

### 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			
其他业务收入	3,589,717.65	3,582,346.01	0.21%
主营业务成本			
其他业务成本	2,877,954.26	2,882,411.72	-0.15%

### 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
租金收入	3,589,717.65	2,877,954.26	19.83%	0.21%	-0.15%	0.29%
合计	3,589,717.65	2,877,954.26	19.83%	0.21%	-0.15%	0.29%

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

本年度营业收入为正常对外租赁收入，未发生明显变化。

#### 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	新希望六和股份有限公司	3,361,146.21	93.63%	否
2	晋中万家吉膳食品科技有限公司	228,571.44	6.37%	否
	合计	3,589,717.65	100.00%	-

#### 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	-	-	-	否
	合计	-	-	-

### (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	2,365,907.74	-2,223,105.96	206.42%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,005,000.00	-10,000.00	-99.5%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司 2025 年度收回 2024 年 11-12 月未收租金及预收 2026 年 1-10 月租金。。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司偿还银行本机及利息 100.5 万元整。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (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、 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
公司停产涉及的风险	<p>公司的销售客户为晋中市榆次区周边养殖场，受 2021 年河北地区新冠肺炎疫情影响，晋中市榆次区确诊河北籍新冠病例，导致原材料采购、产品销售严重受阻，亦大大增加采购成本。公司为管控成本费用，减少不必要的支出，减少公司亏损，缓解资金压力为积极配合政府疫情防控工作，公司决定于 2021 年 1 月 16 日起暂停生产活动。</p> <p>应对措施：在停产期间，公司于 2021 年 8 月 23 日与四川新希望六和农牧有限公司签订《工厂租赁合同》，这样有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。</p> <p>本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，本合同的履行对公司 2025 年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果产生一定影响。</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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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	103,256,216.67	192.53%
作为第三人	-	-
合计	103,256,216.67	192.53%

##### 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
2025-002	被告/被申请人	山西榆次农村商业银行	是	103,256,216.67	否	本次案件执行终止

		股份有限公司与山西金粮饲料股份有限公司金融借款合同纠纷				
--	--	-----------------------------	--	--	--	--

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

公司成为被执行人，可能导致公司持续经营能力的重大不确定性。公司正在积极处理执行案件，争取解决并及时披露后续相关信息。

**(二)对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
山西永成长青粮油贸易有限公司	债务人与公司不存在关联关系	否	2019年2月11日	2020年2月10日	16,051,513.56	0.00	0.00	16,051,513.56	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	16,051,513.56	0.00	0.00	16,051,513.56	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响**

由于山西永成长青粮油贸易有限公司业务发展需要，经与公司协商拟延长借款期限，借款期限拟延长壹年至 2020 年 2 月 10 日。详见公司于 2019 年 1 月 24 日在股份转让系统披露的《山西金粮饲料股份有限公司关于延长对外借款期限的公告》（2019-005）。

截至资产负债表日永成长青公司尚未归还本公司本金及利息 16,051,513.56 元（其中：本金 11,564,225.22 元，利息 4,487,288.34 元）。截止报告日永成长青公司尚未归还本公司本金及利息 16,051,513.56 元（其中：本金 11,564,225.2 元，利息 4,487,288.31 元），本公司出借永成长青公司的借款由山西神农优聚食品有限公司提供连带责任担保。

山西永成长青粮油贸易有限公司原是我公司生产原料玉米的供应商，因业务发展需要资金周转，公司向其提供借款，取得投资收益，不存在资金挪用或资金占用风险。永成长青当前经营情况正常。2026 年公司 will 加大催款力度，督促其履行还款义务，目前在积极催款中。

## (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) 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	2015年8月17日	-	挂牌	其他承诺	公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	5,826,192.56	8.42%	为贷款提供抵押担保
公司名下33245.49m <sup>2</sup> 的土地	无形资产	抵押	11,258,320.65	16.29%	为贷款提供抵押担保
总计	-	-	17,084,513.21	24.71%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

公司因银行借款抵押的土地及机器设备在正常使用中，未对公司的正常生产经营造成影响。

## 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	39,837,500	72.43%	0	39,837,500	72.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高级管理人员	162,000	0.03%	0	162,000	0.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,162,500	27.57%	0	15,162,500	27.57%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高级管理人员	487,500	0.89%	0	487,500	0.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数						14

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (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	浙江精工钢结构集团有限公司	17,300,000	0	17,300,000	31.45%	12,975,000	4,325,000	0	0
	北京建信恒石投资有	9,697,000	0	9,697,000	17.63%	0	9,697,000	0	0

限公司									
晋中市牧青贸易有限公司	5,304,000	0	5,304,000	9.64%	0	5,304,000	0	0	
张俊德	4,200,000	0	4,200,000	7.64%	0	4,200,000	0	0	
王世勤	4,181,000	0	4,181,000	7.60%	0	4,181,000	0	0	
潘志宏	3,500,000	0	3,500,000	6.36%	0	3,500,000	0	0	
北京联众同兴投资管理中心（有限合伙）	3,147,000	0	3,147,000	5.72%	1,700,000	1,447,000	0	0	
贾广鑫	3,000,000	0	3,000,000	5.45%	0	3,000,000	0	0	
王德珠	2,000,000	0	2,000,000	3.64%	0	2,000,000	0	2,000,000	
张文海	1,000,000	0	1,000,000	1.82%	0	1,000,000	0	0	
合计	53,329,000	0	53,329,000	96.95%	14,675,000	38,654,000	0	2,000,000	

