



汉和生物

NEEQ:873757

南宁汉和生物科技股份有限公司

NANNINGHARWORLDBIOLOGICALTECHNOLOGY,INC.



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、公司负责人梁承、主管会计工作负责人罗远花及会计机构负责人（会计主管人员）罗远花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、中汇会计师事务所（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。

目录

第一节	公司概况	4
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	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	31
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	49
第七节	财务会计报告	55
	附件会计信息调整及差异情况	177

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
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、汉和生物	指	南宁汉和生物科技股份有限公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东会	指	南宁汉和生物科技股份有限公司股东会
董事会	指	南宁汉和生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	南宁汉和生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	南宁汉和生物科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	南宁汉和生物科技股份有限公司章程
广西、广西区	指	广西壮族自治区
控股股东	指	上海汉和生物科技有限公司
南宁雅拉	指	南宁雅拉投资有限公司
南宁胜诺	指	南宁胜诺投资有限公司
新胜利工业	指	新胜利工业集团有限公司
现代农业	指	广西新方向现代农业发展有限公司
深圳汉和生命	指	深圳汉和生命科学有限公司
汉和合成	指	南宁汉和合成生物学技术有限公司
南宁星朋	指	南宁星朋生物工程有限公司
汉和神州	指	上海汉和神州科技发展有限公司
桂林宝顺	指	桂林宝顺肥料有限责任公司
广州汉和生命	指	广州汉和生命科学有限公司
神州控股	指	广西神州控股有限公司
新胜利控股	指	广西新胜利控股有限公司
深圳星质	指	深圳星质生命科学有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	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》
报告期、本期、2025 年度	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南宁汉和生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NANNINGHARWORLD BIOLOGICAL TECHNOLOGY, INC.		
法定代表人	梁承	成立时间	2013年10月31日
控股股东	控股股东为上海汉和生物科技股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁承、梁丽、梁志业、刘冰，一致行动人为梁承、梁丽、梁志业、刘冰
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）-复混肥料制造（C2624）-有机肥料及微生物肥料制造（2625）		
主要产品与服务项目	<p>主要从事新型绿色功能肥料、微生物菌剂、生物刺激素及高附加值生物基原料的研发、生产与销售，同时提供生物制造中试转化、农业技术服务及定制化发酵工艺开发等技术服务。主营业务以农业生物制造为基础，以合成生物学技术为核心，产品涵盖功能性水溶肥、微生物菌剂、γ-氨基丁酸（GABA）、褐藻寡糖（AOS）等农业投入品，以及5-氨基乙酰丙酸盐（5-ALA）、α-酮戊二酸钙、α-熊果苷、茶氨酸等高纯度生物基精细化学品，广泛应用于现代农业种植、大健康、美妆护肤及饲料添加剂等领域，形成“研发-中试-产业化”一体化的业务体系。</p> <p>公司依托微生物资源库、合成生物学与高密度发酵技术，打造了以“欧神”“普罗斯旺”等为代表的肥料产品矩阵，并持续推进高附加值生物基化合物的产业化落地，为客户提供绿色、高效、安全的产品及一体化解决方案，业务覆盖全国并逐步拓展至国际市场。</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	汉和生物	证券代码	873757
挂牌时间	2022年8月24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）	151,000,001
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号		
联系方式			

董事会秘书姓名	陈成	联系地址	南宁市创业路 17 号 213 室
电话	0771-3211725	电子邮箱	dmb@harworld.com
传真	0771-3211725		
公司办公地址	南宁市新际路 18 号南宁 生物工程技术中心 A2 号 楼 1-5 层	邮政编码	530007
公司网址	http://www.harworld.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914501000811767526		
注册地址	广西壮族自治区南宁市新际路 18 号南宁生物工程技术中心 A-2 号楼 1-5 层 (一照多址企业)		
注册资本(元)	151,000,001	注册情况报告期内是否变更	是

2025 年 9 月 19 日公告编号：2025-036《南宁汉和生物科技股份有限公司 2025 年半年度权益分派实施公告(更正后)》，以公司现有总股本 59,615,774 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.612788 股，每 10 股转增 7.716079 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 7.716079 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 59,615,774 股，分红后总股本增至 151,000,001 股。

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

南宁汉和生物科技股份有限公司是一家以合成生物学与微生物发酵为核心技术的高新技术企业，聚焦农业特肥与大健康原料双赛道。公司依托自有菌株库与先进发酵工艺，实现了 GABA、5-ALA、AKG 等生物基原料的高纯度、低成本千吨级量产，形成了显著的技术与成本壁垒。

公司采取“研发—中试—量产—销售”全产业链运营模式。在国内市场，通过“直销+经销+OEM”相结合的方式全面覆盖；在国际市场，已拓展至东南亚，并逐步进入欧洲。盈利主要来源于产品销售，同时辅以技术服务与联合开发收入。

通过三地协同布局、规模化智能制造以及双轮市场驱动，公司既保持了稳健的经营基本盘，也打开了高增长发展空间，逐步构建起可持续的生物制造盈利模式。

2025 年，公司经营计划整体完成情况良好，多项指标超额达成。营业收入与利润实现大幅增长，毛利率维持高位，盈利能力突出。公司已建成千吨级 5-ALA、GABA、AKG 等核心产品的生产能力，规模与成本优势明显。其中，GABA 与 AKG 已取得食品生产许可，多款新产品成功落地，研发与资质壁垒持续增强。

市场方面，国内业务基础稳固，大健康原料已进入多家头部企业供应链；海外业务在持续出口东南亚的同时，正稳步拓展欧洲市场。此外，产能扩建、研发创新、国内外市场拓展等重点任务均按计划推进，为公司后续高质量发展奠定了坚实基础。

(二) 行业情况

1、新型肥料行业背景

(1) 粮食安全形势日益严峻

我国粮食产量连续两年稳定在 1.4 万亿斤以上，2025 年达 1.43 万亿斤，创历史新高；人均粮食占有量 508.9 公斤，远超国际安全线。但粮食需求持续增长、供求紧平衡格局未变，人多地少、耕地退化、极端天气频发、资源环境约束趋紧等短板依然突出。中央一号文件明确粮食产量稳定在 1.4 万亿斤左右，加力实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动，必须依靠新技术、新产品保障粮食安全。

(2) 绿色农业是农业高质量发展的必由之路

我国化肥用量大、利用率偏低（传统尿素氮利用率仅 30%—35%），长期过量施用导致土壤板结、

酸化、面源污染。推进农业绿色发展已成必然，这要求加快淘汰高投入、高能耗、高污染模式，以高效、低碳、环保新型肥料替代传统化肥，提升耕地质量与肥料利用率。

（3）保护土壤碳库，实现“双碳”目标

我国力争 2030 年前碳达峰、2060 年前碳中和。农业领域通过推广新型肥料、秸秆还田、轮作等措施，可提升农田土壤碳汇、降低化肥生产与施用碳排放，助力农业减排固碳，是落实“双碳”战略的重要抓手。

（4）农业补贴政策支持绿色、生态友好型产品

2025 年中央一号文件首次明确支持氨基酸、腐植酸等有机水溶肥、生物肥、有机肥，中央财政补贴力度提升，重点推进果菜茶有机肥替代化肥、绿色防控与水肥一体化。增值肥料、生物有机肥、微生物菌剂等符合政策导向，市场推广与开拓持续受益。

2、新型肥料行业发展趋势

（1）新型肥料使用率不断提高，充分保障国家粮食安全

肥料是粮食的“粮食”。中央一号文件强调稳产能、提单产，推动良田良种良机良法集成增效。新型肥料在减肥增效、抗逆提质、稳产增产中作用凸显，使用率持续提升，成为保障国家粮食安全的关键支撑。

（2）产品体系不断丰富，绿色增产成为创新主旋律

政策明确将高效环保新型肥料、增效技术列为重点方向，大力推广缓释肥、水溶肥、液体肥、生物肥、土壤调理剂等。行业向专用化、功能化、绿色化、高效化升级，常规化肥大规模向绿色高效产品转型；绿色来源、绿色制备、综合增效成为产品创新核心要求。

（3）行业增长迅速，市场集中度进一步提升

我国新型肥料快速增长，但企业多、规模小、研发弱、集中度低。在政策引导与市场竞争下，行业加速洗牌，研发强、品控稳、渠道优的龙头企业优势扩大，行业集中度持续提升，呈现“强者更强”格局。

3、化妆品原料的市场现状

市场规模持续扩张：中国化妆品原料市场 2024 年约 1604 亿元，2025 年保持增速；生物发酵、植物提取物等高端原料增速显著高于行业。

（1）增长驱动因素

消费精细化、功效化驱动增长，天然、有机、功效活性成分需求旺盛，抗衰、美白、修护、保湿等高活性原料成为研发热点。

(2) 原料类型与特点

天然原料：植物提取物、天然油脂等温和安全，需求持续提升

合成原料：透明质酸、胜肽、防晒剂等支撑核心功效

生物科技原料：重组胶原蛋白、发酵活性物等纯度高、活性强，成为高端产品核心原料

4、化妆品原料的发展趋势

全球市场：2024 年规模约 1775 亿美元，预计 2029 年达 2280 亿美元，CAGR3.6%

中国市场：2021 年 400 亿元，预计 2026 年增至 600 亿元，CAGR9.1%，增速领跑全球

驱动因素：美妆消费升级、功效护肤普及、新原料备案提速（2025 年备案 169 个，同比+87.78%）、监管规范化、电商与供应链完善。行业向天然化、功效化、生物基、绿色可持续加速升级。

5、大健康行业的发展趋势

(1) 技术创新推动发展

基因编辑、合成生物学、AI 制药深度融合，大幅提升研发效率、降低成本、缩短周期，成为医疗健康创新核心引擎。

(2) 应用场景不断拓展

治疗：细胞免疫治疗、RNA 药物、微生态疗法快速发展

诊断：高灵敏、高特异性工程菌/基因检测技术落地

药物生产：细胞工厂规模化生产高附加值原料，绿色高效

(3) 市场规模快速增长

全球合成生物学市场 2030 年有望达 500 亿美元；在医疗健康领域经济价值巨大，生物合成药物 CAGR 超 30%，创新疫苗与个性化医疗快速扩容。

(4) 政策支持与资本青睐

合成生物学列入国家“十四五”科技前沿领域，地方与产业政策持续加码；全球资本密集投入，推动技术突破与产业化加速。

(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 type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 1 月被广西壮族自治区工业和信息化厅认定为广西“专

	<p>精特新”企业、2024年1月份通过复核，是高新技术企业（证书编号GR202345000099,期限三年），农业农村部微生物肥料重点实验室、广西壮族自治区认定企业技术中心、广西数字化车间、广西壮族自治区新型研发机构、广西自治区产学研用一体化企业、南宁市农业微生物肥料工程技术研究中心、南宁市合成生物工程研究中心、南宁市企业技术中心、广西生物制造科技成果转化中试研究基地、生物制造中试能力建设平台。</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	932,751,448.47	813,448,906.68	14.67%
毛利率%	22.94%	21.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,232,691.44	41,015,411.38	39.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,007,952.06	34,242,768.41	46.04%
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）	22.81%	19.08%	-
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）	19.93%	15.93%	-
基本每股收益	0.3790	0.2716	39.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	766,463,720.10	661,162,224.32	15.93%
负债总计	492,722,008.23	429,240,470.34	14.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	273,026,537.63	231,293,947.43	18.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	3.88	-53.35%
资产负债率%（母公司）	57.99%	48.29%	-
资产负债率%（合并）	64.29%	64.92%	-
流动比率	1.46	1.55	-
利息保障倍数	30.37	19.50	-
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	134,740,127.37	43,469,096.15	209.97%
应收账款周转率	57.61	35.41	-
存货周转率	4.30	4.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.93%	28.78%	-

营业收入增长率%	14.67%	19.96%	-
净利润增长率%	39.20%	3.38%	-

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	256,628,666.54	33.48%	234,494,081.10	35.47%	9.44%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,492,899.10	1.24%	13,628,307.55	2.06%	-30.34%
应收款项融资	2,791,612.00	0.36%	2,065,287.65	0.31%	35.17%
预付账款	169,820,101.76	22.16%	136,894,910.48	20.71%	24.05%
其他应收款	1,042,808.90	0.14%	1,910,507.19	0.29%	-45.42%
存货	164,254,085.50	21.43%	152,523,622.98	23.07%	7.69%
其他流动资产	7,072,039.41	0.92%	3,654,578.18	0.55%	93.51%
固定资产	89,760,154.06	11.71%	77,650,060.97	11.74%	15.60%
在建工程	4,214,915.83	0.55%	4,036,372.92	0.61%	4.42%
使用权资产	5,403,153.51	0.70%	9,652,238.68	1.46%	-44.02%
无形资产	48,712,064.62	6.36%	17,334,134.53	2.62%	181.02%
长期待摊费用	1,584,634.67	0.21%	1,239,345.22	0.19%	27.86%
递延所得税资产	2,614,084.34	0.34%	4,290,376.67	0.65%	-39.07%
其他非流动资产	3,072,499.86	0.40%	1,788,400.20	0.27%	71.80%
短期借款	16,337,322.22	2.13%	43,519,111.11	6.58%	-62.46%
应付票据	86,905,357.56	11.34%	55,111,466.20	8.34%	57.69%
应付账款	70,687,934.99	9.22%	68,092,645.11	10.30%	3.81%
合同负债	167,476,701.52	21.85%	126,908,873.95	19.19%	31.97%
应付职工薪酬	19,453,140.27	2.54%	15,906,976.80	2.41%	22.29%
应交税费	17,158,674.77	2.24%	11,605,703.94	1.76%	47.85%
其他应付款	9,977,149.81	1.30%	5,943,282.58	0.90%	67.87%
一年内到期的非流动负债	16,043,275.49	2.09%	13,270,569.34	2.01%	20.89%
其他流动负债	15,072,200.81	1.97%	11,421,798.65	1.73%	31.96%
长期借款	72,300,000.00	9.43%	74,800,000.00	11.31%	-3.34%
租赁负债	1,310,250.79	0.17%	2,660,042.66	0.40%	-50.74%

项目重大变动原因

1、应收账款：较上期末减少 30.34%，主要原因加大客户催收的回款力度，客户回款情况较好影响；

- 2、应收款项融资：较上期末增加 35.17%，主要原因本期年末收取的银行承兑汇票较上期多；
- 3、其他应收款：较上期末减少 45.42%，主要原因支付的押金保证金账龄延长导致坏账准备计提增加，净额相应下降影响；
- 4、其他流动资产：较上期末增加 93.51%，主要原因本期待抵扣的进项税额增加影响；
- 5、使用权资产：较上期末减少 44.02%，主要原因主要为本期计提折旧所致影响；
- 6、无形资产：较上期增加 181.02%，主要原因本期新购买 D 厂土地所致影响；
- 7、递延所得税资产：较上期减少 39.07%，主要原因计提坏账准备及存货跌价准备下降、未实现内部交易下降影响；
- 8、其他非流动资产：较上期增加 71.80%，主要原因预付长期资产的设备款项及无形资产款项目增加影响；
- 9、短期借款：较上期减少 62.46%，主要原因本期归还部分到期银行借款，融资规模相应下降影响；
- 10、应付票据：较上期末增加 57.69%，主要原因公司业务规模扩大，为优化资金支付安排，增加以银行承兑汇票方式结算，影响期末应付票据余额增加；
- 11、合同负债：较上期末增加 31.97%，主要原因为公司年末收到客户冬储货款较上期增加；
- 12、应交税费：较上期末增加 47.85%，主要原因本期经营规模扩大、盈利水平提升，相应计提的增值税、企业所得税等税费增加所致；
- 13、其他应付款：较上期增加 67.87%，主要原因计提的契税及所得税滞纳金尚未支付影响；
- 14、其他流动负债：较上期增加 31.96%，主要原因为待转销的销项税额较上期增加；
- 15、租赁负债：较上期末减少 50.74%，按照租赁合同约定支付租金，导致租赁负债本金减少；

（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	932,751,448.47	-	813,448,906.68	-	14.67%
营业成本	718,739,558.51	77.06%	636,728,909.88	78.28%	12.88%
毛利率%	22.94%	-	21.72%	-	-
税金及附加	2,673,272.91	0.29%	1,529,443.77	0.19%	74.79%
销售费用	88,760,184.58	9.52%	81,748,697.73	10.05%	8.58%
管理费用	43,400,490.16	4.65%	37,188,146.27	4.57%	16.71%
研发费用	13,627,523.25	1.46%	10,818,334.04	1.33%	25.97%

财务费用	1,454,395.03	0.16%	1,466,191.14	0.18%	-0.80%
其他收益	10,000,143.82	1.07%	7,879,506.05	0.97%	26.91%
信用减值损失	74,445.61	0.01%	518,192.85	0.06%	-85.63%
资产减值损失	-1,486,257.37	0.16%	-2,646,143.62	0.33%	-43.83%
营业外收入	418,030.41	0.04%	182,693.86	0.02%	128.81%
营业外支出	1,709,136.20	0.18%	500,731.94	0.06%	241.33%
所得税	14,073,191.17	1.51%	8,238,516.07	1.01%	70.82%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加：本期较上期增加 74.79%，主要受营业收入增长、应交增值税增加影响附加税增加；
- 2、信用减值损失：本期较上期减少 85.63%，主要受本期公司加强应收账款管理与催收力度，客户回款情况好转，应收款项金额下降，本期计提的应收款项坏账准备相应减少；
- 3、资产减值损失：本期较上期减少 43.83%，，主要受本期存货资产风险降低，计提的减值准备减少所致；
- 4、营业外收入：本期较上期增加 128.81%，主要是公司对长期挂账且确已无法支付的应付账款、其他应付款进行清理计入营业外收入；
- 5、营业外支出：本期较上期末增加 241.33%，主要所得税缴纳事宜产生税收滞纳金，使得本期营业外支出增加；
- 6、所得税：本期较上期末增加 70.82%，主要受本期经营业绩提升，利润总额较上上期增长，应纳税所得额相应增加；