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

#### 二、 控股股东、实际控制人情况

##### 是否合并披露：

是 否

公司无控股股东、实际控制人
---------------

##### 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 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				
张晋泉	董事	男	1972年3月	2021年3月9日	-	0	0	0	0%
李照亮	董事	男	1959年4月	2020年12月28日	-	0	0	0	0%
李照亮	董事长	男	1959年4月	2020年12月29日	-	0	0	0	0%
李照亮	总经理	男	1959年4月	2021年3月10日	-	0	0	0	0%
张东峰	董事	男	1976年9月	2017年9月17日	-	0	0	0	0%
郭伟	董事	男	1972年1月	2017年9月17日	-	650,000	0	650,000	1.18%
杜艳君	董事、董事会秘书	女	1985年1月	2017年9月17日	-	0	0	0	0%
王翠萍	监事会主席	女	1969年4月	2017年9月17日	-	0	0	0	0%
刘琴红	职工代表监事	男	1976年4月	2020年11月6日	-	0	0	0	0%
贾森慧	监事	男	1997年9月	2020年11月27日	-	0	0	0	0%
范俊芳	财务负责	女	1987年11月	2021年3月10日	-	0	0	0	0%

人			日				
---	--	--	---	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事郭伟为公司股东，持股 650,000 股，占公司总股本的 1.18%。其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

公司已于 2020 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com）指定信息披露平台披露《山西金粮饲料股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（2020-034）。

董事会、监事会延期换届选举不会影响公司正常运营。

### （二） 审计委员会情况

适用 不适用

### （三） 变动情况

适用 不适用

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

### （四） 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
管理人员	3	1	0	4
生产人员	1	0	0	1
财务人员	1	0	0	1
销售人员	0	0	0	0
行政人员	0	1	0	1
员工总计	5	2	0	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	2
专科	2	2
专科以下	2	3

员工总计	5	7
------	---	---

#### 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

<p>1、本期员工人数新增 2 人。</p> <p>2、公司按照《劳动法》的规定与所有员工签订了劳动合同、按照劳动保障部门的规定比例缴纳社会保险费。</p> <p>3、公司薪酬由基本工资、岗位工资、职务工资、工龄工资、绩效或提成等项目构成，公司将根据公司的经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准依法制订并不定时修改薪酬管理制度。员工的薪资将与员工的职位、工作技能、从业经验、岗位职责和工作表现以及市场标准相符。员工工资不低于当地政府规定的最低工资标准。公司还在薪酬制度上实行绩效工资，提高和激励员工的工作热情；在员工福利待遇上除了享有国家规定的各项社保外，还为员工增加了补充商业医疗及带薪年假等多种福利。</p> <p>4、公司本着“人尽其才、才尽其用、各尽所能、各司其职、各尽其责”的用人原则，并以充分发挥员工的智慧潜能为目标，务求将最合适的人才放在最合适的职位上，帮助员工与公司共同成长。</p> <p>5、现在没有需公司承担费用的离退休职工。</p> <p>6、为规范和促进培训工作持续、系统的进行，提高员工职业技能和素质，以达到公司与员工共同发展的目的，根据质量体系标准要求，按照公司员工培训管理办法的相关规定，对各部门员工进行培训。</p>
--

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 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
内部监督机构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

<p>报告期内，公司根据最新修订的《中华人民共和国公司法》《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挂牌公司治理规则》等相关规定，公司在报告期内修订了《公司章程》的部分条款，同时修订了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等公司内部管理制度。根据修订后的《公司章程》与公司内部管理制度，公司目前仍维持了股东会、董事会和监事会的三会治理结构，公司历次股东会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及相关议事规则的规定，运作较为规范。</p> <p>公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。</p> <p>报告期内，公司认真执行各项治理制度，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统和中国证监会的相关规则。</p>
---

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

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**

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度上不存在重大缺陷。今后公司将进一步完善内部管理系统，持续提升公司内部控制水平。

**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

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	尤振审字[2026]第 0143 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张正武	陈启生
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

## 审 计 报 告

尤振审字[2026]第0143号

山西金粮饲料股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们审计了山西金粮饲料股份有限公司（以下简称金粮股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的金粮股份公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

（一）应收账款和其他应收账款的可收回性

如财务报表附注五、2 所述，金粮股份公司应收账款年末账面原值 80,579,603.04 元，坏账 78,103,420.93 元；以及财务报表附注五、4 其他应收账款 2025 年账面原值 16,331,924.18 元，坏账 16,097,032.29 元，我们对其大部分应收及其他应收款项实施了函证、检查及与管理层沟通等必要的审计程序，截止财务报告报出日我们无法获取充分、适当的审计证据确定应收账款和其他应收款的可收回性以及预期信用损失计提的充分性。

## （二）持续经营

金粮股份 2025 年度发生净亏损 18,239,894.40 元，截至 2025 年末累计亏损 124,849,223.98 元。公司生产销售等业务停止，生产设备以及厂房办公楼均已对外出租，报告期出现流动性困难，银行借款逾期，2025 年 1 月 17 日公司收到晋中市榆次区人民法院下达的《执行裁定书》、《执行通知书》、《传票》【(2025)晋 0702 执 764 号】。2018 年度至 2025 年度连续八个会计年度经审计的净利润为负值，且 2023 年开始，连续三年年末净资产为负值，金粮股份生产经营进一步恶化。

虽然金粮股份已在财务报表附注二中披露了拟采取的改善措施，但我们仍无法判断该等措施的有效性，无法对金粮股份自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出明确的判断，以及基于持续经营假设编制的 2025 年度财务报表是否恰当公允。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

金粮股份公司管理层（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表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金粮股份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金粮股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金粮股份公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对金粮股份公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我

们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山西金粮饲料股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张正武

中国注册会计师：陈启生

中国 深圳

二〇二六年三月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	5,026,826.00	3,665,918.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、2	2,476,182.11	12,262,785.83
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	241,639.54	359,142.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	234,891.89	48,822.41

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5		
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、6	2,487.28	
<b>流动资产合计</b>		<b>7,982,026.82</b>	<b>16,336,669.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、7	48,399,732.36	50,981,000.92
在建工程	附注五、8	1,182,285	1,209,075
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、9	11,258,320.65	11,550,179.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、10	28,750.00	
递延所得税资产	附注五、11		
其他非流动资产	附注五、12	272,578.00	272,578.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,141,666.01</b>	<b>64,012,832.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,123,692.83</b>	<b>80,349,502.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	附注五、 13	2,070,428.86	2,070,428.86
预收款项	附注五、 14	1,156,875.96	
合同负债			
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	附注五、 15	230,126.28	89,276.28
应交税费	附注五、 16	12,091.00	6,517.78
其他应付款	附注五、 17	29,879,971.50	23,856,730.25
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			
其他流动负债	附注五、 18	87,925,000.00	87,930,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>121,274,493.60</b>	<b>113,952,953.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注五、 19	290,000.00	520,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、 20	1,191,179.77	1,278,930.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,481,179.77</b>	<b>1,798,930.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>122,755,673.37</b>	<b>115,751,883.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、	55,000,000.00	55,000,000.00

	21		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、 22	14,277,559.23	14,277,559.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、 23	1,929,389.42	1,929,389.42
一般风险准备			
未分配利润	附注五、 24	-124,838,929.19	-106,609,329.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		-53,631,980.54	-35,402,380.93
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-53,631,980.54	-35,402,380.93
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		69,123,692.83	80,349,502.41

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		3,589,717.65	3,582,346.01
其中：营业收入	附注五、 25	3,589,717.65	3,582,346.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,207,455.23	10,612,008.76
其中：营业成本	附注五、 25	2,877,954.26	2,882,411.72
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	附注五、 26	80,738.28	113,467.61

销售费用			
管理费用	附注五、 27	1,249,964.47	1,008,165.09
研发费用			
财务费用	附注五、 28	7,998,798.22	6,607,964.34
其中：利息费用		8,023,241.25	6,646,443.35
利息收入		-24,946.53	-38,955.01
加：其他收益	附注五、 29	88,638.81	87,940.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 30	-9,684,005.63	-17,550,579.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 31	-26,790.00	-26,790.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-18,239,894.40	-24,519,091.68
加：营业外收入			
减：营业外支出	附注五、 32		1,713.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,239,894.40	-24,520,805.11
减：所得税费用	附注五、 33		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-18,239,894.40	-24,520,805.11
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,239,894.40	-24,520,805.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-18,239,894.40	-24,520,805.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.45

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 34	6,770,095.86	10,950,456.83

<b>经营活动现金流入小计</b>		6,770,095.86	10,950,456.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
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	附注五、 34	739,062.19	524,149.68
支付的各项税费	附注五、 34	325,109.57	634,496.36
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 34	3,340,016.36	12,014,916.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,404,188.12	13,173,562.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,365,907.74	-2,223,105.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金	附注五、 34	5,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	附注五、	1,000,000.00	

	34		
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,005,000.00	10,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,005,000.00	-10,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,360,907.74	-2,233,105.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,665,918.26	5,899,024.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,026,826.00	3,665,918.26

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 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	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		- 106,609,329.58	- 35,402,380.93	
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	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		- 106,609,329.58	- 35,402,380.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-18,229,599.61	- 18,229,599.61	
(一) 综合收益总额											-18,239,894.40	- 18,239,894.40	
(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											10,294.79		10,294.79
<b>四、本年期末余额</b>	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-		-
											124,838,929.19		53,631,980.54

项目	2024年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-82,088,524.47		-	

													10,881,575.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-82,088,524.47		-
													10,881,575.82
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>											-24,520,805.11		-
													24,520,805.11
(一) 综合收益总额											-24,520,805.11		-
													24,520,805.11
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	55,000,000.00				14,277,559.23				1,929,389.42		-		-
											106,609,329.58		35,402,380.93

法定代表人：李照亮

主管会计工作负责人：李照亮

会计机构负责人：范俊芳

# 山西金粮饲料股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

山西金粮饲料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原晋中市金粮饲料加工有限公司(以下简称金粮饲料公司),金粮饲料公司系由晋中市金粮农业科技开发有限公司、任永明共同出资组建,于2012年5月11日在山西省晋中市工商行政管理局登记注册,总部位于山西省晋中市。公司现持有统一社会信用代码为91140700595334500H的《企业法人营业执照》。

本公司属饲料加工行业。经营范围:研发:浓缩饲料(畜禽)、配合饲料(畜禽),生产:浓缩饲料(畜禽)、配合饲料(畜禽),原材料收购。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品或提供的劳务:猪类、禽类饲料。

2021年8月23日自本公司与承租方四川新希望六和农牧有限公司共同签署《工厂租赁合同》,该合同已结束。已于2025年9月28日签订了新的租赁合同,文水县大象禽业象丰饲料有限公司承继原合同继续租赁。实际从事的主要经营活动依然为对外租赁业务,截止审计报告日未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2026年3月25日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

截至2025年12月31日止,本公司2025年度净亏损1,824.14万元,已连续八年大额亏损,且本公司2021年2月起无主营业务收入,截止报告日,本公司处于停产状态。2025年12月31日银行借款余额87,925,000.00元已逾期未偿还,2025年1月17日公司收到晋中市榆次区人民法院下达的《执行裁定书》、《执行通知书》、《传票》【(2025)晋0702执764号】。这些事项或情况,表明金粮股份盈利能力较弱,资金周转困难,按时偿还到期债务的风险较大。

针对上述情况，2021年8月23日本公司与承租方四川新希望六和农牧有限公司共同签署租赁期限为5年的《工厂租赁合同》（以下简称本合同），已于2025年9月28日签订了新的租赁合同，文水县大象禽业象丰饲料有限公司承继原合同继续租赁，文水县大象禽业象丰饲料有限公司按原合同约定之条件继续租赁至原合同租赁期届满后再延续5年租赁期，出租内容包括工厂范围内全部土地、建筑物、构筑物、生产设备、供水、供电、通讯设备、污水处理、宿舍及食堂等生活设施等一切资产。在公司停产期间，本合同的签订有利于公司利用资产回收部分现金流，提高资产利用率，对公司现金流具有积极意义。本合同签订以后，租赁期限内公司不再进行生产经营，预计对公司2025年度以及未来各会计年度财务状况、经营成果会产生影响，亦可能导致公司主营业务发生变更。