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	919,572,990.27	789,793,463.40	16.43%
其他业务收入	13,178,458.20	23,655,443.28	-44.29%
主营业务成本	705,748,020.58	616,316,838.92	14.51%
其他业务成本	12,991,537.93	20,412,070.96	-36.35%

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
新型肥料	808,480,396.33	627,853,295.68	22.34%	15.79%	14.53%	0.85%
生物基产	60,352,568.32	33,842,780.75	43.92%	52.91%	46.37%	2.50%

品						
其他	63,918,483.82	57,043,482.08	10.76%	-15.63%	-12.78%	-2.91%
合计	932,751,448.47	718,739,558.51	22.94%	14.67%	12.88%	1.22%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司充分发挥将生物技术应用与肥料领域的优势，重点发展自主品牌产品，新型肥料收入增长 15.79%、生物基产品增长 52.91%，是公司收入构成比重变化的主要因素，进一步夯实了公司的核心业务，优化了公司的业务结构。

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	客户：001.ZHS01	59,068,627.55	6.33%	否
2	客户：011.GXX1623	27,872,223.17	2.99%	否
3	客户：005.LZ003	21,458,137.24	2.30%	否
4	客户：005.LZ003	20,707,775.39	2.22%	否
5	客户：008.LY01314	12,360,328.64	1.33%	否
	合计	141,467,091.99	15.17%	-

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	供应商：6108901	141,329,620.17	20.42%	否
2	供应商：6104401	53,158,106.33	7.68%	否
3	供应商：6121314	33,370,000.00	4.82%	否
4	供应商：6129403	42,400,156.17	6.13%	否
5	供应商：6129529	37,323,563.03	5.39%	否
	合计	307,581,445.70	44.44%	-

(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	134,740,127.37	43,469,096.15	209.97%
投资活动产生的现金流量净额	-41,082,073.88	-20,082,434.09	104.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-78,703,965.69	60,000,577.59	-231.17%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：较上期增加 209.97%，主要原因本期持续加强应收账款管理，销售回款加快以及年末收取到较多的冬储预收款项；同时合理统筹支付供应商款项，经营性应收项目减少、应付项目增加，共同导致经营活动现金流量净额较上期大幅增加；

投资活动产生的现金流量净额：较上期增加 104.57%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产 D 厂和其他长期资产支付的现金增加影响；

筹资活动产生的现金流量净额：较上期减少 231.17%，主要原因是本期取得借款收到的现金减少、偿还到期债务支付的现金增加因素影响。

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
新胜利工业	控股子公司	肥料生产销售	50,000,000	287,713,544.18	101,183,784.03	401,942,788.94	21,572,479.98
现代农业	控股子公司	肥料生产销售	8,333,400	35,880,950.58	20,433,479.53	42,915,291.66	2,496,211.02
深圳汉和生命	控股子公司	技术服务、原材料制造	50,000,000	26,284,362.20	22,336,398.40	24,855,170.41	3,401,854.84
合成生物学	控股子公司	技术服务	5,000,000	182,118,721.42	17,587,765.57	447,072,006.81	12,314,717.37

上海汉和神州	控股子公司	技术服务	20,000,000	375,069.39	-1,025,930.61	-	-524,217.44
桂林宝顺	控股子公司	肥料生产销售	1,000,000	2,158,586.40	-128,611.01	4,291,560.37	-515,168.38
南宁星朋	控股子公司	肥料生产销售	5,000,000	10,206.00	-7,794.00	-	-951.01
广州汉和生命	控股子公司	日化品、保健品生产销售	20,000,000	2,446,030.05	322,054.35	8,054,755.60	-1,342,801.19
深圳星质	控股子公司	生物基材料销售	1,000,000	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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
深圳星质	公司于 2025 年 12 月 30 日成立	根据公司业务发展需要，为优化公司战略布局，增强公司盈利能力，提升公司综合竞争力。

(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	13,627,523.25	10,818,334.04
研发支出占营业收入的比例%	1.46%	1.33%
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	3	2
硕士	7	12
本科以下	34	32
研发人员合计	44	46
研发人员占员工总量的比例%	13.25%	20.53%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	54	50
公司拥有的发明专利数量	46	41

(四) 研发项目情况

公司以合成生物学、微生物发酵为核心技术，搭建南宁、深圳研发中心与国家级中试平台，研发团队 46 人，拥有专利 54 项、菌株资源超 2.2 万株。

公司聚焦农业特肥+大健康原料双赛道推进研发项目，成果转化效率高。已实现 GABA、5-ALA、AKG、褐藻寡糖、AKK 菌等核心产品产业化，其中 GABA 入选工信部首批生物制造标志性产品，5-ALA 建成全球千吨级智慧工厂，成本大幅下降。

同时,公司推进 L-茶氨酸、麦角硫因、食药真菌液体发酵等项目,技术水平行业领先。未来将依托农业农村部重点实验室、工信部四星级中试平台,持续开展 AI 辅助菌株构建与工艺优化,研发与产能、市场深度联动,为产品升级与业绩增长提供强力支撑。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项 在审计中如何应对关键审计事项

(一) 收入确认

如财务报表附注三(二十七)及五(三十)所述,汉和生物公司 2025 年度营业收入 93,275.14 万元。由于营业收入是汉和生物公司的关键业绩指标之一,管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险,且收入确认对财务报表具有重要性,从而存在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。

- 1、了解和评价销售和收款相关的关键内部控制的设计,并测试关键控制执行的有效性;
- 2、选取销售合同样本,识别与控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定;
- 3、结合产品类型对收入以及毛利率实施实质性分析程序,分析收入和毛利率波动的合理性;
- 4、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、出库单、客户签收记录、银行收款记录等,评估收入确认的真实性;
- 5、结合应收账款审计,选取样本对主要客户的交易金额以及应收账款余额实施函证程序,核实收入的真实性、准确性;
- 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单、客户签收记录、期后收款记录及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货的真实性

如财务报表附注三(十七)及五(六)所述,汉和生物公司 2025 年 12 月 31 日存货账面余额 17,199.49 万元。

存货账面余额较大,存货的真实性存在重大错报风险。

- 1、了解和评价存货相关的关键内部控制的设计,并测试关键控制执行的有效性;
- 2、了解存货的性质、内容和存放地点,获取并评价存货盘点计划,关注仓库变动情况,编制监盘计划并对存货实施监盘程序,检查期末存货的数量及状况;

- 3、对存货、营业成本实施实质性分析程序，分析存货余额及存货周转率变动的合理性，并与同行业上市公司进行对比分析；
- 4、对存货采购执行细节测试，检查采购订单、采购入库单、发票等支持性文件，核实存货采购的真实性，并抽取主要供应商的采购额及应付账款期末余额进行函证；
- 5、对存货的发出进行计价测试，对营业成本的结转编制成本倒轧表，复核其成本结转的准确性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，切实保护各利益相关方合法权益，并结合自身生产经营特点，参与公益慈善与乡村振兴工作，具体情况如下：

1、债权人权益保护

公司严格遵守相关法律法规及《公司章程》，依法经营，诚实守信，保持稳健的财务状况和良好的信用记录，按时履行债务偿付义务，充分保障债权人合法权益。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等规定，与全体员工签订劳动合同，依法足额缴纳五险一金。不断完善薪酬激励与绩效考核体系，开展员工培训与职业健康管理，保障职工合法权益，营造和谐工作环境。

3、消费者权益保护

公司始终以客户为中心，建立严格的产品质量控制体系，确保肥料等产品符合国家标准与行业规范。完善售后服务体系，及时响应客户反馈，切实保障消费者合法权益。

4、供应商权益保护

公司坚持诚信互利、公平合作原则，与供应商建立长期稳定的合作关系，严格履行合同义务，按时支付货款，维护供应商合法权益。

5、社区及社会公益事业

公司积极履行社区责任，热心参与社会公益事业。报告期内主要开展了以下工作：

支持慈善事业：2025年9月，向南宁市慈善总会捐款3000元，积极参与“慈善一日捐”，助力地方“拥警爱民”活动。

关爱特殊儿童：2025年12月，向广西第一所孤儿学校—南宁市明天学校捐赠冬季校服、牛奶、羽毛球、口风琴、字帖、洗发水等生活及学习用品一批，改善孤儿及困境儿童的学习生活条件。

6、巩固拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴工作

公司结合自身在生物技术、肥料生产方面的业务优势，积极参与乡村振兴战略。报告期内，2025年2月向南宁横州市横州镇长洪村委会赠送2吨肥料，价值3050元，助力当地农业生产、农户增产增收，以实际行动服务“三农”，巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。

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
实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期末，上海汉和直接持公司 84.5022%；南宁雅拉直接持有公司之控股股东上海汉和 81.52%的股权,直接持有公司股东南宁胜诺 83.55%股权；南宁胜诺直接持有上海汉和 18.48%股权，直接持有公司 0.8943%股权；而梁承、梁志业、梁丽、刘冰四人合计持有南宁雅拉 52.86%股权，从而通过控制南宁雅拉、上海汉和和南宁胜诺间接控制了公司 85.3965%的表决权，为公司实际控制人。同时，梁承担任董事长、梁丽担任董事兼副总经理，因而不排除实际控制人通过行使投票表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面施加影响，作出与中小股东利益不一致的决定，公司的经营可能会因为实际控制人的不当控制而受影响，因而公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
公司治理和内部管理风险	<p>股份公司成立后，公司建立并进一步健全了法人治理结构、会议事规则以及关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，但随着公司经营规模不断扩大，组织和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理和内部管理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在企业的发展过程中根据实际情况逐步完善。因此，公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司营业成本构成中原材料占比较高，公司采购的原材料主要为氮肥、钾肥、磷肥、复合肥等大量元素化肥，化肥价格变动是公司生产成本变化的主要因素之一。由于市场价格变化太快，如果未来原材料价格还在持续的大幅波动上涨，会直接影响公司的生产成本，公司的产品价格如不能及时相应调整，毛利率下降，对公司的盈利水平也会带来不利影响。</p>
存货跌价风险	<p>公司存货余额在报告期一直保持较高水平，2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日存货账面价值分别为 16425.41 万</p>

	<p>元、15252.36 万元，占期末总资产的比重较大。若未来部分主要产品价格下降或者产品滞销，可能导致减值损失，影响公司利润，因此公司存货存在跌价的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期初和报告期末，应收账款账面净值分别为 1362.83 万元及 949.29 万元。若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在款项回收不及时以及部分应收账款无法回收导致发生坏账损失的风险。</p>
研发项目失败和研发成果不达预期目标的风险	<p>公司生物和高效肥料增效配方技术和产品需要不断推陈出新，各项技术和产品研发需经历基础研究、新产品试验、试生产、批量生产等阶段，各环节均存在达成目标的不确定性，若研发失败，将对公司核心竞争力产生重大不利影响。公司持续加大研发投入，但研发成果最终形成产品及达成销售目标受内外部诸多因素影响，不确定性高，若相关技术不能形成产品或实现产业化应用，将对公司业务核心竞争力和盈利能力产生重大不利影响，因此公司存在研发项目失败或研发成果不达预期目标的风险。</p>
技术授权不排他性带来的风险	<p>根据公司（甲方）与中国科学院天津工业生物技术研究所（乙方）签署的《技术开发（合作）合同》约定，乙方在该合同签订生效前已经形成的褐藻胶裂解酶相关技术成果及知识产权归乙方所有，乙方许可甲方使用该技术。因履行本合同所产生的褐藻胶裂解酶在海藻肥中应用研究开发成果及其相关知识产权归甲乙双方共有，甲方承担专利申请及维护费用，在甲方完全支付了研究开发经费后的两年内，甲方拥有独家使用权。由于独家使用权现已期满，公司该使用权的不排他性及乙方作为共有人有权对第三方的普通许可，存在对公司造成不利影响的可能。</p>
对赌回购协议的执行带来的公司控制权转移或其他方面风险	<p>截至报告期末，公司控股股东上海汉和与公司部分其他股东存在对赌回购条款，因公司在约定日前未实现在上海/深圳/北京证券交易所或投资人认可的境外资本市场首次公开发行</p>

	股票的申报工作或通过重大资产重组的形式上市的申报工作，已触发控股股东回购投资人股份的条件，由此带来公司控制权转移或其他方面风险。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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	18,746,827.36	6.85%
作为被告/被申请人	345,345.5	0.12%
作为第三人	-	-
合计	19,092,172.86	6.97%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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、实际控制人及其控制的企业	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				
1	新胜利工业集团有限公司	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2025年11月3日	2028年11月3日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	南宁汉和合成生物学技术有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2025年11月3日	2028年11月3日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	广西新方向现代农业发展有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024年12月27日	2027年12月27日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	南宁汉和	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2025年	2026年	连带	是	已事前及	不涉及

	生物 科技 股份 有限 公司				11 月 24 日	11 月 26 日			时履 行	
合计	-	50,000,000	50,000,000	50,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、2025年11月3日，子公司新胜利工业集团有限公司、南宁汉和合成生物学技术有限公司与中信银南宁分行分别签订了借款协议，两笔借款于2025年11月3日提款，期限3年，本公司为上述借款提供连带责任担保保证，截止2025年12月31日，两笔借款分别剩余约为2000万元、1000万元。

2、2025年6月18日，子公司广西新方向现代农业发展有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订1000万元短期借款协议，本笔借款于2025年6月18日提款，期限1年，本公司为上述借款提供连带责任担保保证，截止2025年12月31日，该笔全资子公司向浦发银行的借款余额为1000万元。

3、2025年11月24日，母公司南宁汉和生物科技股份有限公司与中国银行南宁西乡塘支行签订1000万元借款协议，本笔借款于2025年11月26日提款，期限3年，子公司新胜利工业集团有限公司为本笔借款提供连带责任担保保证，截止2025年12月31日，该笔借款余额为1000万元。

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）	40,000,000	40,000,000
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	0	0
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	1,000,000	1,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、2025年10月29日召开第三届董事会第三十二次会议,审议通过了同意公司子新胜利工业集团有限公司、南宁汉和合成生物学技术有限公司分别向中信银行南宁分行申请流动资金贷款人民币2000万元、1000万元，担保期限三年，用于采购等日常经营周转；同意公司为子公司新胜利工业集

团有限公司、南宁汉和合成生物学技术有限公司两笔银行贷款提供担保，担保方式是公司为该笔贷款提供不可撤销的连带责任保证担保。

2、2024年12月24日召开的第三届董事会第二十四次会议，审议通过了同意公司子公司广西新方向现代农业发展有限公司向上海浦东发展银行南宁分行申请流动资金贷款人民币1000万元，担保期限三年，用于采购等日常经营周转；同意公司为子公司广西新方向现代农业发展有限公司该笔银行贷款提供担保，担保方式是公司为该笔贷款提供不可撤销的连带责任保证担保，本笔借款于2025年3月份还款，在担保期限内，由于公司经营需要在2025年6月18日再次提款。3、

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		11,721.59
销售产品、商品，提供劳务	37,400,000.00	11,288,284.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
关联不动产租赁	4,600,000	4,323,485.94
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

1、公司与关联方桂林中辰供应链管理有限公司签订《综合仓储服务合同》，由桂林中辰供应链

管理有限公司为桂林宝顺肥料有限责任公司提供仓储服务，仓库为广西桂林市临桂区秧塘工业园瑞宁路 11 号桂林中辰电商物流交易中心 5#2-02 号库（面积为 100 平方米），2025 年年度支付仓储费（不含税）11320.75 元。

2、公司与关联方广西中铂仓储有限公司签订《综合仓储服务合同》，广西中铂仓储有限公司为广西新方向现代农业发展有限公司提供仓储服务，仓库为广西崇左市城南一路北侧的崇左(东盟)国际农资物流交易中心 4 栋 16 号库(面积 45 平方米)，2025 年年度支付仓储费（不含税）210.36 元。

3、公司与关联方广西新胜利控股有限公司签订《经营场所租赁合同》，租赁位于南宁市西乡塘区科园大道 31 号财智时代公寓 A-2019 号 42.09 平方米，2025 年年度支付租金（不含税）190.48 元。

4、公司及公司控股子公司新胜利工业集团有限公司、广西新方向现代农业发展有限公司拟与关联方广西新佳联科技有限公司签订相关租赁合同，租赁位于南宁市创业路 17 号的厂区及办公楼作为生产场所、办公场所和员工宿舍，2025 年年度支付广西新佳联科技有限公司租金（不含税）4,269,295.46 元。

5、2021 年 12 月 31 日，董事梁承、梁丽、邹仕刚及监事闭革林的关联企业广西中辰投资有限公司与公司订立转租协议，公司租赁位于南宁市西乡塘区心圩街道明华村七星坡八组位于南宁绕城高速外共 1.1233 公顷地块作为试验基地，用于实施“汉和生物零化学农药零农残种植示范基地项目”2025 年年度支付租金（不含税）54000.00 元。

6、公司设立的子公司新胜利工业集团有限公司与关联方广西新胜利美植生物科技有限公司签订的《区域经销代理合同书及补充协议》，由新胜利工业集团有限公司向关联方广西新胜利美植生物科技有限公司销售化肥，合同期限 2024 年 11 月 1 日-2025 年 12 月 31 日，销售目标 12000 吨，截至 2025 年 12 月 31 日全年累计销售不含税金额 11,283,771.29 元。

公司及控股子公司与关联方进行的上述关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按照市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、经营及财务成果无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025 年第二次	对外投资	投资资产	32,055,643.57	否	否