因本公司长期借款已于2024年06月29日到期，公司与银行洽谈拟对长期借款进行展期。后续也会加强对拆借款的催收工作以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注各项描述。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (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款项	金额超过100万元认定为重要应收款项

应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超过 100 万元或影响当期盈亏变化
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过 100 万元

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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,本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金

融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1)未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负

债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用

风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

#### (1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

#### (2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为 0%

组合二	除关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	-------------------	--

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-50.00	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## （十一） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
达到预定可使用状态	按工程实际成本转入固定资产
已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算	先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧

## (十二) 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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

### 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借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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

在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，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	预计收益年限

**(十四) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**(十五) 合同负债**

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。

**(十六) 职工薪酬****1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算

价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十七) 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### (1) 识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### (2) 确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### (3) 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (4) 主要责任人/代理人

本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让饲料商品和提供租赁服务前能够控制资产，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

##### (1) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让饲料商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### (2) 提供劳务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供租赁履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

## (十八) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当

期损益，明确由客户承担的除外。

## 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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。

## 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向

本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十二) 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。

#### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 1,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。

## 2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 3、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (二十三) 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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

**(二十四) 其他重要会计政策和会计估计**

本报告期内没有需要披露的重要的会计政策和会计估计。

**(二十五) 主要会计估计及判断**

本报告期内没有需要披露的(二十五)主要会计估计及判断。

**(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更****1、 重要会计政策变更**

2023年财政部下发布的《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》(财会(2023)21号),其中“关于流动负债和其他非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后回租交易的会计处理”内容自2024年1月1日起施行。2024年财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》(财会(2024)24号),其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”,内容自印发之日起施行。

执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

**2、 重要会计估计变更**

本报告期内主要会计估计没有变更。

**(二十七) 其他****四、 税项****(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

**(二) 税收优惠**

根据财政部财税【2001】121号，本集团销售饲料产品免征增值税。具体包含：单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料以及浓缩饲料。原有的饲料生产企业及新办的饲料生产企业，应凭省级税务机关认可的饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明，向所在地主管税务机关提出免税申请，经省级国家税务局审核批准后，由企业所在地主管税务机关办理免征增值税手续。饲料生产企业饲料产品需检测品种由省级税务机关根据本地区的具体情况确定。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,351.33	3,178.33
银行存款	234.70	115,893.84
其他货币资金	5,024,239.97	3,546,846.09
合计	5,026,826.00	3,665,918.26

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	583,122.92	1,433,580.01
1至2年	590,455.97	383,731.69
2至3年	383,731.69	402,630.32
3至4年	402,630.32	1,565,583.62
4至5年	1,565,583.62	18,234,764.00
5年以上	77,054,078.52	58,819,314.52
小计	80,579,603.04	80,839,604.16
减：坏账准备	78,103,420.93	68,576,818.33
合计	2,476,182.11	12,262,785.83

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,579,603.04	100.00	78,103,420.93	96.93	2,476,182.11
其中：					
关联方组合					
账龄组合	80,579,603.04	100.00	78,103,420.93	96.93	2,476,182.11
合计	80,579,603.04	100.00	78,103,420.93	96.93	2,476,182.11

类别	上年年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,839,604.16	100.00	68,576,818.33	84.83	12,262,785.83
其中：					
关联方组合					
账龄组合	80,839,604.16	100.00	68,576,818.33	84.83	12,262,785.83
合计	80,839,604.16	100.00	68,576,818.33	84.83	12,262,785.83

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
账龄组合	80,579,603.04	78,103,420.93	96.93
合计	80,579,603.04	78,103,420.93	96.93

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	68,576,818.33	9,526,602.60			78,103,420.93
合计	68,576,818.33	9,526,602.60			78,103,420.93

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
寿阳县金科肉鸡养殖有限公司	14,866,416.18		14,866,416.18	18.45	14,866,416.18
晋中市金地生物科技有限公司	13,999,710.00		13,999,710.00	17.37	13,472,479.10
寿阳县金景种禽养殖有限公司	9,885,360.40		9,885,360.40	12.27	9,796,044.20
寿阳县金璞肉鸡养殖有限公司	6,815,336.45		6,815,336.45	8.46	6,815,336.45
晋中市福堂牧业开发有限公司	6,510,074.76		6,510,074.76	8.08	6,510,074.76
合计	52,076,897.79		52,076,897.79	64.63	51,460,350.69

### (三) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	241,561.54	99.97	221,898.04	61.79
3年以上	78.00	0.03	137,244.94	38.21
合计	241,639.54	100.00	359,142.98	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网山西省电力公司晋中供电公司	201,561.54	83.42
西部证券股份有限公司	40,000.00	16.55
晋中市特种设备监督检验所	78.00	0.03
合计	241,639.54	100.00

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	234,891.89	48,822.41
合计	234,891.89	48,822.41

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	221,303.02	15,251.04
1至2年	15,251.04	38,148.80
2至3年	12,856.56	
4至5年		943,996.07
5年以上	16,082,513.56	15,138,517.49
小计	16,331,924.18	16,135,913.40
减：坏账准备	16,097,032.29	16,087,090.99
合计	234,891.89	48,822.41

## (2) 按分类披露

类别	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	16,051,513.56	98.28	16,051,513.56	100.00	
其中：					
山西永成长青粮油贸易有限公司	16,051,513.56	98.28	16,051,513.56	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	280,410.62	1.72	45,518.73	16.23	234,891.89
其中：					
关联方组合					
账龄组合	280,410.62	1.72	45,518.73	16.23	234,891.89