临时股东大会会议决议公告			元		
--------------	--	--	---	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025 年第二次临时股东大会会议决议审议通过，对外投资新建“高附加值产品生物合成生产基地项目”；主要生产微生物菌种、重组人源胶原蛋白、人乳寡糖等产品，本次对外投资符合公司战略发展规划与项目建设的实际需求，有利于增强公司综合竞争力，提升经济效益。从公司长远利益出发所作的慎重决策，但本投资项目规划是公司基于对自身条件和市场前景的判断，后续如行业政策、市场环境、产品技术迭代等情况发生较大变化，存在项目运营情况不及预期的风险。公司将积极采取措施，防范和应对可能存在的风险。

(六) 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
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 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	2022 年 1 月 1 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	2022 年 1 月 1 日		挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	减少和规范管理交易	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 1 日		挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	减少和规范管理交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	关于不违规占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 1 日		挂牌	关于公司及子公司社保和住房公积金的承诺	若社会保险主管部门或住房公积金主管部门或监管机构要求公司及其子公司补缴或支付发行挂牌前应缴的社会保险（包括养老	正在履行中

					<p>保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险)或住房公积金费用或任何税收款项(包括因此导致的任何滞纳金或罚金),或相关个人向公司及其子公司追偿社会保险和住房公积金费用,本公司/本人愿在无需公司及其子公司承担任何对价的情况下,全额承担该补缴或被迫追偿的费用并承担连带赔偿责任,保证公司及其子公司不因此遭受任何损失</p>	
公司	2022年1月1日		挂牌	<p>公司关于不通过个人银行账户及个人微信、支付宝账户收付款的承诺</p>	<p>公司及子公司不使用个人银行账户及个人微信、支付宝账户进行收付款;并且自2022年1月1日起,不再允许员工使用或新设其他个人银行账户及个人微信、支付宝账户代客户收取货款并转付公司,禁止个人银行账户及个人微信、支付宝账户用于应通过对公账户收付款的事</p>	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年12月10日		发行	回购承诺	项。 如公司不能在2025年9月16日前实现在上海/深圳/北京证券交易所或对方认可的境外资本市场首次公开发行股票的工作或通过重大资产重组的形式上市的申报工作，上海汉和须履行回购义务，由此带来公司控制权转移或其他方面风险。	正在履行中
------------	-------------	--	----	------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	59,415,894	99.6647%	91,050,714	150,466,608	99.6467%
	其中：控股股东、实际控制人	50,908,850	85.3949%	78,039,778	129,260,574	85.6030%
	董事、监事、高管	66,627	0.1118%	102,031	168,658	0.1116%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	199,880	0.3353%	333,513	533,393	0.3352%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	199,880	0.3353%	306,357	506,237	0.3353%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,615,774	-	91,384,227	151,000,001	-
普通股股东人数						159

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年9月12日的股东会会议审议通过，总股本59,615,774股为基数，向全体股东每10股送红股7.612788股，每10股转增7.716079股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增7.716079股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。分红前本公司总股本为59,615,774股，分红后总股本增至151,000,001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	上海汉和生物	50,376,619	77,221,650	127,598,269	84.5022%	0	127,598,268	0	0

	科技有 限公司								
2	中欧海 达（广 西）私 募基 金管 理有 限公 司— 南 宁 容 易 兴 汉 投 资 基 金 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	1,398,668	2,144,000	3,542,668	2.3461%	0	3,542,668	0	0
3	黄江玲	1,141,556	1,749,876	2,891,432	1.9149%	0	2,891,432	0	0
4	谭晓明	655,368	1,017,269	1,672,637	1.1077%	0	1,672,637	0	0
5	王建军	59,583	1,449,589	1,509,172	0.9995%	0	1,509,172	0	0
6	马霆	595,830	913,340	1,509,170	0.9995%	0	1,509,170	0	0
7	杭州晓 池私 募基 金管 理有 限公 司— 杭 州 晓 池 飞 鸿 创 业 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	581,818	891,861	1,473,679	0.9759%	0	1,473,679	0	0
8	南宁胜 诺投 资有 限公 司	532,231	818,129	1,350,360	0.8943%	0	1,350,360	0	0
9	杭州晓 池私 募基 金管 理有 限公 司— 杭 州 晓 池 摩 山 一 号 创 业 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	483,638	741,362	1,225,000	0.8113%	0	1,225,000	0	0

	合伙)								
10	南宁海达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	479,452	699,428	1,178,880	0.7807%	0	1,178,880	0	0
	合计	56,304,763	87,646,504	143,951,267	95.3321%	0	143,951,266	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1.上海汉和和南宁胜诺均为公司实际控制人梁承、梁志业、梁丽、刘冰四人通过南宁雅拉实际控制的企业。
- 2.杭州晓池私募基金管理有限公司—杭州晓池飞鸿创业投资合伙企业（有限合伙）与杭州晓池私募基金管理有限公司—杭州晓池摩山一号创业投资合伙企业（有限合伙）为同一基金管理人管理的私募股权投资基金。
- 3、南宁海达创业投资基金合伙企业（有限合伙）与中欧海达（广西）私募基金管理有限公司—南宁容兴汉投资基金合伙企业（有限合伙）为同一基金管理人管理的私募股权投资基金。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为上海汉和生物科技有限公司，实际控制人为梁承、梁志业、梁丽、刘冰，报告期内未发生变化。

梁承先生，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

梁志业先生，1950年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

梁丽女士，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

刘冰女士，1951年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 14 日	2.6	0	0
2025 年 9 月 12 日	0	7.612788	7.716079
合计	2.6	7.612788	7.716079

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

南宁汉和生物科技股份有限公司 2024 年年度权益分派方案获 2025 年 5 月 14 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 59,615,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6000 元，共派发现金红利 15,500,101.24 元，本次权益分派权益登记日为：2025 年 6 月 12 日，除权除息日为：2025 年 6 月 13 日，已经实施完毕。

南宁汉和生物科技股份有限公司 2025 年半年度权益分派方案已获 2025 年 9 月 12 日的股东会会议审议通过，以公司现有总股本 59,615,774 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.612788 股，每 10 股转增 7.716079 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 7.716079 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 59,615,774 股，分红后总股本增至 151,000,001 股。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.20	0	0

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

1、2012年12月，全国人大常委会颁布的《中华人民共和国农业法》（修订），主要涉及的内容包括：农民和农业生产经营组织应当保养耕地，合理使用化肥、农药、农用薄膜，增加使用有机肥料，采用先进技术，保护和提高地力，防止农用地的污染、破坏和地力衰退。

2、2014年4月，全国人大常委会颁布的《中华人民共和国环境保护法》，主要涉及内容包括：各级人民政府应当加强对农业环境的保护，促进农业环境保护新技术的使用，加强对农业污染源的监测预警，统筹有关部门采取措施，防治土壤污染和土地沙化、盐渍化、贫瘠化、石漠化、地面沉降以及防治植被破坏、水土流失、水体富营养化、水源枯竭、种源灭绝等生态失调现象，推广植物病虫害的综合防治。

3、2016年12月，国家发展改革委颁布《“十三五”生物产业发展规划》，涉及内容包括：加速生物农业产业化发展。加速推动以品牌塑造为核心的企业兼并与重组，围绕产出高效、产品安全、资源节约、环境友好的发展目标，构建现代农业高效绿色发展新体系，在生物种业、生物农药、生物兽药、生物饲料和生物肥料等新产品开发与应用方面取得重大突破，大幅提升生物农业竞争力。

4、2018年7月，农业农村部颁布《农业绿色发展技术导则（2018-2030年）》，主要涉及内容包括：围绕实施乡村振兴战略和可持续发展战略，加快支撑农业绿色发展的科技创新步伐，提高绿色农业投入品和技术等成果供给能力。研发一批绿色高效的功能性肥料、生物肥料、新型土壤调理

剂，低风险农药、施药助剂等绿色防控品，绿色高效饲料添加剂、低毒低耐药性兽药、高效安全疫苗等新型产品，突破我国农业生产中减量、安全、高效等方面瓶颈问题。

5、2018年8月，全国人大常委会颁布的《中华人民共和国土壤污染防治法》，主要涉及内容包括：国务院农业农村、林业草原主管部门应当制定规划，完善相关标准和措施，加强农用地农药、化肥使用指导和使用总量控制。

6、2019年2月，农业农村部、国家发展改革委员会颁布《国家质量兴农战略规划》，主要涉及内容：加大农业绿色高效生产支持力度。建立以绿色生态为导向的农业补贴制度，支持有机肥、高效新型肥料、低毒低残留农兽药、绿色防控产品研发和推广，选择一批重点县市整建制推进果菜茶有机肥替代化肥和全程绿色防控试点，畅通种养循环渠道。扩大耕地轮作休耕制度试点范围，继续支持耕地保护与质量提升。

7、2020年10月，全国人大常委会颁布的《中华人民共和国生物安全法》，主要涉及内容包括：国家鼓励生物科技创新，加强生物安全基础设施和生物科技人才队伍建设，支持生物产业发展，以创新驱动提升生物科技水平，增强生物安全保障能力。

8、2020年10月，中共中央第十九届委员会第五次会议通过《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》，主要涉及内容有：优先发展农业农村，全面推进乡村振兴，提高农业质量效益和竞争力，适应确保国计民生要求，以保障国家粮食安全为底线，健全动物防疫和农作物病虫害防治体系，建设智慧农业。坚持最严格的耕地保护制度，深入实施藏粮于地、藏粮于技战略；推动绿色发展，促进人与自然和谐共生，推进化肥农药减量化和土壤污染治理。

9、2020年11月，国务院办公厅颁布《关于防止耕地“非粮化”稳定粮食生产的意见》，主要涉及内容包括：把稳定粮食生产作为农业供给侧结构性改革的前提，着力稳政策、稳面积、稳产量，坚持耕地管控、建设、激励多措并举，不断巩固提升粮食综合生产能力，确保谷物基本自给、口粮绝对安全，切实把握国家粮食安全主动权。

10、2022年1月，农业农村部《肥料登记管理办法》（2022年修订），主要内容包括：国家鼓励研制、生产和使用安全、高效、经济的肥料产品。实行肥料产品登记管理制度，未经登记的肥料产品不得进口、生产、销售和使用，不得进行广告宣传。

11、2022年5月，国家发展改革委印发的《“十四五”生物经济发展规划》中明确指出，发展生物经济是顺应全球生物技术加速演进趋势、实现高水平科技自立自强的重要方向，是前瞻布局培

育壮大生物产业、推动经济高质量发展的重要举措，而生物经济重点发展领域包括“顺应解决温饱转向营养多元的新趋势，发展面向农业现代化的生物农业”。

12、2022年9月，全国人大常委会颁布的《中华人民共和国农产品质量安全法》（2023年施行修订版），主要涉及内容包括：国家支持农产品质量安全科学技术研究，推行科学的质量安全管理方法，推广先进安全的生产技术。

13、2022年12月，农业农村部颁布《到2025年化肥减量化行动方案》（替代原《到2020年化肥使用量零增长行动方案》），涉及内容包括：以保障国家粮食安全和重要农产品有效供给为目标，牢固树立“增产施肥、经济施肥、环保施肥”理念，依靠科技进步，依托新型经营主体和专业化农化服务组织，集中连片整体实施，加快转变施肥方式，深入推进科学施肥，大力开展耕地质量保护与提升，增加有机肥资源利用，减少不合理化肥投入，加强宣传培训和肥料使用管理，走高产高效、优质环保、可持续发展之路，促进粮食增产、农民增收和生态环境安全。

14、2024—2025年农业农村部《科学施肥增效行动要点》，主要涉及内容包括：深入开展有机肥替代化肥。优化肥料结构，增加有机肥施用。持续推进农药减量增效。重点推广生态控制、生物防治，推行统防统治与绿色防控融合。

15、2025年中央一号文件主要涉及内容有：坚持农业农村优先发展，坚决守牢确保粮食安全、加快建设农业强国，强化农业科技和装备支撑，要推动农业关键核心技术攻关，抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供，全力抓好粮食生产，加力扩种大豆油料，发展现代设施农业，构建多元化食物供给体系，统筹做好粮食和重要农产品调控，持续推进化肥减量增效、有机肥替代与耕地质量提升。

（二） 行业发展情况及趋势

1、新型肥料使用率持续提升，筑牢国家粮食安全防线

确保国家粮食安全，解决好14亿多人的吃饭问题，始终是关系我国经济发展、社会稳定和国家自立的全局性重大战略问题，是农业农村工作的首要任务。肥料作为粮食的“粮食”，是保障粮食产量、提升粮食综合生产能力的核心支撑，在国家肥料结构优化、谷物基本自给、口粮绝对安全的政策导向下，科学合理施用新型肥料成为稳产量、提品质、保安全的必要手段。

近年来，中央一号文件持续聚焦农业绿色发展，明确提出要推动化肥农药减量增效，推广农作物病虫害绿色防控产品和技术，以农业科技创新助力乡村振兴全面推进。与此同时，农业农村部印发的《到2025年化肥减量化行动方案》进一步明确，要持续提升新型肥料使用率，通过科学施肥、精准施肥推动化肥用量稳中有降，截至2021年，我国水稻、小麦、玉米三大粮食作物化肥利用率已达40%以上，预计到2025年将提升至43%，新型肥料的广泛应用正为国家粮食安全提供坚实保障，推动农业发展从数量导向数量质量效益并重转变。

2、产品体系持续丰富，绿色增产引领新型肥料创新方向

随着农业绿色发展战略的深入推进，国家出台一系列政策引导新型肥料产业高质量发展，其中农业农村部《农业绿色发展技术导则（2018-2030年）》明确将“高效环保新型肥料等创新产品及新型肥料增效技术”定为行业重点发展方向，替代了原有2016版相关目录的核心导向，进一步聚焦绿色、高效、低碳的发展要求。

在政策驱动下，我国持续推进新肥料、新技术的集成应用与示范推广，缓释肥料、水溶性肥料、液体肥料、叶面肥、生物肥料、土壤调理剂等高效新型肥料品类不断丰富，产品结构持续优化。当前，肥料产品创新已明确以绿色增产为主旋律，作物增产仍是衡量产品增效的核心标准，而绿色来源、绿色制备、绿色配伍、绿色功能成为新型肥料创新的必然要求。未来，新型肥料创新将更加注重学科交叉与融合，通过多策略、多机制、多途径实现综合增效，推动产品向专用化、多元化、绿色化升级，精准满足农业生产对绿色高效产品的核心需求，助力肥料产业转型升级。

3、公司技术实力雄厚，合成生物学赋能多领域发展

公司在合成生物学领域深耕多年，积累了深厚的技术底蕴，依托微生物工程、酶工程等核心技术，实现了多种高附加值化妆品原料的规模化量产，打破了传统化学合成或动物提取的局限，兼顾生产效率与绿色环保要求。目前，公司相关产品日产能处于行业较高水平，产品种类涵盖氨基酸衍生物、生物活性成分等多种类型，可广泛应用于护肤、美妆等化妆品领域，同时延伸至大健康产业，适配多场景应用需求。

依托合成生物学技术优势，公司可实现化妆品原料的精准合成，不仅提升了产品活性与安全性，还降低了生产成本，契合当前化妆品行业“绿色、天然、高效”的发展趋势，同时为大健康产业提供了高品质的原料支撑，进一步拓宽了市场应用空间，彰显了技术创新对产业发展的引领作用。

(三) 公司行业地位分析

南宁汉和生物科技股份有限公司作为新型绿色制造高新技术企业，深耕合成生物学、微生物工程等前沿领域，依托技术创新、产能优势与全产业链布局，已在新型肥料、生物制造、大健康及化妆品原料等多领域确立核心地位，成为行业内兼具技术引领性与市场影响力的标杆企业，尤其在区域发展与细分赛道中形成不可替代的竞争优势。

在区域布局层面，公司是广西区内规模最大的民营合成生物生产企业，被誉为广西合成生物“领头羊”，同时作为南宁本土培育的优质民营企业，是广西唯一入选工信部首批生物制造中试能力建设平台（四星级）且旗下产品“ γ -氨基丁酸”入选首批生物制造标志性产品的企业，两项荣誉均为广西唯一，彰显了其在区域生物制造产业中的核心引领作用，为地方生物制造产业集群建设提供了重要支撑。

在新型肥料与生物刺激素赛道，公司是特肥行业龙头企业，成功解决了行业长期存在的“效果不稳定、成本高、规模化难”三大痛点。依托全国唯一的“农业农村部微生物肥料重点实验室”，公司在农用微生物研究水平和市场应用方面处于全国企业领先地位，同时其核心产品 γ -氨基丁酸、5-氨基乙酰丙酸（5-ALA）等在农业领域的应用，大幅提升作物抗逆性与产量，推动新型肥料产业向高效化、绿色化升级。

在技术与科研领域，公司构建了全方位的科研创新体系，在南宁、深圳分别设立研发中心，在氨基酸螯合技术、基因编辑技术、生物刺激素技术等领域处于行业领先水平，是行业内为数不多既掌握高含量功能性微生物菌剂研发技术又能成功产业化的企业。同时，公司与中国科学院天津工业生物所、江南大学等科研机构深度合作，推动科研成果快速转化，形成“研发—中试—产业化”的完整链条，其生物制造中试能力获工信部四星级认证，农业微生物制造获五星认证。

在产业协同与行业认可层面，公司荣获国家高新技术企业、广西“专精特新”企业、国家知识产权优势企业等多项荣誉，其“基于合成生物学全链条数字化质量管理模式”被认定为广西工业企业质量管理标杆。作为生物制造领域的标杆企业，公司凭借技术实力与产业影响力，推动行业技术进步与产品结构优化，同时依托多领域产品布局，实现农业、食品、保健品、化妆品等产业的协同发展，进一步巩固了其在行业内的核心地位，为行业高质量发展注入强劲动力。