类别	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 (%)	
合计	16,331,924.18	100.00	16,097,032.29	98.56	234,891.89

类别	上年年末余额				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	16,051,513.56	99.48	16,051,513.56	100.00	-
其中：					
山西永成长青粮油贸易有限公司	16,051,513.56	99.48	16,051,513.56	100.00	-
按信用风险组合计提坏账准备	84,399.84	0.52	35,577.43	42.15	48,822.41
其中：					
关联方组合					
账龄组合	84,399.84	0.52	35,577.43	42.15	48,822.41
合计	16,135,913.40	100.00	16,087,090.99	99.70	48,822.41

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
山西永成长青粮油贸易有限公司	16,051,513.56	16,051,513.56	100.00	预计无法收回	16,051,513.56	16,051,513.56
合计	16,051,513.56	16,051,513.56	100.00		16,051,513.56	16,051,513.56

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提	16,051,513.56	16,051,513.56	100.00
账龄组合	280,410.62	45,518.73	16.23
合计	16,331,924.18	16,097,032.29	98.56

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		35,577.43	16,051,513.56	16,087,090.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,941.30		9,941.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		45,518.73	16,051,513.56	16,097,032.29

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收 账款坏账 准备	16,087,090.99	9,941.30			16,097,032.29
合计	16,087,090.99	9,941.30			16,097,032.29

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	38,000.00	38,000.00
押金保证金	1,000.00	1,000.00
代扣代缴社保及公积金	51,078.52	45,399.84
往来款	190,332.10	-
资金拆借	16,051,513.56	16,051,513.56
合计	16,331,924.18	16,135,913.40

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
山西永成长青粮油 贸易有限公司	拆借款	16,051,513.56	5 年以 上	98.28	16,051,513.5 6
晋中象丰饲料有限 公司	往来款	190,332.10	1 年内	1.17	9,516.61
代扣代缴社保及公 积金	代扣代缴社 保及公积金	51,078.52	1 年内、 1-2 年、 2-3 年	0.31	3,802.13
武会斌	员工备用金	30,000.00	5 年以 上	0.18	30,000.00
李照亮	员工备用金	8,000.00	2-3 年	0.05	1,200.00
合计		16,330,924.18		99.99	16,096,032.3 0

## (五) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	807,006.29	807,006.29		807,006.29	807,006.29	
周转材料	508,659.31	508,659.31		508,659.31	508,659.31	
库存商品	104,370.96	104,370.96		104,370.96	104,370.96	
合计	1,420,036.56	1,420,036.56		1,420,036.56	1,420,036.56	

## 2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	807,006.29					807,006.29
周转材料	508,659.31					508,659.31
库存商品	104,370.96					104,370.96
合计	1,420,036.56					1,420,036.56

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料组合	807,006.29	807,006.29	100.00	807,006.29	807,006.29	100.00
周转材料组合	508,659.31	508,659.31	100.00	508,659.31	508,659.31	100.00
库存商品组合	104,370.96	104,370.96	100.00	104,370.96	104,370.96	100.00
合计	1,420,036.56	1,420,036.56	100.00	1,420,036.56	1,420,036.56	100.00

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴个人所得税	2,487.28	-
合计	2,487.28	-

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	48,399,732.36	50,981,000.92
合计	48,399,732.36	50,981,000.92

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值	54,963,675.74	23,830,005.97	1,327,700.61	1,110,477.22	81,231,859.54
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	54,963,675.74	23,830,005.97	1,327,700.61	1,110,477.22	81,231,859.54
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	11,451,175.24	16,466,303.41	1,278,415.57	1,054,964.40	30,250,858.62
(2) 本期增加金额	1,043,758.56	1,537,510.00			2,581,268.56
—计提	1,043,758.56	1,537,510.00			2,581,268.56
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	12,494,933.80	18,003,813.41	1,278,415.57	1,054,964.40	32,832,127.18
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	42,468,741.94	5,826,192.56	49,285.04	55,512.82	48,399,732.36
(2) 上年年末账面价值	43,512,500.50	7,363,702.56	49,285.04	55,512.82	50,981,000.92

**3、 暂时闲置的固定资产：无****4、 通过经营租赁租出的固定资产情况**

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	42,468,741.94
机器设备	5,826,192.56
运输设备	49,285.04
办公及电子设备	55,512.82
合计	48,399,732.36

**5、 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	2,574,204.59	房产局审批中
生产车间	7,459,302.57	房产局审批中
综合楼	2,261,412.60	房产局审批中

注 1：公司主要生产经营性厂房位于“榆次区东赵乡李塢村”，公司拥有该地的土地使用权，办理了土地使用权证，获得了“晋中市 2013 土批字第 51 号”建设用地批准书。2012 年 1 月 31 日，中共榆次区委办公室、榆次区人民政府办公室下发了“关于印发《榆次区 2012 年重点工程项目计划》的通知”【榆办发（2012）2 号】，经区委、政府研究，确定了 5 大类、56 项重点工程项目，其中，公司“年产 56 万吨饲料加工项目”为重点工程项目之一。2012 年 5 月，榆次区人民政府下发了“关于协调推进 2012 年全区工业重点项目的请示”【榆政发（2012）34 号】，公司“年产 56 万吨饲料加工项目”为榆次区政府确定的 2012 年 14 个成长性好、发展潜力大的‘高精尖’、‘短平快’项目之一，在政府督办下，公司积极响应政府号召，全力推进项目建设，因此厂房、行政办公楼及食堂在未办理建设审批手续的情况下开工建设。

公司正在积极完善各项手续，目前进度：《建设工程规划许可证》、《实体检测》、《图审》、《施工许可证》2017 年都已办理完毕，消防备案正在办理中。备案后按以下流程进行办理消防许可证、消防验收、规划验收、工程竣工验收、房产证等。公司正在积极办理相关手续。

注 2：截止 2025 年 12 月 31 日，本公司将账面价值为 11,258,320.65 元（原值为 14,592,919.55 元）的土地使用权及账面价值为 5,826,192.56 元（原值为 23,388,505.97 元）的设备作为抵押物，取得 87,940,000.00 元人民币长期借款，期限 36 个月，目前贷款已逾期，因山西榆次农村商业银行股份有限公司与山西金粮饲料股份有限公司金融借款合同纠纷一案，2025 年 1 月 17 日公司收到晋中市榆次区人民法院下达的《执行裁定书》、《执行通知书》、《传票》【（2025）晋 0702 执 764 号】。

**(八) 在建工程**

**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,410,000.00	227,715.00	1,182,285.00	1,410,000.00	200,925.00	1,209,075.00
合计	1,410,000.00	227,715.00	1,182,285.00	1,410,000.00	200,925.00	1,209,075.00

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新原粮库	3,030,000.00	1,410,000.00				1,410,000.00	46.53	46.53				自筹
合计	3,030,000.00	1,410,000.00				1,410,000.00	46.53	46.53				

**3、 本期计提在建工程减值准备情况**

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额
		计提	转出	其他	
新原粮库	200,925.00	26,790.00			227,715.00
合计	200,925.00	26,790.00			227,715.00

**4、 其他说明：在建工程处于停工停产状态，无实际使用价值。****(九) 无形资产****1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	14,592,919.55					14,592,919.55
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	14,592,919.55					14,592,919.55
<b>2. 累计摊销</b>						
(1) 上年年末余额	3,042,740.54					3,042,740.54
(2) 本期增加金额	291,858.36					291,858.36
—计提	291,858.36					291,858.36
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	3,334,598.90					3,334,598.90
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	11,258,320.65					11,258,320.65
(2) 上年年末账面价值	11,550,179.01					11,550,179.01

**(十) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费		30,000.00	1,250.00		28,750.00

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计		30,000.00	1,250.00		28,750.00

### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	95,620,489.78	86,083,945.88
可抵扣亏损	28,216,140.21	28,410,395.37
合计	123,836,629.99	114,494,341.25

#### 2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年度		4,754,228.76	
2026 年度	2,409,370.27	2,409,370.27	
2027 年度	4,906,388.04	4,906,388.04	
2028 年度	10,210,207.02	10,210,207.02	
2029 年度	6,130,201.28	6,130,201.28	
2030 年度	4,559,973.60		
合计	28,216,140.21	28,410,395.37	

### (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置土地使用权前期费用	272,578.00		272,578.00	272,578.00		272,578.00
合计	272,578.00		272,578.00	272,578.00		272,578.00

### (十三) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	80,986.00	80,986.00
应付材料款	597,498.73	597,498.73
应付工程款	936,445.73	936,445.73
应付服务费	45,498.40	45,498.40
购电动车费	410,000.00	410,000.00
合计	2,070,428.86	2,070,428.86

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

### (十四) 预收账款

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	1,156,875.96	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,156,875.96	-

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	86,906.20	848,141.38	707,291.38	227,756.20
离职后福利-设定提存计划	2,370.08	47,672.76	47,672.76	2,370.08
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	89,276.28	895,814.14	754,964.14	230,126.28

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	84,748.68	818,479.82	677,629.82	225,598.68
(2) 职工福利费	60.00			60.00
(3) 社会保险费	1,128.24	24,185.56	24,185.56	1,128.24
其中：医疗保险费	979.24	20,716.88	20,716.88	979.24
工伤保险费	149.00	3,468.68	3,468.68	149.00
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	969.28	5,476.00	5,476.00	969.28
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	86,906.20	848,141.38	707,291.38	227,756.20

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,270.72	45,674.24	45,674.24	2,270.72
失业保险费	99.36	1,998.52	1,998.52	99.36
合计	2,370.08	47,672.76	47,672.76	2,370.08

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,795.53	5,819.45
城市维护建设税	755.69	407.36
教育费附加	323.87	174.58
地方教育费附加	215.91	116.39
合计	12,091.00	6,517.78

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	27,816,714.66	23,824,056.75
其他应付款项	2,063,256.84	32,673.50
合计	29,879,971.50	23,856,730.25

**1、 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	27,816,714.66	23,824,056.75
合计	27,816,714.66	23,824,056.75

重要的已逾期未支付的利息情况:

借款单位	逾期金额	逾期原因
山西榆次农村商业银行股份有限公司	27,816,714.66	到期未支付
合计	27,816,714.66	

**2、 其他应付款项**

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,063,256.84	32,673.50
合计	2,063,256.84	32,673.50

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项: 无

**(十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
已到期长期借款	87,925,000.00	87,930,000.00
合计	87,925,000.00	87,930,000.00

**(十九) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	290,000.00	520,000.00
合计	290,000.00	520,000.00

**1、 专项应付款**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
煤碳基金	520,000.00		230,000.00	290,000.00	政府补贴款
合计	520,000.00		230,000.00	290,000.00	

**(二十) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,278,930.17		87,750.40	1,191,179.77	政府补贴款
合计	1,278,930.17		87,750.40	1,191,179.77	

**(二十一) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,000,000.00						55,000,000.00

**(二十二) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	12,526,598.23			12,526,598.23
其他资本公积	1,750,961.00			1,750,961.00
合计	14,277,559.23			14,277,559.23

**(二十三) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,929,389.42			1,929,389.42
合计	1,929,389.42			1,929,389.42

**(二十四) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-106,609,329.58	-82,088,524.47
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-106,609,329.58	-82,088,524.47
加: 本期净利润	-18,239,894.40	-24,520,805.11
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他利润分配	10,294.79	
期末未分配利润	-124,838,929.19	-106,609,329.58