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
新型肥料	有机肥料及微生物肥料制造	植物营养	袋式、箱式、桶式包装, 汽运、铁路运输; 贮存在通风干燥仓库内。	由不同植物营养成分物质根据配方组合形成。	大田作物和经济作物等	原料、能源价格的波动会影响产品定价
生物基产品	有机肥料及微生物肥料制造	植物营养	袋式、箱式、桶式包装, 汽运、铁路输; 贮存在通风干燥仓库内。	主要由单一成分生物基化学品(γ-氨基丁酸、5-氨基乙酰丙酸、褐藻寡糖等)与微生物发酵制品(微生物菌剂等)构成。	大田作物和经济作物等	原料、能源价格的波动会影响产品定价
其他	“有机肥料及微生物肥料制造”及“有机肥料及微生物肥料制造”	植物营养	袋式、箱式、桶式包装, 汽运、铁路运输; 贮存在通风干燥仓库内。	氮、磷、钾等大量元素及锌、硼等中微量元素及生物助剂等增效辅料	大田作物和经济作物等	原料、能源价格的波动会影响产品定价

(二) 主要技术和工艺

南宁汉和生物的核心技术与工艺聚焦合成生物学领域, 依托微生物工程、酶工程、基因编辑等关键技术, 构建了“研发—中试—产业化”完整链条, 中试能力获工信部四星级认证, 农业微生物制造获五星认证。公司核心技术包括: 以希氏乳杆菌、枯草芽孢杆菌为底盘细胞, 采用全细胞转化法生产γ-氨基丁酸, 还通过膜过滤、离子交换等精制工艺实现高纯度量产; 运用CRISPR-Cas9技术改造工程菌株, 以“多策略协同代谢工程”实现5-ALA规模化生产。此外, 公司在氨基酸螯合、生物刺激素技术领域领先, 掌握高含量功能性微生物菌剂研发与产业化技术, 还拥有二裂酵母发酵产物制备、抗坏血酸葡萄糖苷全细胞转化等工艺, 配备全自动化发酵与精制生产线, 通过数字化质量管理, 确保产品高效、安全、稳定, 相关技术获多项发明专利, 支撑多领域产品量产。

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
水溶肥生产线	12000 吨	66.08%			
挤压线	15000 吨	111.74%			
液体肥生产线	10000 吨	142.91%			
灌装线	10000 吨	149.83%			
生物菌及生物制品生产线	2600 吨	31.32%			
C 厂发酵线（1 期）	7000 吨	165.95%			
C 厂提纯线					

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

公司将部分产品交第三方进行定制化生产，在定制化生产中，公司提供配方、核心辅料等产品关键信息和关键成分，定制化生产商提供基础原料和生产能力，同时，公司制订严格的质量控制措施，确保定制化产品达到质量要求。

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

南宁汉和生物构建了以合成生物学、微生物工程、酶工程为核心的全链条研发创新机制，形成“平台+团队+投入+产学研+成果转化”的闭环体系。

公司设南宁、深圳两大研发中心，总面积超 1.2 万 m²，拥有农业农村部微生物肥料重点实验室等平台，配备 200 余台高端设备，保藏菌株超 2.2 万株。

公司采用“自主研发+产学研协同”模式，与中科院、江南大学、南京农大等深度合作建立“实验室—中试—产业化”快速通道，实现从菌株筛选、基因编辑到发酵纯化的全流程自主可控。

2. 重要在研项目

适用 不适用

公司以合成生物学、微生物工程、酶工程为核心，重点布局农业生物刺激素、大健康原料、益生菌三大领域。公司在研及产业化项目主要包括：5-氨基乙酰丙酸盐、 α -酮戊二酸、 γ -氨基丁酸等高附加值化合物，均已实现规模化生产并持续扩产；高活性褐藻寡糖、 β -氨基丁酸、L-茶氨酸、海藻糖-6-磷酸、麦角硫因等处于中试或市场推广阶段；同时推进嗜黏蛋白阿克曼氏菌等益生菌研发，以及生物刺激素、特种肥料与农用功能菌株开发。公司聚焦生物制造技术创新，推动高价值产品从实验室走向产业化，助力农业提质与大健康产业发展。

(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
定制化肥料产品	16.41 万吨	询价采购	供应商长期合作，大宗原料供应稳定。	区间波动	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。
大量元素(氮磷钾)肥料	3.83 万吨	询价采购	供应商长期合作，大宗原料供应稳定。	区间波动	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。
有机肥	2.61 万吨	询价采购	供应商长期合作，大宗原料供应稳定。	区间波动	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。
增效剂及中微量元素肥料	1.11 万吨	询价采购	供应商长期合作，大宗原料供应稳定。	区间波动	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。
微生物原料	0.24 万吨	询价采购	供应商长期合作，大宗原料供应稳定。	区间波动	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。

天然气	13.37 万立方米	询价采购	供应商固定	相对固定	价格相对稳定
电力	299.18 万千瓦时	询价采购	供应商固定	相对固定	价格相对稳定

(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氮、磷、钾和有机原料、微生物原料等，如果出现原材料价格的大幅波动，可能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储备，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

根据《安全生产许可证条例》(国务院令第 397 号)，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度，公司不属于实行安全生产许可制度的行业，无需取得安全生产许可。公司制定了《安全生产管理制度》，明确了各部门负责人安全职责，公司把安全生产和劳动保护作为日常重点工作来抓，在制定年度计划时，把安全生产放在工作第一位。公司高度重视安全生产培训，组织员工进行安全生产事项的学习，提高员工安全生产意识。在消防工作方面，公司定期对厂区生产车间、仓库、办公区、研发中心等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，公司还定期进行消防应急演练，提高员工的消防安全意识和应急能力。公司报告期内遵守国家有关安全生产法律、法规的规定，保证日常安全生产，不存在违反有关安全生产法律、法规的情形，未发生重大安全生产事故，未发生任何因违反有关安全生产的法律、法规而受到行政主管部门处罚的情况。

(二) 环保投入基本情况

1、根据国家统计局《统计用产品分类目录》，公司生产产品属于“化学肥料”类别（代码：2604）和“有机肥料及微生物肥料”类别（代码：2605）。根据《环境保护综合名录（2021年版）》之《“高污染、高环境风险”产品名录（2021年版）》《环境保护综合名录（2021年版）》之《“高污染、高环境风险”产品名录》，“化学肥料”类别（代码：2604）和“有机肥料及微生物肥料”类别（代码：2605）中被列示为高污染、高环境风险的产品仅包括硝酸铵，产品代码为2604110400。公司未实际生产硝酸铵类化肥产品或农药类产品，公司主要从事新型绿色功能型肥料产品，包括各类增值肥料、微生物菌剂、有机肥、生物有机肥和其他复混肥料及与肥料增效相关的系列微生物、酶制剂和微生物代谢物等生物制品的研发、生产、销售及配套服务。因此，公司生产的产品均不属于《“高污染、高环境风险”产品名录》中规定的高污染、高环境风险产品。

2、公司生产经营过程中所产生的污染情况如下：

①新型肥料生产加工项目涉及的环境污染情况：

序号	污染物种类	主要污染物	产生环节	排放量
1	废水 (总排放量： 3504t/a)	SS	生活废水	0.23t/a
		BOD ₅		0.01t/a
		COD _{Cr}		0.07t/a
		NH ₃ -N		0.005t/a
		SS、BOD ₅ 、COD _{Cr} 、金属离子	生产过程	不外排
2	废气	氨气、HCl、NO _x 、CO、THC、粉尘	原料搬运、输送、加料、搅拌机、粉碎机	少量
3	噪声	-	输送机、破碎机、挤压造粒机、筛机、搅拌机、打包机、运输车辆	70-114dB(A)
4	固体废物	-	员工生活垃圾	15t/a
		原材料包装袋	生产线	6t/a

②液体水溶肥料生产项目涉及的环境污染情况：

序号	污染物种类	主要污染物	产生环节	排放量
1	废水 (总排放量： 823.2t/a)	COD _c	生活废水	0.280t/a
		BOD ₅		0.150t/a
		NH ₃ -N		0.032t/a
		SS		0.144t/a
		动植物油		0.053t/a
		SS、BOD ₅ 、COD _{Cr} 、金属离	生产过程	不外排

		子		
2	废气	NO _x 、脂肪酸、醛、酮及其衍生物	职工食堂油烟	不外排
		氨气、NO _x 、CO、THC	原料搬运、输送、加料	少量
3	噪声	机械性噪声频率（1000，声压级 75-95）	水泵、输送机震动	-
4	固体废物	-	员工生活垃圾	5.4t/a
		食堂油烟净化后产生的废油或含油废水	职工食堂	0.03t/a
		原材料包装袋	生产线	4t/a

③微生物制剂研发量产项目涉及的环境污染情况：

序号	污染物种类	主要污染物	产生环节	排放量
1	废水 (总排放量: 708m ³ /a)	COD	员工生活用水、清洁设备用水	0.0156t/a
		BOD ₅		0.0010t/a
		SS		0.0042t/a
		NH ₃ -N		0.0003t/a
2	废气	豆粕粉、淀粉等粉尘	搅拌工序投料过程中	0.016t/a
		H ₂ S		0.0001t/a
		NH ₃		0.0001t/a
		臭气		-
		SO ₂	天然气锅炉燃烧	0.005t/a
		NO _x		0.051t/a
		烟尘		0.024t/a
3	噪声	生产设备噪声	生产设备噪音	昼间≤60dB(A) 夜间≤50dB(A)
4	固体废物	-	员工生活垃圾	8.75t/a
		废矿物油（注*）	生产废物	0.05t/a
		原材料包装袋	包装垃圾	0.05t/a

3、公司生产经营过程中污染物产生量较小，经采取相应的污染防治措施后，污染物可以达标排放或得到合理利用及处置，对周围生态环境影响较小。公司环保投资主要为购置喷淋塔、通风管、锤式粉碎机、卫生泵、离心抽风机等设备以及环保设备安装；环保费用成本支出主要为环保设备折旧费用、监测费、环评报告费等。2025 年公司环保支出为 7.34 万元。公司环保投入、环保相关成本费用能够满足公司日常生产经营所产生的污染物排放需要，与处理公司生产经营所产生的污染相匹配。

(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

1、新型肥料市场规模和前景

(1) 增值肥料市场

增值肥料是绿色高效肥料主流方向，已实现规模化产业化。2024年产量约2600万吨，年复合增长率11% - 12%，年应用面积超6.5亿亩，带动物物增产160亿千克以上、农民增收超330亿元。

《“十四五”全国农业绿色发展规划》将其列为减肥增效核心产品。预计2025 - 2030年产量将突破4000万吨，增效载体需求量达180万吨，市场规模超90亿元，在化肥减量、耕地修复、作物提质中持续发挥关键作用。

(2) 微生物肥料市场

截至2025年，全国微生物肥料企业约5100家，覆盖31个省区市，年产量超6200万吨，从业人员约27万人，年产值突破720亿元。农业农村部有效登记证超16300个，登记数量保持快速增长。产品分为3类12个品种，微生物菌剂占比约52%，生物有机肥30%，复合微生物肥料18%。全国累计推广应用面积超10亿亩。按农业农村部规划，“十四五”末微生物肥料占肥料总量约20%，应用面积稳定在9亿亩以上，成为提升耕地质量、改善农产品品质、支撑绿色农业与乡村振兴的核心产品。

2、新型肥料行业竞争格局

国内新型肥料为差异化竞争赛道，行业处于快速成长期，企业数量多、区域差异明显、集中度偏低。多数企业规模偏小、产品单一，大型龙头数量有限。行业呈梯队竞争：

第一梯队：具备核心研发能力、自主原料、稳定品控与品牌优势，盈利能力强；

第二梯队：以中小厂为主，规模小、技术弱、研发与服务能力不足，竞争力较弱。

行业正加速洗牌，技术、菌种、渠道、资质成为拉开差距的关键。

3、新型肥料行业壁垒

(1) 技术壁垒

增效技术、制剂工艺门槛高，需完善研发平台与产业化体系；微生物制品涉及合成生物学、酶工程、基因编辑、发酵工程等多学科交叉，对研发与转化能力要求高。

（2）资质壁垒

国家实行严格肥料登记管理，未登记产品不得生产销售。行业标准体系持续完善，监管趋严，抬高准入门槛，推动行业规范化与集中度提升。

（3）菌种壁垒

功能菌种是核心战略资源，需长期研发投入、菌株库积累与高效选育能力。新进入者普遍缺乏菌株资源与产业化经验，形成明显壁垒。

（4）渠道壁垒

优质农资渠道资源稀缺，头部企业已建立稳定合作网络。新进入者品牌弱、积累少，短期内难以搭建全国性渠道。

（5）资金壁垒

菌种研发、实验室建设、中试与产业化产线、人才与专利均需持续大额投入，研发周期长、资金压力大。

4、肥料行业周期性、区域性及季节性

（1）周期性

肥料是重要的农业生产资料，因农产品的需求弹性较小，导致肥料产品刚性需求较强，肥料行业体现为弱周期性，受宏观经济影响较小。近年来受低碳环保要求的提高和农业可持续发展观的推动，安全、优质、绿色的新型肥料行业处在快速发展阶段。尽管全球耕地资源紧张，但世界人口增长、食品消费升级、生物能源发展等导致粮食需求不断增加，要实现农业的增产提效，就离不开微生物资源和先进种植技术的推广。长远来看，新型肥料行业将处于稳定的上升趋势。

（2）区域性

受肥料仓储和运输半径影响，许多产品就近生产、就近销售，大部分生产企业靠近农业产区。从农业部登记产品的生产公司看，新型肥料企业主要集中在河南、山东、黑龙江、河北、北京、湖北、广东、广西等农业重点省份或者高新技术研发能力强、科研院所集中区域。从生产和应用方面来看，新型肥料行业呈现出较为明显的区域性特征。

（3）季节性

我国国土面积幅员辽阔，不同季节有不同的农作物生长，东西南北的经济作物品种在季节性上相互补充。新型肥料的使用并非一次即可达成效果，需要在作物生长的多个阶段施入。大棚种植也在

定程度上削弱了季节对农作物生长条件的影响。从全国整体来看，我国对新型肥料的需求分布在全年各个季节；从企业个体来看，因辐射的销售区域、产品类型、适用作物等因素有所区别，不同企业的销售淡旺季存在一定差异。通常在第四季度，下游肥料生产型企业需要进行适当的肥料原料冬储备货，而销售给农户、种植企业的生物有机肥等终端产品将在春耕期间迎来销售旺季。

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

2024年10月27日在南宁市行政审批局审批经营范围通过日用化学产品制造机日用化学产品销售。2024年公司研发了二裂酵母发酵产物滤液/溶胞物、甘油葡糖苷、抗坏血酸葡糖苷等多种化妆品原料并大力发展化妆品原料的市场。在报告期内未发现品牌存在被侵权的情形。

(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				
梁承	董事长	男	1973年11月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
邹仕刚	董事、副总经理	男	1975年6月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
梁丽	董事、副总经理	女	1975年6月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
陈成	董事、副总经理、董事会秘书	女	1975年4月	2025年12月1日	2028年11月30日	77,872	119,369	197,241	0.1306%
蒙丽珍	独立董事	男	1957年3月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
王锋	独立董事	男	1981年4月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
刘晓琳	独立董事	男	1993年12月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
闭革林	监事会主席	男	1975年5月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
吴志雄	监事	男	1974年7月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
李福信	监事	男	1986年11月	2025年12月1日	2028年11月30日	5,880	9,013	14,893	0.0099%

罗培繁	总经理	男	1974年12月	2025年12月1日	2028年11月30日	142,800	218,796	361,596	0.2395%
余义发	副总经理	男	1985年8月	2025年12月1日	2028年11月30日	39,955	61,246	101,201	0.0670%
熊嘉忠	副总经理	男	1968年6月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%
罗远花	财务负责人	女	1983年9月	2025年12月1日	2028年11月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

梁承与梁丽为兄妹关系，且梁承、梁丽与梁志业、刘冰为公司实际控制人；梁承、梁丽、邹仕刚、闭革林、吴志雄、罗培繁和余义发是公司控股股东上海汉和生物科技有限公司的间接股东。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
梁慧昌	副总经理	离任	无	因个人原因离任

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

刘晓琳先生，1993年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，海洋生物学博士，副教授，现任职于广西大学生命科学与技术学院，主要从事微生物、合成生物学等领域的教学和研究。曾担任牛津大学路德维格癌症研究所访问学者，以及加州大学圣克鲁兹分校微生物与环境毒理系博士后。自2025年12月1日起，担任南宁汉和生物科技股份有限公司第四届董事会独立董事。

王锋先生，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，无党派人士，北京大学生化与分子生物学博士，曾先后在广西壮族自治区科技厅、共青团广西区委办公室、广西凌云县委、广西投资集团、广西梧州中恒集团任职，现任职于广西未名投资公司董事长。自2025年12月1日起，担任南宁汉和生物科技股份有限公司第四届董事会独立董事。

(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	13	0	1	12
销售人员	273	87	51	309
采购人员	39	15	14	40
财务人员	15	3	1	17
技术人员	44	12	7	49
生产人员	44	18	2	60
行政人员	69	25	5	89
员工总计	497	160	81	576

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	22	36
本科	214	251
专科	182	210
专科以下	76	77
员工总计	497	576

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、员工薪酬政策：适应公司战略发展的需要，根据总体经营状况，进行总额控制，权衡外部竞争及内部公平的情况下，激励员工多劳多得，薪酬水平向贡献突出的关键岗位人员倾斜，为公司发展成为营销型、科技先导型企业提供有力支持。</p> <p>2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，我们把人视为公司最宝贵的财富，重视人才并重视培养和发展人才。根据公司发展及岗位技能需求，制定岗前培训、岗位技能培训及体系等年度培训计划。</p> <p>3、已离退休人员在公司兼职人数为6人。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、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》《募集资金管理制度》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做出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均勤勉尽责，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) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司董事及高级管理人员存在违反法律、法规和《公司章程》损害公司及股东利益的行为，报告期内公司经营正常，监事会对报告期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

公司自设立以来严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、研发体系、生产体系、销售体系，业务流程完备。公司具有自主经营能力，独立承担风险与责任，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司的注册资本已足额缴纳，公司的资产与股东的资产权属清晰。公司对其资产具有独立完整的控制支配权，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的规定合法产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，具备任职资格，能够勤勉尽责地履行职责。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》的规定，与员工签订劳动合同。公司员工的劳动人事、工资报酬独立管理。

4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，已配备专职财务人员，并按照《会计法》、《企业会计准则》建立了完整规范的财务会计核算体系，制定了独立的财务会计制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法合规行使职权，法人治理机制健全，适应自身发展需要。公司拥有机构设置及运行的自主，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司的机构设置及运行的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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，符合当前行业实践惯例情况和公司现阶段管理的要求，不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据成本效益原则、所处行业特征和以及公司业务发展的实际情况不断优化完善。

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	中汇会审[2026]7461号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路8号UDC时代大厦A座6层			
审计报告日期	2026年4月23日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	况永宏 3年	闫志波 3年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	40			

中汇会审[2026]7461号

南宁汉和生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南宁汉和生物科技股份有限公司（以下简称汉和生物公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于汉和生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
(一) 收入确认	
<p>如财务报表附注三（二十七）及五（三十）所述，汉和生物公司 2025 年度营业收入 93,275.14 万元。</p> <p>由于营业收入是汉和生物公司的关键业绩指标之一，管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险，且收入确认对财务报表具有重要性，从而存在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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价销售和收款相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、选取销售合同样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 3、结合产品类型对收入以及毛利率实施实质性分析程序，分析收入和毛利率波动的合理性； 4、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、客户签收记录、银行收款记录等，评估收入确认的真实性； 5、结合应收账款审计，选取样本对主要客户的交易金额以及应收账款余额实施函证程序，核实收入的真实性、准确性； 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录、期后收款记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 存货的真实性	
<p>如财务报表附注三（十七）及五（六）所述，汉和生物公司 2025 年 12 月 31 日存货账面余额 17,199.49 万元。</p> <p>存货账面余额较大，存货的真实性存在重大错报风险。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价存货相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、了解存货的性质、内容和存放地点，获取并评价存货盘点计划，关注仓库变动情况，编制监盘计划并对存货实施监盘程序，检查期末存货的数量及状况； 3、对存货、营业成本实施实质性分析程序，分析存货余额及存货周转率变动的合理性，并与同行业上市公司进行对比分析； 4、对存货采购执行细节测试，检查采购订单、采购入库单、发票等支持性文件，核实存货采购的真实性，并抽取主要供应商的采购额及应付账款期末余额进行函证； 5、对存货的发出进行计价测试，对营业成本的结转编制成本倒轧表，复核其成本结转的准确性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

汉和生物公司治理层(以下简称治理层)负责监督汉和生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

（二）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。

（三）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。

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

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

（六）就汉和生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

(项目合伙人) 况永宏

中国注册会计师：闫志波

报告日期：2026年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	256,628,666.54	234,494,081.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	9,492,899.10	13,628,307.55
应收款项融资	五(三)	2,791,612.00	2,065,287.65
预付款项	五(四)	169,820,101.76	136,894,910.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	1,042,808.90	1,910,507.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	164,254,085.50	152,523,622.98

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	7,072,039.41	3,654,578.18
流动资产合计		611,102,213.21	545,171,295.13
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	89,760,154.06	77,650,060.97
在建工程		4,214,915.83	4,036,372.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十)	5,403,153.51	9,652,238.68
无形资产	五(十一)	48,712,064.62	17,334,134.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	1,584,634.67	1,239,345.22
递延所得税资产	五(十三)	2,614,084.34	4,290,376.67
其他非流动资产	五(十四)	3,072,499.86	1,788,400.20
非流动资产合计		155,361,506.89	115,990,929.19
资产总计		766,463,720.10	661,162,224.32
流动负债：			
短期借款	五(十五)	16,337,322.22	43,519,111.11
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	五(十六)	86,905,357.56	55,111,466.20
应付账款	五(十七)	70,687,934.99	68,092,645.11
预收款项			
合同负债	五(十八)	167,476,701.52	126,908,873.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	19,453,140.27	15,906,976.80
应交税费	五(二十)	17,158,674.77	11,605,703.94
其他应付款	五(二十一)	9,977,149.81	5,943,282.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	16,043,275.49	13,270,569.34
其他流动负债	五(二十三)	15,072,200.81	11,421,798.65
流动负债合计		419,111,757.44	351,780,427.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十四)	72,300,000.00	74,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十五)	1,310,250.79	2,660,042.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(十三)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,610,250.79	77,460,042.66
负债合计		492,722,008.23	429,240,470.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	151,000,001.00	59,615,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	609,030.63	46,609,032.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	23,200,858.05	20,500,887.51
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	98,216,647.95	104,568,253.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		273,026,537.63	231,293,947.43
少数股东权益		715,174.24	627,806.55

所有者权益（或股东权益）合计		273,741,711.87	231,921,753.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		766,463,720.10	661,162,224.32

法定代表人：梁承主管会计工作负责人：罗远花会计机构负责人：罗远花

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,358,991.92	40,102,437.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,842,064.56	7,860,022.07
应收款项融资		1,061,525.00	41,700.00
预付款项		111,259,354.27	80,639,787.03
其他应收款		1,718,835.95	3,685,902.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		108,301,186.68	67,279,773.16
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		6,469,685.38	2,060,138.08
流动资产合计		260,011,643.76	201,669,759.71
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)	98,765,963.73	78,265,963.73
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		87,694,410.19	76,826,721.43
在建工程		4,214,915.83	4,036,372.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,950,396.05	7,704,835.05

无形资产		48,630,412.17	17,238,682.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		725,542.07	1,239,345.22
递延所得税资产		618,168.26	586,801.36
其他非流动资产		3,072,499.86	1,788,400.20
非流动资产合计		246,672,308.16	187,687,122.59
资产总计		506,683,951.92	389,356,882.30
流动负债：			
短期借款		6,330,600.00	33,517,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,029,998.83	-
应付账款		32,251,908.02	19,029,886.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,528,454.90	7,541,094.50
应交税费		2,241,034.12	3,716,800.43
其他应付款		35,459,029.30	9,822,891.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		129,628,426.77	23,691,614.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,050,370.33	11,014,678.63
其他流动负债		11,666,558.43	2,132,245.34
流动负债合计		248,186,380.70	110,466,711.44
非流动负债：			
长期借款		45,300,000.00	74,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		342,658.13	2,734,861.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,642,658.13	77,534,861.91
负债合计		293,829,038.83	188,001,573.35
所有者权益（或股东权益）：			

股本		151,000,001.00	59,615,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,794.27	46,399,796.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,200,858.05	20,500,887.51
一般风险准备			
未分配利润		38,254,259.77	74,838,851.17
所有者权益（或股东权益）合计		212,854,913.09	201,355,308.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		506,683,951.92	389,356,882.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五(三十)	932,751,448.47	813,448,906.68
其中：营业收入		932,751,448.47	813,448,906.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		868,655,424.44	769,479,722.83
其中：营业成本	五(三十)	718,739,558.51	636,728,909.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十一)	2,673,272.91	1,529,443.77
销售费用	五(三十二)	88,760,184.58	81,748,697.73
管理费用	五(三十三)	43,400,490.16	37,188,146.27
研发费用	五(三十四)	13,627,523.25	10,818,334.04
财务费用	五(三十五)	1,454,395.03	1,466,191.14
其中：利息费用		2,373,400.00	2,670,974.51
利息收入		-1,125,415.70	-1,364,395.76

加：其他收益	五(三十六)	10,000,143.82	7,879,506.05
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）	五(三十七)	74,445.61	518,192.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-1,486,257.37	-2,646,143.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-	13,053.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,684,356.09	49,733,792.42
加：营业外收入	五(四十)	418,030.41	182,693.86
减：营业外支出	五(四十一)	1,709,136.20	500,731.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,393,250.30	49,415,754.34
减：所得税费用	五(四十二)	14,073,191.17	8,238,516.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,320,059.13	41,177,238.27
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）		57,320,059.13	41,177,238.27
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）		87,367.69	161,826.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,232,691.44	41,015,411.38

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		57,320,059.13	41,177,238.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		57,232,691.44	41,015,411.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		87,367.69	161,826.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3790	0.2716
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3813	0.2716

法定代表人：梁承主管会计工作负责人：罗远花会计机构负责人：罗远花

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六(四)	115,253,556.38	413,365,650.87
减：营业成本	十六(四)	57,642,809.98	314,651,235.92
税金及附加		843,745.29	944,018.32
销售费用		4,645,826.95	40,858,741.94
管理费用		25,563,184.85	21,912,195.23
研发费用		13,321,339.79	10,818,334.04
财务费用		1,932,463.50	2,547,477.00
其中：利息费用		1,959,618.49	2,562,265.42
利息收入		-104,747.19	-77,900.61
加：其他收益		8,045,906.64	7,729,790.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(五)	10,000,000.00	45,000,000.00
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）		267,828.61	11,767.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,639,031.18	-370,691.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	13,053.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,978,890.09	74,017,567.51
加：营业外收入		285,489.56	33,807.42
减：营业外支出		17,157.40	217,250.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,247,222.25	73,834,124.13
减：所得税费用		1,247,516.87	3,213,891.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,999,705.38	70,620,233.02

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,999,705.38	70,620,233.02
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		26,999,705.38	70,620,233.02
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	2025年	2024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		1,018,881,911.82	982,480,814.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	10,351,783.27	20,258,454.05
经营活动现金流入小计		1,029,233,695.09	1,002,739,268.29
购买商品、接受劳务支付的现金		735,557,152.22	815,970,097.52
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		80,097,641.08	68,919,185.37
支付的各项税费		19,863,930.59	13,561,029.09
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	58,974,843.83	60,819,860.16
经营活动现金流出小计		894,493,567.72	959,270,172.14
经营活动产生的现金流量净额		134,740,127.37	43,469,096.15
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			
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		1,000.00	5,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	5,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,083,073.88	20,087,934.09
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			
投资活动现金流出小计		41,083,073.88	20,087,934.09
投资活动产生的现金流量净额		-41,082,073.88	-20,082,434.09
三、筹资活动产生的现金流量：			

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		65,000,000.00	90,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	90,200,000.00
偿还债务支付的现金		121,136,750.00	13,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,361,611.36	12,007,863.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)	5,205,604.33	4,591,559.19
筹资活动现金流出小计		143,703,965.69	30,199,422.41
筹资活动产生的现金流量净额		-78,703,965.69	60,000,577.59
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		14,954,087.80	83,387,239.65
加：期初现金及现金等价物余额		179,382,614.90	95,995,375.25
六、期末现金及现金等价物余额		194,336,702.70	179,382,614.90

法定代表人：梁承主管会计工作负责人：罗远花会计机构负责人：罗远花

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		550,601,491.65	447,786,006.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,008,273.07	9,162,438.00
经营活动现金流入小计		556,609,764.72	456,948,444.53
购买商品、接受劳务支付的现金		397,263,750.10	423,840,382.40
支付给职工以及为职工支付的现金		28,221,631.98	43,172,330.92
支付的各项税费		3,752,021.93	6,554,828.89
支付其他与经营活动有关的现金		18,861,672.63	35,983,090.19
经营活动现金流出小计		448,099,076.64	509,550,632.40
经营活动产生的现金流量净额		108,510,688.08	-52,602,187.87
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		10,000,000.00	45,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	5,500.00
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		72,951,765.97	57,210,000.00

投资活动现金流入小计		82,952,765.97	102,215,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,431,386.41	19,810,491.51
投资支付的现金		20,500,000.00	6,450,000.00
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		42,400,000.00	47,470,000.00
投资活动现金流出小计		101,331,386.41	73,730,491.51
投资活动产生的现金流量净额		-18,378,620.44	28,485,008.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	80,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	80,200,000.00
偿还债务支付的现金		111,136,750.00	13,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,075,701.64	12,007,863.22
支付其他与筹资活动有关的现金		3,319,666.20	3,374,465.19
筹资活动现金流出小计		131,532,117.84	28,982,328.41
筹资活动产生的现金流量净额		-106,532,117.84	51,217,671.59
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		-16,400,050.20	27,100,492.21
加：期初现金及现金等价物余额		40,102,437.01	13,001,944.80
六、期末现金及现金等价物余额		23,702,386.81	40,102,437.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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	59,615,774.00				46,609,032.63				20,500,887.51		109,218,828.10	627,806.55	236,572,328.79
加：会计政策变更													
前期差错更正											-4,650,574.81		-4,650,574.81
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,615,774.00				46,609,032.63				20,500,887.51		104,568,253.29	627,806.55	231,921,753.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,384,227.00				-46,000,002.00				2,699,970.54		-6,351,605.34	87,367.69	41,819,957.89
（一）综合收益总额											57,232,691.44	87,367.69	57,320,059.13
（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							2,699,970.54	-18,200,071.78	-		-15,500,101.24	
1. 提取盈余公积							2,699,970.54	-2,699,970.54	-		-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-15,500,101.24	-		-15,500,101.24	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	91,384,227.00				-				-45,384,225.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	46,000,002.00				46,000,002.00							
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	45,384,225.00									-45,384,225.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	151,000,001.00				609,030.63				23,200,858.05	98,216,647.95	715,174.24	273,741,711.87

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	59,615,774.00				46,609,032.63				13,438,864.21		83,220,448.56	465,979.66	203,350,099.06
加：会计政策变更													
前期差错更正											-2,590,133.32	-	-
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,615,774.00				46,609,032.63				13,438,864.21		80,630,315.24	465,979.66	200,759,965.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									7,062,023.30		23,937,938.05	161,826.89	31,161,788.24
(一) 综合收益总额											41,015,411.38	161,826.89	41,177,238.27

(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							7,062,023.30	-17,077,473.33	-		-10,015,450.03	
1. 提取盈余公积							7,062,023.30	-7,062,023.30	-		-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,015,450.03	-		-10,015,450.03	
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	59,615,774.00				46,609,032.63			20,500,887.51		104,568,253.29	627,806.55	231,921,753.98

法定代表人：梁承主管会计工作负责人：罗远花会计机构负责人：罗远花

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,615,774.00				46,399,796.27				20,500,887.51		74,838,851.17	201,355,308.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,615,774.00				46,399,796.27				20,500,887.51		74,838,851.17	201,355,308.95
三、本期增减变动金额	91,384,227.00				-46,000,002.00				2,699,970.54		-36,584,591.40	11,499,604.14

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											26,999,705.38	26,999,705.38
(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								2,699,970.54		-18,200,071.78		-15,500,101.24
1. 提取盈余公积								2,699,970.54		-2,699,970.54		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,500,101.24		-15,500,101.24
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	91,384,227.00				-46,000,002.00						-45,384,225.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	46,000,002.00				-46,000,002.00							
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	45,384,225.00										-45,384,225.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	151,000,001.00				399,794.27				23,200,858.05		38,254,259.77	212,854,913.09

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,615,774.00				46,399,796.27				13,438,864.21		21,296,091.48	140,750,525.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,615,774.00				46,399,796.27				13,438,864.21		21,296,091.48	140,750,525.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									7,062,023.30		53,542,759.69	60,604,782.99
(一) 综合收益总额											70,620,233.02	70,620,233.02
(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								7,062,023.30	-17,077,473.33	-10,015,450.03		
1. 提取盈余公积								7,062,023.30	-7,062,023.30	-		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,015,450.03	-10,015,450.03	
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	59,615,774.00				46,399,796.27				20,500,887.51		74,838,851.17	201,355,308.95

南宁汉和生物科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

公司基本情况

公司名称：南宁汉和生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)

法定代表人：梁承

成立日期：2013 年 10 月 31 日

营业期限：2013 年 10 月 31 日至无固定期限

统一社会信用代码：914501000811767526

注册资本：人民币 15100.0001 万元

注册地址：南宁市新际路 18 号南宁生物工程技术中心 A-2 号楼 1-5 层

行业类型：化学原料和化学制品制造业

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业面源和重金属污染防治技术服务；农林废弃物资源化无害化利用技术研发；肥料销售；食品添加剂销售；生物饲料研发；饲料原料销售；饲料添加剂销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；复合微生物肥料研发；生物有机肥料研发；生物农药技术研发；化肥销售；土壤与肥料的复混加工；海洋生物活性物质提取、纯化、合成技术研发；农业科学研究和试验发展；细胞技术研发和应用；化妆品批发；化妆品零售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；保健食品（预包装）销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；食品销售（仅销售预包装食品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；销售代理；日用化学产品制造；日用化学产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：肥料生产；农药生产；食品添加剂生产；食品生产；食品销售；保健食品生产；农药零售；农药批发；饲料生产；饲料添加剂生产；化妆品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；生物农药生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 4 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

财务报表的编制基础

编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——存货”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

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。

记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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	应收账款——金额 10 万元以上(含)或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 10 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	本期收回或转回的坏账准备金额 10 万元以上(含)
重要的应收账款核销情况	本期核销的应收账款金额 10 万元以上(含)
账龄超过 1 年且金额重大的预付款项	账龄超过 1 年且预付款项金额 50 万元以上(含)
账龄超过 1 年的大额应付账款	账龄超过 1 年且应付账款金额 50 万元以上(含)
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年且合同负债金额 50 万元以上(含)
账龄超过 1 年的大额其他应付款	账龄超过 1 年且其他应付款金额 50 万元以上(含)
重要的在建工程	工程投入或余额 500 万元以上(含)
重要的非全资子公司	期末审定资产总额占期末合并资产总额的 10%以上(含)