**(二十五) 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
其他业务	3,589,717.65	2,877,954.26	3,582,346.01	2,882,411.72
合计	3,589,717.65	2,877,954.26	3,582,346.01	2,882,411.72

其他业务收入明细如下:

项目	本期金额	上期金额
租金收入	3,589,717.65	3,582,346.01
合计	3,589,717.65	3,582,346.01

**(二十六) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
印花税	3,800.00	3,800.00
土地使用税	47,208.60	47,208.60
教育费附加	6,993.29	15,209.74
地方教育费附加	4,662.19	10,139.84
车船税	1,756.56	1,620.00
城建税	16,317.64	35,489.43
合计	80,738.28	113,467.61

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	895,814.14	521,256.03
办公费	11,725.06	1,563.00
修理费	17,675.00	183,630.00
咨询服务费	298,902.41	293,444.86
业务招待费	7,576.86	5,612.00
其他	18,271.00	2,659.20
合计	1,249,964.47	1,008,165.09

**(二十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,023,241.25	6,646,443.35
减：利息收入	24,946.53	38,955.01
手续费	503.50	476.00
合计	7,998,798.22	6,607,964.34

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	8,023,241.25	6,646,443.35
合计	8,023,241.25	6,646,443.35

**(二十九) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	87,750.40	87,750.40
代扣个人所得税手续费		190.19
稳岗补贴	888.41	
合计	88,638.81	87,940.59

**(三十) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-9,526,602.60	-17,542,163.00
其他应收款坏账损失	-9,941.30	-8,416.52
其他	-147,461.73	
合计	-9,684,005.63	-17,550,579.52

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失	-26,790.00	-26,790.00
合计	-26,790.00	-26,790.00

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
罚款支出	-	1,713.43
合计	-	1,713.43

**(三十三) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

## 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	-18,239,894.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,559,973.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,559,973.60
所得税费用	

## (三十四) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	87,750.40	4,858.75
利息收入	24,946.53	1,797.21
往来款	6,657,398.93	10,943,800.87
合计	6,770,095.86	10,950,456.83

#### (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
往来款	2,985,866.03	10,064,363.99
付现费用	354,150.33	1,950,552.76
合计	3,340,016.36	12,014,916.75

## (三十五) 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	-18,239,894.40	-24,520,805.11
加：信用减值损失	9,684,005.63	17,550,579.52
资产减值准备	26,790.00	26,790.00
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,581,268.56	2,590,553.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	291,858.36	291,858.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	8,023,241.25	6,646,443.35
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,718,037.68	-1,193,169.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,719,399.34	-3,615,355.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,365,907.74	-2,223,105.96
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,026,826.00	3,665,918.26
减：现金的期初余额	3,665,918.26	5,899,024.22
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	1,360,907.74	-2,233,105.96

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,026,826.00	3,665,918.26
其中：库存现金	2,351.33	3,178.33
可随时用于支付的银行存款	234.70	115,893.84
可随时用于支付的其他货币资金	5,024,239.97	3,546,846.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

### (三十六) 股东权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项：

### (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	23,830,005.97	5,826,192.56	抵押资产	抵押
无形资产	14,592,919.55	11,258,320.65	抵押资产	抵押
合计	38,422,925.52	17,084,513.21		

### (三十八) 租赁

## 1、 作为出租人

### (1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,589,717.65	3,582,346.01
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 六、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
金粮饲料加工项目扶持资金	1,500,000.00	56,350.40	56,350.40
水污染防治专项资金	200,000.00	20,000.00	20,000.00
锅炉补贴资金	102,600.00	11,400.00	11,400.00
合计	1,802,600.00	87,750.40	87,750.40

#### 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末金额	本期新增政府补助	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,278,930.17			87,750.40			1,191,179.77	与资产相关
合计	1,278,930.17			87,750.40			1,191,179.77	

## 七、 与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来

确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的6%-9%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2025年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加527,640.00元（2024年12月31日：527,640.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的

有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江精工钢结构集团有限公司	浙江绍兴	金属制品业	120,797.647 万	31.4545	31.4545

本公司的母公司情况的说明：2024 年 9 月，前实际控制人任永青通过执行法院裁定，使得公司第一大股东发生变更，由任永青变更为浙江精工钢结构集团有限公司，不存在新增的一致行动人。浙江精工虽因执行法院裁定取得公众公司 31.45% 股权，但其主要关注公众公司未来发展所产生的财务收益，通过取得股权方式实现债权的部分清偿，并未参与且未来亦无计划参与公众公司的日常经营管理，不存在向公众公司委派董事、推荐高级管理人员的计划；因此，本次收购完成后，公司将变更为无控股股东、实际控制人；