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日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；对于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，首先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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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或留

存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的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。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础

上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(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之和。对于本公司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,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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

现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为

基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合

并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内其他公司账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变

现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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

的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	竣工验收合格并达到预定可使用状态
机器设备	安装验收合格并达到预定可使用状态

4. 公司将在在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
商标	预计受益期限	10-13.67
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶

段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(2) 具体标准

公司研发支出根据项目进行归集，按照不同研发项目在单独设立明细账，区分研发项目归集相关费用支出，包括研发人员薪酬、材料费、差旅费、办公费、折旧费以及其他费用等，所有研发支出均按照对应研发项目归集，研发支出与研发项目一一对应。

本期公司的研发支出均在发生当期费用化处理，未进行资本化。

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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，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。

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纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

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

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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。

政府补助

1. 政府补助的分类

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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可

能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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)，公司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，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

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。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

在租赁期开始日后，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：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；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。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。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期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计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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时，基于原租赁产生的使用权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不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将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分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包

括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 公允价值计量

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，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、13%等
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%
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%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
南宁汉和生物科技股份有限公司	15%
新胜利工业集团有限公司	25%
南宁汉和合成生物学技术有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	5%

税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于2023年12月04日取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202345000099，有效期3年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定：自2022年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《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）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定：自2023年1月1日至2027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。广西新方向现代农业发展有限公司、深圳汉和生命科学有限公司、南宁星朋生物工程有限公司、上海汉和神州科技发展有限公司、广州汉和生命科学有限公司以及桂林宝顺肥料有限责任公司符合小微企业相关规定，企业所得税享受小微企业优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形

资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税〔2001〕113 号)规定：批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

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)规定：自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》(财税〔2017〕58 号)规定：自 2017 年 7 月 1 日起，纳税人采取转包、出租、互换、转让、入股等方式将承包地流转给农业生产者用于农业生产，免征增值税。

3. 其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第二条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》(桂财税〔2022〕11 号)规定：2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。

合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	-

项 目	期末数	期初数
银行存款	194,336,702.70	179,382,614.90
其他货币资金	62,291,963.84	55,111,466.20
存放财务公司款项	-	-
数字货币——人民币	-	-
合 计	256,628,666.54	234,494,081.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	9,602,589.27	13,859,772.49
1-2年	350,941.29	743,650.25
2-3年	559,450.60	528,482.01
3年以上	3,276,873.69	3,459,616.24
其中：3-4年	260,683.19	301,622.56
4-5年	249,118.17	492,092.59
5年以上	2,767,072.33	2,665,901.09
合 计	13,789,854.85	18,591,520.99

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	2,180,249.13	15.81	2,180,249.13	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,609,605.72	84.19	2,116,706.62	18.23	9,492,899.10
其中：账龄组合	11,609,605.72	84.19	2,116,706.62	18.23	9,492,899.10
合 计	13,789,854.85	100.00	4,296,955.75	31.16	9,492,899.10

续上表：

种 类	期初数				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	2,429,491.02	13.07	2,429,491.02	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,162,029.97	86.93	2,533,722.42	15.68	13,628,307.55
其中：账龄组合	16,162,029.97	86.93	2,533,722.42	15.68	13,628,307.55
合 计	18,591,520.99	100.00	4,963,213.44	26.70	13,628,307.55

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西南宁市嘉穗福农业科技有限公司	353,540.00	353,540.00	100.00	涉诉
刘登邦	296,512.19	296,512.19	100.00	涉诉
潘源瑜	253,552.24	253,552.24	100.00	涉诉
蒙云显	224,550.00	224,550.00	100.00	涉诉
陆华官	133,400.00	133,400.00	100.00	涉诉
博罗县鸿燕农资贸易有限公司	131,647.30	131,647.30	100.00	涉诉
小 计	1,393,201.73	1,393,201.73	100.00	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广西南宁市嘉穗福农业科技有限公司	353,540.00	353,540.00	100.00
刘登邦	296,512.19	296,512.19	100.00
蒙云显	285,990.00	285,990.00	100.00
潘源瑜	253,552.24	253,552.24	100.00
陆华官	133,400.00	133,400.00	100.00
博罗县鸿燕农资贸易有限公司	131,647.30	131,647.30	100.00
林育壮	104,880.72	104,880.72	100.00
苏文进	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	1,659,522.45	1,659,522.45	100.00

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,602,589.27	480,129.50	5.00
1-2年	259,921.29	51,984.26	20.00
2-3年	325,004.60	162,502.30	50.00
3年以上	1,422,090.56	1,422,090.56	100.00
小 计	11,609,605.72	2,116,706.62	18.23

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,429,491.02	83,293.52	283,191.89	49,343.52	-	2,180,249.13
按组合计提坏账准备	2,533,722.42	-417,015.80	-	-	-	2,116,706.62
小 计	4,963,213.44	-333,722.28	283,191.89	49,343.52	-	4,296,955.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
苏文进	100,000.00	强制执行	银行转账	涉诉

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	49,343.52

其中重要的应收账款核销情况：无。

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
客户：011.LTN383	1,886,800.00	-	1,886,800.00	13.68	94,340.00
客户：003.WSF01	1,436,996.66	-	1,436,996.66	10.42	71,849.84
客户：008.TLB02	1,007,760.00	-	1,007,760.00	7.31	50,388.00
客户：012.XJH1259	996,143.00	-	996,143.00	7.22	49,807.15
客户：001.CY004	944,705.20	-	944,705.20	6.85	47,235.26
小 计	6,272,404.86	-	6,272,404.86	45.48	313,620.25

应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	2,791,612.00	2,065,287.65

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,791,612.00	100.00	-	-	2,791,612.00
合 计	2,791,612.00	100.00	-	-	2,791,612.00

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,065,287.65	100.00	-	-	2,065,287.65
合 计	2,065,287.65	100.00	-	-	2,065,287.65

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,791,612.00	-	-

3. 期末公司已质押的应收款项融资：无。

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	27,187,239.78

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	2,065,287.65	726,324.35	-	2,791,612.00

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,065,287.65	2,791,612.00	-	-

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	168,403,167.71	99.17	133,896,360.75	97.81
1-2年	1,078,118.20	0.63	2,405,678.07	1.76
2-3年	288,356.71	0.17	400,448.89	0.29
3年以上	50,459.14	0.03	192,422.77	0.14
合 计	169,820,101.76	100.00	136,894,910.48	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
供应商：6130011	26,074,182.42	15.35
供应商：6132329	15,701,525.56	9.25
供应商：6129529	12,877,292.59	7.58
供应商：6128104	12,290,871.34	7.24
供应商：6129534	11,157,519.06	6.57
小 计	78,101,390.97	45.99

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
供应商：6101402	741,091.00	未到结算时点

其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,191,199.05	2,148,390.15	1,042,808.90	3,501,428.78	1,590,921.59	1,910,507.19

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,567,428.17	2,961,598.54
员工往来	583,720.31	492,338.97
代收代付款	40,050.57	40,050.57
其他	-	7,440.70
小 计	3,191,199.05	3,501,428.78

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	858,485.01	1,307,224.72
1-2年	231,506.51	146,650.32
2-3年	84,567.04	1,103,416.85
3年以上	2,016,640.49	944,136.89
其中：3-4年	1,092,926.46	11,241.64
4-5年	10,819.48	296,268.75
5年以上	912,894.55	636,626.50
小 计	3,191,199.05	3,501,428.78

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	60,481.40	1.90	60,481.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,130,717.65	98.10	2,087,908.75	66.69	1,042,808.90
其中：账龄组合	3,130,717.65	98.10	2,087,908.75	66.69	1,042,808.90
合 计	3,191,199.05	100.00	2,148,390.15	67.32	1,042,808.90

续上表：

种类	期初数				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	60,481.40	1.73	60,481.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,440,947.38	98.27	1,530,440.19	44.48	1,910,507.19
其中：账龄组合	3,440,947.38	98.27	1,530,440.19	44.48	1,910,507.19
合计	3,501,428.78	100.00	1,590,921.59	45.44	1,910,507.19

1) 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	858,485.01	42,924.14	5.00
1-2年	231,506.51	46,301.30	20.00
2-3年	84,085.64	42,042.82	50.00
3年以上	1,956,640.49	1,956,640.49	100.00
小计	3,130,717.65	2,087,908.75	66.69

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,530,440.19	-	60,481.40	1,590,921.59
2025年1月1日余额在本期				
--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	557,468.56	-	-	557,468.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	2,087,908.75	-	60,481.40	2,148,390.15

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	60,481.40	-	-	-	-	60,481.40
按组合计提坏账准备	1,530,440.19	557,468.56	-	-	-	2,087,908.75
小 计	1,590,921.59	557,468.56	-	-	-	2,148,390.15

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
中国—东盟南宁空港扶绥经济区管理委员会	押金保证金	1,000,000.00	3-4 年	31.34	1,000,000.00
南宁高新产业建设开发集团有限公司	押金保证金	582,604.80	0-3 年、5 年以上	18.26	568,209.99
南宁市工业促进和中小企业服务中心（南宁市汽车产业发展中心）	押金保证金	310,000.00	5 年以上	9.71	310,000.00
深圳市光明星发产业运营有限公司	押金保证金	145,560.00	1 年以内	4.56	7,278.00
余义发	员工往来	111,344.83	0-3 年	3.49	24,909.22
小 计		2,149,509.63		67.36	1,910,397.21

存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	69,896,042.70	539,933.85	69,356,108.85	67,016,916.71	730,933.78	66,285,982.93
在产品	18,156,337.70	110,277.48	18,046,060.22	18,143,289.19	149,640.39	17,993,648.80
库存商品	63,933,543.99	6,517,423.98	57,416,120.01	60,463,886.25	7,752,144.87	52,711,741.38
发出商品	179,139.16	-	179,139.16	142,985.54	-	142,985.54
包装物	19,783,018.28	570,082.26	19,212,936.02	16,151,337.10	1,007,145.94	15,144,191.16
低值易耗品	46,841.03	3,119.79	43,721.24	245,073.17	-	245,073.17
合 计	171,994,922.86	7,740,837.36	164,254,085.50	162,163,487.96	9,639,864.98	152,523,622.98

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	730,933.78	325,725.98	-	516,725.91	-	539,933.85
在产品	149,640.39	68,967.86	-	108,330.77	-	110,277.48
库存商品	7,752,144.87	805,654.92	-	2,040,375.81	-	6,517,423.98
包装物	1,007,145.94	282,788.82	-	719,852.50	-	570,082.26
低值易耗品	-	3,119.79	-	-	-	3,119.79
小 计	9,639,864.98	1,486,257.37	-	3,385,284.99	-	7,740,837.36

(2) 本期计提、转回或转销情况说明

类 别	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和 合同履约成本减值准备的原因
原材料	相关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	对外销售或领用
在产品	相关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	对外销售或领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	对外销售或领用
包装物	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	对外销售或领用

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	6,591,561.49	3,178,368.62
预缴税金	480,477.92	476,209.56
合 计	7,072,039.41	3,654,578.18

固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	89,760,154.06	77,650,060.97

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
(1) 账面原值							
1) 期初数	45,014,158.13	42,462,617.51	2,156,908.42	1,765,716.22	756,284.24	9,705,243.01	101,860,927.53
2) 本期增加	2,910,876.11	12,992,875.74	1,903,588.84	558,878.18	39,551.16	1,846,321.70	20,252,091.73
① 购置	-	326,792.39	1,903,588.84	558,878.18	39,551.16	1,201,094.72	4,029,905.29
② 在建工程转入	2,910,876.11	12,666,083.35	-	-	-	645,226.98	16,222,186.44
3) 本期减少	-	-	6,945.00	109,380.60	-	167,048.38	283,373.98
① 处置或报废	-	-	6,945.00	109,380.60	-	167,048.38	283,373.98
4) 期末数	47,925,034.24	55,455,493.25	4,053,552.26	2,215,213.80	795,835.40	11,384,516.33	121,829,645.28
(2) 累计折旧							
1) 期初数	3,522,836.22	10,753,276.74	1,312,572.47	1,193,511.72	628,688.37	6,799,981.04	24,210,866.56
2) 本期增加	2,157,786.49	3,983,154.58	530,028.46	294,080.64	74,063.99	1,087,944.39	8,127,058.55
① 计提	2,157,786.49	3,983,154.58	530,028.46	294,080.64	74,063.99	1,087,944.39	8,127,058.55
3) 本期减少	-	-	6,122.89	103,615.04	-	158,695.96	268,433.89
① 处置或报废	-	-	6,122.89	103,615.04	-	158,695.96	268,433.89
4) 期末数	5,680,622.71	14,736,431.32	1,836,478.04	1,383,977.32	702,752.36	7,729,229.47	32,069,491.22
(3) 减值准备							
1) 期初数	-	-	-	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
3) 本期减少	-	-	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
1) 期末账面价值	42,244,411.53	40,719,061.93	2,217,074.22	831,236.48	93,083.04	3,655,286.86	89,760,154.06
2) 期初账面价值	41,491,321.91	31,709,340.77	844,335.95	572,204.50	127,595.87	2,905,261.97	77,650,060.97

(2) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,214,915.83	-	4,214,915.83	4,036,372.92	-	4,036,372.92

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
C厂临时仓库项目	2,879,275.86	-	2,879,275.86	1,477,739.09	-	1,477,739.09
新工厂制造中心项目	532,576.86	-	532,576.86	2,422,753.03	-	2,422,753.03
C厂新增食品级喷雾干燥系统	399,396.44	-	399,396.44	-	-	-
C厂提纯车间α-酮戊二酸钙生产线项目	178,370.76	-	178,370.76	-	-	-
C厂发酵项目	146,009.11	-	146,009.11	50,716.82	-	50,716.82
乙醇回收项目	74,906.27	-	74,906.27	-	-	-
C厂发酵后处理车间项目	4,380.53	-	4,380.53	-	-	-
研发作物实验培养温室亭	-	-	-	85,163.98	-	85,163.98
小 计	4,214,915.83	-	4,214,915.83	4,036,372.92	-	4,036,372.92

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
C厂酶转化项目	779.00	-	6,214,455.65	6,214,455.65	-	-

续上表:

工程名称	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
C厂酶转化项目	68.00	100.00	-	-	-	自筹

使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(1)账面原值			
1) 期初数	31,811,824.70	419,196.17	32,231,020.87
2) 本期增加	2,053,973.09	-	2,053,973.09
①租赁	2,053,973.09	-	2,053,973.09
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	33,865,797.79	419,196.17	34,284,993.96
(2) 累计折旧			
1) 期初数	22,439,049.99	139,732.20	22,578,782.19
2) 本期增加	6,256,480.86	46,577.40	6,303,058.26
①计提	6,256,480.86	46,577.40	6,303,058.26
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	28,695,530.85	186,309.60	28,881,840.45
(3) 减值准备			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	-	-	-
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	5,170,266.94	232,886.57	5,403,153.51
2) 期初账面价值	9,372,774.71	279,463.97	9,652,238.68

无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(1)账面原值				
1) 期初数	15,972,748.97	2,756,310.68	1,597,779.63	20,326,839.28
2) 本期增加	32,055,643.57	150,000.00	62,477.88	32,268,121.45
①购置	32,055,643.57	150,000.00	-	32,205,643.57
②在建工程转入	-	-	62,477.88	62,477.88
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	48,028,392.54	2,906,310.68	1,660,257.51	52,594,960.73
(2) 累计摊销				
1) 期初数	1,144,942.51	1,056,710.06	791,052.18	2,992,704.75
2) 本期增加	533,265.88	244,091.40	112,834.08	890,191.36
①计提	533,265.88	244,091.40	112,834.08	890,191.36
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	1,678,208.39	1,300,801.46	903,886.26	3,882,896.11
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	46,350,184.15	1,605,509.22	756,371.25	48,712,064.62
2) 期初账面价值	14,827,806.46	1,699,600.62	806,727.45	17,334,134.53

2. 未办妥权证的土地使用权情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
国有土地使用权(南宁高新区新际路东侧,面积66666.67平方米)	31,841,896.53	筹备办证资料中

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,239,345.22	736,365.39	751,819.93	-	1,223,890.68
其他	-	364,315.92	3,571.93	-	360,743.99
合计	1,239,345.22	1,100,681.31	755,391.86	-	1,584,634.67

递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	5,445,345.90	683,798.77	6,054,135.03	1,033,957.95
资产减值准备	7,740,837.36	1,688,997.61	9,639,864.98	2,262,756.78
租赁负债	6,387,005.05	857,575.76	10,862,595.28	1,822,188.92
未抵扣亏损	2,350,294.56	117,514.77	1,700,489.03	85,024.45
内部交易未实现利润	-	-	4,603,642.39	690,546.36
未来可抵扣的广告宣传费	-	-	334,255.13	16,712.76
合计	21,923,482.87	3,347,886.91	33,194,981.84	5,911,187.22

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,403,153.51	733,802.57	9,652,238.68	1,620,810.55

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的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	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	733,802.57	2,614,084.34	1,447,835.80	4,290,376.67
递延所得税负债	733,802.57	-	1,447,835.80	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,000,000.00	500,000.00
可抵扣亏损	10,014.69	8,556.16
小 计	1,010,014.69	508,556.16

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

年 份	期末数	期初数
2027	805.37	805.37
2028	738.15	738.15
2029	7,012.64	7,012.64
2030	1,458.53	-
小 计	10,014.69	8,556.16

其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3,072,499.86	-	3,072,499.86	1,788,400.20	-	1,788,400.20

短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	6,330,600.00	3,500,000.00
保证借款	10,006,722.22	40,019,111.11
信用借款	-	-
合 计	16,337,322.22	43,519,111.11

应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,905,357.56	55,111,466.20

应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	66,681,313.25	65,292,677.04
1-2年	1,871,200.92	2,176,980.17
2-3年	1,872,700.52	146,029.89
3年以上	262,720.30	476,958.01
合计	70,687,934.99	68,092,645.11

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
供应商：8404833	1,722,998.37	未到约定付款条件
供应商：8404866	1,347,567.46	未到约定付款条件
小计	3,070,565.83	

合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	167,377,913.91	126,908,873.95
加工费	98,787.61	-
合计	167,476,701.52	126,908,873.95

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3. 截至期末，由于履行履约义务的时间晚于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同负债。

应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	15,906,976.80	78,178,075.83	74,631,912.36	19,453,140.27
(2)离职后福利—设定提存计划	-	4,272,389.33	4,272,389.33	-
(3)辞退福利	-	-	-	-
(4)一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	15,906,976.80	82,450,465.16	78,904,301.69	19,453,140.27

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,906,976.80	73,552,124.55	70,006,447.98	19,452,653.37
(2) 职工福利费	-	1,973,113.61	1,972,626.71	486.90
(3) 社会保险费	-	1,874,118.37	1,874,118.37	-
其中：医疗保险费	-	1,779,948.32	1,779,948.32	-
工伤保险费	-	91,813.15	91,813.15	-
生育保险费	-	2,356.90	2,356.90	-
(4) 住房公积金	-	677,975.00	677,975.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	100,744.30	100,744.30	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 非货币性福利	-	-	-	-
小 计	15,906,976.80	78,178,075.83	74,631,912.36	19,453,140.27

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	4,141,512.45	4,141,512.45	-
(2) 失业保险费	-	130,876.88	130,876.88	-
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	-	4,272,389.33	4,272,389.33	-

应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,735,110.84	398,054.65
城市维护建设税	127,203.65	41,115.74
企业所得税	14,507,094.11	10,610,255.17
房产税	130,199.98	-
印花税	188,105.07	126,475.48
教育费附加	54,872.25	17,621.48

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	36,581.46	11,747.62
水利建设专项资金	240,512.85	240,512.85
代扣代缴个人所得税	138,994.56	159,920.95
合 计	17,158,674.77	11,605,703.94

其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	9,977,149.81	5,943,282.58

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	70,208.59	87,808.59
员工往来	7,161,664.79	5,780,709.89
其他	2,745,276.43	74,764.10
小 计	9,977,149.81	5,943,282.58

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,966,521.23	5,068,016.72
一年内到期的租赁负债	5,076,754.26	8,202,552.62
合 计	16,043,275.49	13,270,569.34

其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	15,072,200.81	11,421,798.65

长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	29,722,982.36	69,857,933.39
保证借款	53,543,538.87	10,010,083.33
减：一年内到期的长期借款	10,966,521.23	5,068,016.72
合 计	72,300,000.00	74,800,000.00

租赁负债

项 目	期末数	期初数
1-2 年	898,957.14	2,355,818.43
2-3 年	207,533.89	39,652.60
3 年以上	203,759.76	264,571.63
合 计	1,310,250.79	2,660,042.66

股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)			期末数
		送股	公积金转股	小计	
股份总数	59,615,774.00	45,384,225.00	46,000,002.00	91,384,227.00	151,000,001.00

2. 本期股权变动情况说明

根据公司 2025 年 9 月 12 日 2025 年第三次临时股东会通过的 2025 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 59,615,774 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.612788 股，每 10 股转增 7.716079 股，合计送股 45,384,225 股，转增 46,000,002 股。

资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	46,609,032.63	-	46,000,002.00	609,030.63

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

根据公司 2025 年 9 月 12 日 2025 年第三次临时股东会通过的 2025 年半年度权益分派

方案，以公司现有总股本 59,615,774 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.612788 股，每 10 股转增 7.716079 股，合计送股 45,384,225 股，转增 46,000,002 股。

盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,500,887.51	2,699,970.54	-	23,200,858.05

未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	109,218,828.10	83,220,448.56
加：年初未分配利润调整	-4,650,574.81	-2,590,133.32
调整后本年年初数	104,568,253.29	80,630,315.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,232,691.44	41,015,411.38
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
资本公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	2,699,970.54	7,062,023.30
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,500,101.24	10,015,450.03
转作股本的普通股利润	45,384,225.00	-
期末未分配利润	98,216,647.95	104,568,253.29

2. 调整期初未分配利润明细

由于重要前期差错更正，影响期初未分配利润-4,650,574.81 元。

3. 利润分配情况说明

根据公司2025年5月14日2024年度股东会通过的2024年年度权益分派方案，以2024年12月31日的总股本59,615,774股为基数，每10股派发现金股利2.60元(含税)，合计派发现金股利15,500,101.24元。

根据公司2025年9月12日2025年第三次临时股东会通过的2025年半年度权益分派方案，

以公司现有总股本59,615,774股为基数，向全体股东每10股送红股7.612788股，每10股转增7.716079股，合计送股45,384,225股，转增46,000,002股。

本公司2025年度利润分配预案详见本附注“资产负债表日后事项——利润分配情况”。

营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	919,572,990.27	705,748,020.58	789,793,463.40	616,316,838.92
其他业务	13,178,458.20	12,991,537.93	23,655,443.28	20,412,070.96
合 计	932,751,448.47	718,739,558.51	813,448,906.68	636,728,909.88

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项 目	收 入	成 本
业务类型		
新型肥料	808,480,396.33	627,853,295.68
生物基产品	60,352,568.32	33,842,780.75
其他	63,918,483.82	57,043,482.08
合 计	932,751,448.47	718,739,558.51

税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	690,594.52	397,999.35
土地使用税	50,774.08	50,774.08
房产税	506,793.86	374,598.63
教育费附加	296,557.94	170,571.15
地方教育附加	197,705.29	113,714.11
车船税	7,560.00	3,040.00
印花税	923,287.22	418,746.45
合 计	2,673,272.91	1,529,443.77

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	47,049,615.94	41,913,741.78
差旅及交通费	24,328,387.54	21,903,072.88
广告及宣传费	12,108,139.80	11,309,445.13
物流费用	1,167,870.60	2,854,353.02
业务招待费	2,580,630.45	2,552,780.23
服务费	296,042.00	299,685.46
租赁费	227,444.49	283,818.62
折旧与摊销	301,558.10	179,754.42
办公费	397,886.79	171,240.96
其他	302,608.87	280,805.23
合 计	88,760,184.58	81,748,697.73

管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	22,966,504.35	20,594,830.90
折旧与摊销	5,618,525.87	3,987,882.23
服务费	1,678,844.28	3,812,121.12
办公费	1,958,587.08	1,997,868.78
差旅及交通费	2,649,043.74	1,971,442.59
物流费用	4,268,463.69	1,348,293.18
业务招待费	1,569,020.40	1,288,657.02
物业及水电费	573,024.93	723,449.23
车辆费用	580,357.14	526,053.85
其他	1,538,118.68	937,547.37
合 计	43,400,490.16	37,188,146.27

研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,700,469.15	5,739,262.37
折旧与摊销	2,224,657.07	2,315,637.18
物料消耗	1,617,733.62	945,426.43
差旅及交通费	498,668.22	362,358.33
物业及水电费	418,522.10	350,295.37
办公费	134,254.50	179,791.18
检测费	357,788.64	117,735.30
专利费	361,603.05	84,895.00
其他	1,313,826.90	722,932.88
合 计	13,627,523.25	10,818,334.04

财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,373,400.00	2,670,974.51
其中：租赁负债利息费用	435,406.20	704,013.94
减：利息收入	1,125,415.70	1,364,395.76
减：汇兑收益	4,665.68	-
手续费支出	211,076.41	159,612.39
合 计	1,454,395.03	1,466,191.14

其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	9,956,470.64	7,845,834.42
其他	43,673.18	33,671.63
合 计	10,000,143.82	7,879,506.05

信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-	400,000.00
应收账款坏账损失	631,914.17	332,347.72
其他应收款坏账损失	-557,468.56	-214,154.87
合 计	74,445.61	518,192.85

资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,486,257.37	-2,646,143.62

资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	13,053.29
其中：使用权资产	-	13,053.29

营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	65,000.00	-	65,000.00
无法支付的应付款	241,635.08	374.84	241,635.08
非流动资产毁损报废利得	884.96	-	884.96
废旧收入	18,489.39	26,265.00	18,489.39
赔偿款	14,775.01	118,208.53	14,775.01
其他	77,245.97	37,845.49	77,245.97
合 计	418,030.41	182,693.86	418,030.41

营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	204,800.00	3,000.00

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	14,997.61	7,906.45	14,997.61
税收滞纳金	1,689,038.55	286,997.82	1,689,038.55
其他	2,100.04	1,027.67	2,100.04
合 计	1,709,136.20	500,731.94	1,709,136.20

所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	12,396,898.84	9,065,576.28
递延所得税费用	1,676,292.33	-827,060.21
合 计	14,073,191.17	8,238,516.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	71,393,250.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,708,987.55
子公司适用不同税率的影响	4,151,332.23
调整以前期间所得税的影响	-202,455.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752,948.53
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	26,258.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	191,174.21
研发支出加计扣除的影响	-1,535,425.24
其他	-19,629.00
所得税费用	14,073,191.17

合并现金流量表主要项目注释

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	本期数	上年数
补贴收入	7,591,930.64	5,514,966.05

项 目	本期数	上年数
利息收入	1,125,415.70	1,364,395.76
往来款及其他	1,634,436.93	3,582,188.44
票据保证金	-	9,796,903.80
合 计	10,351,783.27	20,258,454.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
费用支出	56,568,088.19	57,615,929.78
营业外支出	56,460.01	492,824.86
往来款及其他	2,350,295.63	2,711,105.52
合 计	58,974,843.83	60,819,860.16

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
长期租赁租金	5,205,604.33	4,591,559.19

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	43,519,111.11	10,000,000.00	33,041,951.41	70,223,740.30	-	16,337,322.22
长期借款(含一年内到期金额)	79,868,016.72	55,000,000.00	1,173,024.33	52,774,519.82	-	83,266,521.23
应付股利	-	-	15,500,101.24	15,500,101.24	-	-
租赁负债(含一年内到期金额)	10,862,595.28	-	2,592,306.06	4,600,429.52	2,467,466.77	6,387,005.05
合 计	134,249,723.11	65,000,000.00	52,307,383.04	143,098,790.88	2,467,466.77	105,990,848.50

3. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	57,320,059.13	41,177,238.27
加:资产减值准备	1,486,257.37	2,646,143.62
信用减值损失	-74,445.61	-518,192.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,127,058.55	5,969,614.05
使用权资产折旧	6,303,058.26	5,818,900.50
无形资产摊销	890,191.36	901,558.64
长期待摊费用摊销	755,391.86	793,573.08
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)	-	-13,053.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,997.61	7,906.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,373,400.00	2,670,974.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,676,292.33	1,729,313.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-2,556,373.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,216,719.89	-15,397,803.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,024,253.86	-83,335,248.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	100,108,840.26	85,939,085.18
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-2,364,540.00
经营活动产生的现金流量净额	134,740,127.37	43,469,096.15
(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	-	-
新增使用权资产	2,053,973.09	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		

项 目	本期数	上年数
现金的期末数	194,336,702.70	179,382,614.90
减：现金的期初数	179,382,614.90	95,995,375.25
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	14,954,087.80	83,387,239.65

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	194,336,702.70	179,382,614.90
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	194,336,702.70	179,382,614.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	194,336,702.70	179,382,614.90
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	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	62,291,963.84	55,111,466.20	银行承兑汇票保证金

4. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

本公司与中国建设银行股份有限公司南宁园湖支行（以下简称建设银行）、建信融通有限责任公司（以下简称建信融通平台）签订《供应商“e信通”业务合作协议》，本公司作为债务人，基于无条件付款承诺，将与一级供应商之间基于真实交易形成的应付账款债务在建信融通平台予以在线记载，并由供应商作为债权人对相应的应收账款债权在建信融通平台予以在线确认并生成电子债权凭证，电子债权凭证可在建信融通平台进行转让或拆分，也可以将其转让给建设银行进行保理融资。

供应商将其持有的电子债权凭证项下的应收账款转让给建设银行，并向其申请“e信通”业务服务，应收账款到期时，本公司履行无条件付款义务。

(2) 属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	其中：供应商已从融资提供方收到款项的金融负债	账面价值	其中：供应商已从融资提供方收到款项的金融负债
短期借款	6,330,600.00	6,330,600.00	3,500,000.00	3,500,000.00

(3)属于供应商融资安排的金融负债的付款到期日区间

项 目	期末数		期初数	
	供应商融资安排下的负债	不属于供应商融资安排的可比应付账款	供应商融资安排下的负债	不属于供应商融资安排的可比应付账款
短期借款	自签发后1年	-	自签发后1年	-

(4)属于供应商融资安排的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动

2025 年度：

本公司因供应商融资安排，本期终止确认应付账款同时确认短期借款 32,367,350.00 元。本公司属于供应商融资安排的金融负债本期增减变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

2024 年度：

本公司因供应商融资安排，本期终止确认应付账款同时确认短期借款 3,600,000.00 元。本公司属于供应商融资安排的金融负债本期增减变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,291,963.84	62,291,963.84	其他	银行承兑汇票保证金
固定资产	34,516,234.45	30,693,660.32	抵押	银行借款
无形资产	15,972,748.97	14,508,287.62	抵押	银行借款
合 计	112,780,947.26	107,493,911.78		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,111,466.20	55,111,466.20	其他	银行承兑汇票保证金
固定资产	34,516,234.45	32,333,349.92	抵押	银行借款
无形资产	15,972,748.97	14,827,806.46	抵押	银行借款
合 计	105,600,449.62	102,272,622.58		

截至 2025 年 12 月 31 日，公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
南宁汉和生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	房屋建筑物	3,069.37	350.00	2031/4/17	梁志业、刘冰、梁承、梁丽
		土地使用权	1,450.83			

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为4,520.19万元,其中固定资产3,069.37万元、无形资产1,450.83万元。

租赁

1. 作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	435,406.20

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	674,211.44

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	5,205,604.33
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	688,810.60
合 计	5,894,414.93

(5)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,700,469.15	5,739,262.37

项 目	本期数	上年数
折旧与摊销	2,224,657.07	2,315,637.18
物料消耗	1,617,733.62	945,426.43
差旅及交通费	498,668.22	362,358.33
物业及水电费	418,522.10	350,295.37
办公费	134,254.50	179,791.18
检测费	357,788.64	117,735.30
专利费	361,603.05	84,895.00
其他	1,313,826.90	722,932.88
合 计	13,627,523.25	10,818,334.04
其中：费用化研发支出	13,627,523.25	10,818,334.04
资本化研发支出	-	-

合并范围的变更

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2025年10月，子公司上海汉和神州科技发展有限公司设立深圳星质生命科学有限公司。该公司于2025年12月30日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中上海汉和神州科技发展有限公司出资人民币75万元，占其注册资本的75%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2025年12月31日，深圳星质生命科学有限公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

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	级次	注册资本	主 要 经 营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
新胜利工业集团有限公司	一级	5,000.00	南宁	南宁	农、林、牧、渔业	100.00	-	同一控制下企业合并

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广西新方向现代农业发展有限公司	一级	833.34	南宁	南宁	制造业	96.50	-	同一控制下企业合并
深圳汉和生命科学有限公司	一级	5,000.00	深圳	深圳	科学研究和技术服务业	100.00	-	投资设立
南宁汉和合成生物技术技术有限公司	一级	500.00	南宁	南宁	科学研究和技术服务业	99.00	1.00	投资设立
南宁星朋生物工程有限公司	一级	500.00	南宁	南宁	科学研究和技术服务业	100.00	-	投资设立
上海汉和神州科技发展有限公司	一级	2,000.00	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00	-	投资设立
广州汉和生命科学有限公司	一级	2,000.00	广州	广州	科学研究和技术服务业	100.00	-	投资设立
桂林宝顺肥料有限责任公司	二级	100.00	桂林	桂林	制造业	-	100.00	投资设立
深圳星质生命科学有限公司	二级	100.00	深圳	深圳	科学研究和技术服务业	-	75.00	投资设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	9,956,470.64	7,845,834.42

与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100/50个基点	-83.20/-41.60	-79.80/-39.90
下降100/50个基点	83.20/41.60	79.80/39.90

管理层认为 100/50 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。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公

司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

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,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果,债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题,经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- 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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 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。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,

建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过一系列供应商融资安排以延长付款期，或者帮助供应商以出售应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

本公司通过建信融通服务平台支付供应商款项的供应商融资安排，会导致原来应付多个供应商的应付账款集中于应付中国建设银行，然而采用该项安排的应付账款占本公司应付账款的比例极小，不会对本公司的流动性风险产生重大影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期 末 数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	16,337,322.22	-	-	-	16,337,322.22

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	86,905,357.56	-	-	-	86,905,357.56
应付账款	70,687,934.99	-	-	-	70,687,934.99
其他应付款	9,977,149.81	-	-	-	9,977,149.81
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	10,966,521.23	26,300,000.00	42,500,000.00	3,500,000.00	83,266,521.23
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	5,076,754.26	898,957.14	207,533.89	203,759.76	6,387,005.05
金融负债和或有负债合计	183,613,717.85	27,198,957.14	42,707,533.89	3,703,759.76	257,223,968.64