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京建信恒石投资有限公司	股东
晋中市牧青贸易有限公司	股东
张俊德	股东
王世勤	股东
潘志宏	股东
北京联众同兴投资管理中心（有限合伙）	股东
贾广鑫	股东
王德珠	股东
张文海	股东
李照亮	董事长、总经理
杜艳君	董事、董事会秘书
郭伟	董事
张东峰	董事
张晋泉	董事
王翠萍	监事主席
刘琴红	监事
贾森慧	监事
范俊芳	财务总监
长江精工钢结构（集团）股份有限公司	母公司控股股东
上海精锐金属建筑系统有限公司	控股股东所控制企业
上海精捷建筑工程有限公司	控股股东所控制企业
湖北精工钢结构有限公司	控股股东所控制企业
广东精工钢结构有限公司	控股股东所控制企业
浙江精工国际钢结构工程有限公司	控股股东所控制企业
浙江精工重钢结构有限公司	控股股东所控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江精筑机器人有限公司	控股股东所控制企业
精工国际钢结构有限公司 JINGGONG STEEL INTERNATIONAL CO., LIMITED	同一最终控制人控制的公司
新加坡精工钢结构私人有限公司 SINGAPORE JINGGONG STEEL STRUCTURE PTE. LTD.	同一最终控制人控制的公司
精工钢结构巴西有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工钢结构马来西亚有限公司 JINGGONG STEEL MALAYSIA SDN. BHD.	同一最终控制人控制的公司
精工钢结构（上海）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工国际钢结构（沙特阿拉伯）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工钢结构贸易与承包有限公司（卡塔尔）	同一最终控制人控制的公司
精工钢结构新西兰公司 JINGGONG STEEL NEW ZEALAND CO., LIMITED	同一最终控制人控制的公司
精工钢结构（孟加拉）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工钢结构菲律宾有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工国际建设有限公司（菲律宾）	同一最终控制人控制的公司
精工工业建筑系统集团有限公司	同一最终控制人控制的公司
湖北精工工业建筑系统有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工工业（泰国）有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工钢结构（江苏）有限公司	同一最终控制人控制的公司
江苏忻承睿哲建设工程有限公司	同一最终控制人控制的公司
浙江精工建设工程有限公司	同一最终控制人控制的公司
精诺建筑工程有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工工业建筑（马来西亚）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工工业（欧洲）有限公司	同一最终控制人控制的公司
四川绿筑精诺新能源有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工工业（印尼）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工工业建筑（匈牙利）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工工业建筑（香港）有限公司 JINGGONG INDUSTRIAL BUILDING (HONG KONG) CO., LIMITED	同一最终控制人控制的公司
精工工业建筑（新加坡）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工工业建筑（北非）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精诺（印尼）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工建设（泰国）有限公司	同一最终控制人控制的公司
精诺建设（马来西亚）有限公司	同一最终控制人控制的公司
美建建筑系统（中国）有限公司	同一最终控制人控制的公司
浙江诺派建筑系统有限公司	同一最终控制人控制的公司
美建建筑系统（香港）有限公司	同一最终控制人控制的公司
美建卓越钢结构技术（上海）有限公司	同一最终控制人控制的公司
美建建筑系统（泰国）有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（上海）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（天津）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（河北）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（广西）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（北京）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（河南）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（海南）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（厦门）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
长江精工（重庆）建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工建筑科技（泰国）有限公司 JINGGONG CONSTRUCTION TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	同一最终控制人控制的公司
精工绿筑科技集团有限公司	同一最终控制人控制的公司
浙江绿筑集成科技有限公司	同一最终控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	同一最终控制人控制的公司
浙江绿筑装配式建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
香港精工钢结构有限公司 HONGKONG JINGGONG STEEL STRUCTURE CO., LIMITED	同一最终控制人控制的公司
紫开曼公司 PURPLE CAYMAN, LTD.	同一最终控制人控制的公司
美国建筑（亚洲）有限公司 AMERICAN BUILDINGS COMPANY ASIA, L.P.	同一最终控制人控制的公司
亚洲建筑系统有限公司 ASIA BUILDINGS COMPANY LIMITED	同一最终控制人控制的公司
绍兴精筑新材料有限公司	同一最终控制人控制的公司
新昌精筑绿色建筑科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
精工（上海）投资管理有限公司	同一最终控制人控制的公司
上海拜特钢结构设计有限公司	同一最终控制人控制的公司
浙江精工绿筑住宅科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
安徽长江紧固件有限责任公司	同一最终控制人控制的公司
诺派建筑材料（上海）有限公司	同一最终控制人控制的公司
绍兴绿筑建筑材料有限公司	同一最终控制人控制的公司
安徽精工建设集团有限公司	同一最终控制人控制的公司
石河子市长江精工文体设施建设有限公司	同一最终控制人控制的公司
河北绿筑集成建筑工业有限公司	同一最终控制人控制的公司
雄安绿筑智能集成科技有限公司	同一最终控制人控制的公司
绿筑建筑设计（上海）有限公司	同一最终控制人控制的公司
诺建新型建筑材料（上海）有限公司	同一最终控制人控制的公司
比姆泰客信息科技（上海）有限公司	同一最终控制人控制的公司
陕西绿筑新能源有限公司	同一最终控制人控制的公司
晋中浩博自动化科技有限公司	董事郭伟之控股公司
晋中德御建材有限公司	股东张俊德之控股公司
北京德御丰禾农业投资发展股份有限公司	股东张俊德之控股公司
山西德御农业科技集团有限公司	股东张俊德之控股公司
中和金拓（北京）实业有限公司	股东张俊德之控股公司
山西德御农贸有限责任公司	股东张俊德之控股公司
二连市德御有机农业进出口有限公司	股东张俊德之控股公司
山西梦想汽车文化有限公司	股东张俊德任执行董事
山西梦想旅游文化有限公司	股东张俊德任执行董事
北京中文优视文化传媒有限公司	股东王世勤任执行董事
青禾视界（北京）广告传媒有限公司	股东王世勤任董事长
浙江红土创业投资有限公司	股东王世勤任董事
淮安同方水务有限公司	股东王世勤任董事
成都元泓创新投资有限公司	股东王世勤任董事
榆社县洁天加油站（有限公司）	股东潘志宏之控股公司

### （三）关联交易情况

- 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- 3、 关联担保情况：无
- 4、 关联方资金拆借：无
- 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	545,703.82	359,419.58

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

因山西榆次农村商业银行股份有限公司与山西金粮饲料股份有限公司金融借款合同纠纷一案,2025 年 1 月 17 日公司收到晋中市榆次区人民法院下达的《执行裁定书》、《执行通知书》、《传票》【(2025)晋 0702 执 764 号】。

十、 其他重要事项：无

十一、 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		
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	87,750.40	
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		
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财产损失		
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		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	87,750.40	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	87,750.40	

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对可比会计期间非经常性损益的影响：

**(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（元）	
		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	40.97	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.17	-0.33	-0.33

山西金粮饲料股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二六年三月二十五日

## 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

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	87,750.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>87,750.40</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>87,750.40</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用