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	43,519,111.11	-	-	-	43,519,111.11
应付票据	55,111,466.20	-	-	-	55,111,466.20
应付账款	68,092,645.11	-	-	-	68,092,645.11
其他应付款	5,943,282.58	-	-	-	5,943,282.58
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	5,068,016.72	40,500,000.00	20,800,000.00	13,500,000.00	79,868,016.72
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	8,592,590.78	2,418,540.00	54,000.00	288,000.00	11,353,130.78
金融负债和或有负债合计	142,808,001.39	42,918,540.00	20,854,000.00	13,788,000.00	220,368,541.39

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 64.29%(2024 年 12 月 31 日：64.92%)。

金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收款项融资	50,735,014.79	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
背书转让	应收票据	300,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计		51,035,014.79		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	50,735,014.79	-

公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(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
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资	-	2,791,612.00	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,791,612.00	-	-

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

应收款项融资系公司持有的未到期银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
上海汉和生物科技有限公司	批发业	上海市	1,000.00	84.5022	84.5022

本公司的间接控股股东为南宁雅拉投资有限公司，实际控制人为梁承、梁志业、梁丽、刘冰。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
罗培繁	总经理
余义发	副总经理
陈成	董事、副总经理、董事会秘书
熊嘉忠	副总经理
梁慧昌	副总经理（2025年12月26日离任）
罗远花	财务负责人
闭革林	间接持有公司5%以上股份股东、监事会主席
吴志雄	监事
李福信	职工代表监事
霍洁	子公司广西新方向现代农业发展有限公司少数股东
韦萍	基于共同投资、长期合作关系认定为公司关系密切人员
袁萍	基于共同投资、长期合作关系认定为公司关系密切人员
广西朗旭建筑工程有限公司	其他关联自然人袁萍现任职财务负责人的企业
桂林中辰供应链管理有限公司	实际控制人通过持股控制或施加重大影响的其他企业
广西新佳联控股有限公司	实际控制人通过持股控制或施加重大影响的其他企业
广西中辰投资有限公司	实际控制人通过持股控制或施加重大影响的其他企业
广西中铂仓储有限公司	实际控制人通过持股控制或施加重大影响的其他企业
海南华商纵横贸易有限责任公司	实际控制人通过持股控制或施加重大影响的其他企业
广西新胜利控股有限公司	实际控制人通过持股控制或施加重大影响的其他企业

其他关联方名称	与本公司的关系
广西新胜利美植生物科技有限公司	子公司新胜利工业集团有限公司持股 10%的企业

关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
广西朗旭建筑工程有限公司	工程款	市场价	-	212,335.10
桂林中辰供应链管理有限公司	仓储费	市场价	11,320.75	10,896.22
广西中铂仓储有限公司	租赁费	市场价	210.36	-
广西新胜利控股有限公司	租赁费	市场价	190.48	-
合 计			11,721.59	223,231.32

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
广西新胜利美植生物科技有限公司	销售商品	市场价	11,283,771.29	4,013,344.03
广西中铂仓储有限公司	销售商品	市场价	4,513.28	-
合 计			11,288,284.57	4,013,344.03

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
广西新佳联控股有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-
广西中辰投资有限公司	土地使用权	-	-	-	-

续上表:

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
广西新佳联控股有限公司	4,269,295.46	4,269,295.46	211,771.92	413,020.06	-	-
广西中辰投资有限公司	54,000.00	54,000.00	18,461.64	20,355.82	-	-

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
梁承	19,410,200.00	2023/4/12	2026/4/12	否
梁丽	5,298,300.00	2023/4/12	2026/4/12	否
梁志业	17,647,500.00	2023/4/12	2026/4/12	否
刘冰	2,644,100.00	2023/4/12	2026/4/12	否
梁承	25,880,234.00	2024/11/7	2027/11/7	否
梁丽	7,064,385.00	2024/11/7	2027/11/7	否
梁志业	23,529,942.00	2024/11/7	2027/11/7	否
刘冰	3,525,439.00	2024/11/7	2027/11/7	否
海南华商纵横贸易 有限责任公司	7,678,800.00	2024/3/25	2027/3/25	否
梁丽	1,712,500.00	2024/3/25	2027/3/25	否
韦萍	1,638,500.00	2024/3/25	2027/3/25	否
广西新佳联控股有 限公司	46,754,100.00	2024/3/25	2027/3/25	否
梁承	14,334,100.00	2024/7/8	2027/7/8	否
梁丽	3,885,400.00	2024/7/8	2027/7/8	否
梁志业	13,941,500.00	2024/7/8	2027/7/8	否
刘冰	1,939,000.00	2024/7/8	2027/7/8	否
梁承	30,000,000.00	2025/10/27	2028/10/17	否
梁丽	30,000,000.00	2025/10/28	2028/10/17	否
梁志业	30,000,000.00	2025/10/28	2028/10/17	否
刘冰	30,000,000.00	2025/10/28	2028/10/17	否
梁承	40,000,000.00	2025/3/18	2028/3/18	否
梁丽	40,000,000.00	2025/3/18	2028/3/18	否
刘冰、梁志业	40,000,000.00	2025/3/18	2028/3/18	否
梁承	30,000,000.00	2025/10/27	2028/10/17	否
梁丽	30,000,000.00	2025/10/28	2028/10/17	否
梁志业	30,000,000.00	2025/10/28	2028/10/17	否
刘冰	30,000,000.00	2025/10/28	2028/10/17	否

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	17	15
在本公司领取报酬人数	17	15
报酬总额(万元)	567.56	440.86

应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项					
	桂林中辰供应链管理有限公司	1,500.00	-	1,500.00	-
	广西新胜利控股有限公司	8,800.00	-	-	-
	广西中铂仓储有限公司	5,783.33	-	-	-
(2) 其他应收款					
	余义发	111,344.83	24,909.22	119,280.73	12,970.33
	霍洁	65,571.91	3,278.60	65,975.24	3,298.76
	梁丽	3,125.02	156.25	991.63	49.58
	梁承	545.02	27.25	525.63	26.28
	闭草林	545.02	27.25	525.63	26.28
	陈成	1,835.02	91.75	525.63	26.28
	李福信	545.02	27.25	525.63	26.28
	罗远花	545.02	27.25	525.63	26.28
	梁慧昌	545.02	27.25	-	-
	袁萍	1,426.52	71.33	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	广西朗旭建筑工程有限公司	6,561.00	6,561.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(2)其他应付款			
	吴志雄	10,421.49	3,862.00
	熊嘉忠	-	1,600.00
	罗培繁	29,429.94	683.37
	罗远花	350.63	350.63
	韦萍	344.56	344.56
(3)租赁负债			
	广西中辰投资有限公司	304,224.23	341,763.40
(4)一年内到期的非流动负债			
	广西新佳联控股有限公司	4,269,295.31	8,326,818.85
	广西中辰投资有限公司	37,539.17	35,538.36

关联方交易引起的合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方名称	期末数	期初数
广西新胜利美植生物科技有限公司	11,559.63	26,358.72

承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
南宁汉和生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司 南宁园湖支行	房屋建筑物	3,451.62	3,069.37	350.00	2031/4/17
		土地使用权	1,597.27	1,450.83		
小计			5,048.90	4,520.19	350.00	

或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2026年4月23日，公司董事会审议通过关于《2025年年度权益分派预案》的议案。以权益分派实施时股权登记日应分配151,000,001股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.2元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利18,120,000.12元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该议案尚需提交公司年度股东大会审议。

其他资产负债表日后事项说明

新胜利工业集团有限公司（以下简称新胜利公司）分别于2025年9月24日、2025年10月15日收到国家税务总局南宁市税务局南宁高新技术产业开发区税务分局《税务事项通知书》（南高税通〔2025〕18693号）、（南高税通〔2025〕19006号），鼓励类收入化肥连锁经营业务收入占总收入未超过60%比例，不能享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税优惠，修改所属期2024年、2023年和2022年企业所得税年度申报表并申报缴纳企业所得税及滞纳金。

新胜利公司于2025年10月29日收到国家税务总局南宁市税务局南宁高新技术产业开发区税务分局心圩税务所《税务事项通知书》（南高税心分通〔2025〕9924号）责令限期缴纳税款，2022年1月1日至2024年12月31日应缴纳税款5,580,848.14元，并从税款滞纳之日起至缴纳或解缴之日止，按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金。新胜利公司于2026年1月9日补缴2022至2024年企业所得税5,580,848.14元及滞纳金1,601,317.45元。

新胜利公司于2026年1月16日向国家税务总局南宁市税务局南宁高新技术产业开发区税务分局提交行政复议申请书，复议请求：1、请求撤销被申请人2025年10月29日作出的《税务事项通知书》（南高税心分通〔2025〕9924号），即要求申请人补缴2022年01月01日至2025年10月29日企业所得税及滞纳金的决定；2、请求依法确认申请人设立于西部地区的总公司及分公司在2022年至2024年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，准予按照15%的优惠税率进行企业所得税申报。

国家税务总局南宁市税务局南宁高新技术产业开发区税务分局自2026年1月22日正式受理公司提交的行政复议申请，于2026年3月16日告知企业行政复议需要延期审理，以“本案情况复杂，不能在规定的期限内作出行政复议决定”为由，将该行政复议决定延期至2026

年 4 月 20 日之前作出。

2026 年 4 月 15 日国家税务总局南宁市税务局南宁高新技术产业开发区税务分局作出《税务行政复议决定书》（南高分税复决字〔2026〕1 号），复议决定维持国家税务总局南宁市税务局南宁高新技术产业开发区税务分局心圩税务所作出的《税务事项通知书》（南高税心分通〔2025〕9924 号）。

其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

1. 追溯重述法

本公司在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对下述差错事项进行了更正，对 2024 年 12 月 31 日/2024 年度财务报表的影响情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
调整新胜利工业集团有限公司无法享受西开政策的企业所得税及递延所得税	本项差错更正于 2026 年 4 月 23 日经公司董事会审议通过	递延所得税资产	963,605.42
		应交税费	5,614,180.23
		所得税费用	2,060,441.49
		未分配利润	-2,590,133.32

母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	3,977,728.96	8,299,113.85
1-2 年	100,927.00	247,507.79
2-3 年	225,968.40	131,742.21
3 年以上	149,915.40	166,587.17
其中：3-4 年	131,450.00	-

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年	-	148,121.77
5年以上	18,465.40	18,465.40
合计	4,454,539.76	8,844,951.02

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				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	444,560.00	9.98	444,560.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,009,979.76	90.02	167,915.20	4.19	3,842,064.56
其中：账龄组合	2,942,834.78	66.06	167,915.20	5.71	2,774,919.58
关联方组合	1,067,144.98	23.96	-	-	1,067,144.98
合计	4,454,539.76	100.00	612,475.20	13.75	3,842,064.56

续上表：

种类	期初数				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	444,560.00	5.03	444,560.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,400,391.02	94.97	540,368.95	6.43	7,860,022.07
其中：账龄组合	7,626,974.02	86.23	540,368.95	7.08	7,086,605.07
关联方组合	773,417.00	8.74	-	-	773,417.00
合计	8,844,951.02	100.00	984,928.95	11.14	7,860,022.07

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西南宁市嘉穗福农业科技有限公司	353,540.00	353,540.00	100.00	涉诉

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
广西南宁市嘉穗福农业科技有限公司	353,540.00	353,540.00	100.00

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,910,583.98	145,529.20	5.00
1-2年	9,907.00	1,981.40	20.00
2-3年	3,878.40	1,939.20	50.00
3年以上	18,465.40	18,465.40	100.00
小 计	2,942,834.78	167,915.20	5.71

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	444,560.00	49,343.52	-	49,343.52	-	444,560.00
按组合计提坏账准备	540,368.95	-372,453.75	-	-	-	167,915.20
小 计	984,928.95	-323,110.23	-	49,343.52	-	612,475.20

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	49,343.52

其中重要的应收账款核销情况：无。

5. 按欠款方归集的期末账面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 账面余额	合同资产期 末账面余额	应收账款和合同 资产期末账面余 额	占应收账款和 合同资产期末 账面余额合计 数的比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末数
客户：011.LTN383	1,886,800.00	-	1,886,800.00	42.36	94,340.00
广州汉和生命科学 有限公司	1,067,144.98	-	1,067,144.98	23.96	-
客户：006.GXH291	570,513.00	-	570,513.00	12.81	28,525.65
客户：001.JSF01	353,540.00	-	353,540.00	7.94	353,540.00
客户：AH.011.DZ (974)	299,540.00	-	299,540.00	6.72	14,977.00
小 计	4,177,537.98	-	4,177,537.98	93.79	491,382.65

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
广州汉和生命科学有限公司	子公司	1,067,144.98	23.96

其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,644,196.73	925,382.06	1,718,835.95	4,555,981.52	870,079.16	3,685,902.36

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,419,593.72	3,384,759.27
押金保证金	889,579.94	903,279.94
员工往来	294,972.50	227,891.74
代收代付款	40,050.57	40,050.57
小 计	2,644,196.73	4,555,981.52

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	181,311.82	785,575.54
1-2年	154,064.94	416,907.37
2-3年	37,415.91	1,754,719.39
3年以上	2,271,404.06	1,598,779.22
其中：3-4年	1,453,047.00	582,422.16
4-5年	2,000.00	464,960.06
5年以上	816,357.06	551,397.00
小 计	2,644,196.73	4,555,981.52

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,644,196.73	100.00	925,360.78	34.99	1,718,835.95
其中：账龄组合	1,224,603.01	46.31	925,360.78	75.56	299,242.23
关联方组合	1,419,593.72	53.69	-	-	1,419,593.72
合 计	2,644,196.73	100.00	925,360.78	35.00	1,718,835.95

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,555,981.52	100.00	870,079.16	19.10	3,685,902.36
其中：账龄组合	1,171,222.25	25.71	870,079.16	74.29	301,143.09
关联方组合	3,384,759.27	74.29	-	-	3,384,759.27
合 计	4,555,981.52	100.00	870,079.16	19.10	3,685,902.36

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	180,718.10	9,035.77	5.00
1-2 年	136,064.94	27,212.99	20.00
2-3 年	37,415.91	18,707.96	50.00
3 年以上	870,404.06	870,404.06	100.00
小 计	1,224,603.01	925,360.78	75.54

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	870,079.16	-	-	870,079.16

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额在本期				
—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	55,281.62	-	-	55,281.62
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	925,360.78	-	-	925,360.78

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	870,079.16	55,281.62	-	-	-	925,360.78
小 计	870,079.16	55,281.62	-	-	-	925,360.78

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海汉和神州科技发展有限公司	押金保证金	1,401,000.00	3-4年	52.98	-
南宁高新产业建设开发集团有限公司	押金保证金	581,222.94	1-3年、5年以上	21.98	568,140.90
南宁市工业促进和中小企业服务中心(南宁市汽车产业发展中心)	押金保证金	250,000.00	5年以上	9.45	250,000.00
余义发	员工往来	111,344.83	0-3年	4.21	24,909.22
南宁火炬公用事业有限责任公司	押金保证金	40,000.00	3-4年	1.51	40,000.00
小计		2,383,567.77		90.13	883,050.12

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
上海汉和神州科技发展有限公司	子公司	1,401,000.00	52.99
南宁星册生物工程有限公司	子公司	18,000.00	0.68
深圳汉和生命科学有限公司	子公司	593.72	0.02
小计		1,419,593.72	53.69

长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,765,963.73	-	98,765,963.73	78,265,963.73	-	78,265,963.73

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
新胜利工业集团有限公司	58,696,048.72	-	-	-
广西新方向现代农业发展有限公司	13,119,915.01	-	-	-
深圳汉和生命科学有限公司	1,000,000.00	-	19,000,000.00	
南宁汉和合成生物技术有限公司	4,950,000.00	-	-	
广州汉和生命科学有限公司	500,000.00	-	1,500,000.00	
小计	78,265,963.73	-	20,500,000.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
新胜利工业集团有限公司	-	-	58,696,048.72	-
广西新方向现代农业发展有限公司	-	-	13,119,915.01	-
深圳汉和生命科学有限公司			20,000,000.00	
南宁汉和合成生物技术有限公司			4,950,000.00	
广州汉和生命科学有限公司			2,000,000.00	
小 计	-	-	98,765,963.73	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	115,000,341.61	57,370,186.89	401,360,353.52	305,676,314.10
其他业务	253,214.77	272,623.09	12,005,297.35	8,974,921.82
合 计	115,253,556.38	57,642,809.98	413,365,650.87	314,651,235.92

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项 目	收 入	成 本
业务类型		
新型肥料	78,171,912.34	31,416,395.57
生物基产品	29,334,725.05	20,815,153.44
其他	7,746,918.99	5,411,260.97
合 计	115,253,556.38	57,642,809.98

投资收益

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	45,000,000.00

补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-):

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	9,956,470.64	-
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资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	283,191.89	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-1,291,105.79	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,673.18	-
小 计	8,992,229.92	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	1,763,029.66	-
少数股东损益影响额(税后)	4,460.88	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	7,224,739.38	-

净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.81	0.3790	0.3790
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.93	0.3312	0.3312

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	57,232,691.44
非经常性损益	2	7,224,739.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,007,952.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	231,293,947.43
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	9,041,725.72
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	250,868,567.43

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	9=1/8	22.81
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	19.93

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	57,232,691.44
非经常性损益	2	7,224,739.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,007,952.06
期初股份总数	4	59,615,774.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	91,384,227.00
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	151,000,001.00
基本每股收益	10=1/9	0.3790
扣除非经常性损益后的基本每股收益	11=3/9	0.3312

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南宁汉和生物科技股份有限公司

2026年4月23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
递延所得税资产	3,326,771.25	4,290,376.67	4,705,087.66	6,019,690.14
资产合计	660,198,618.90	661,162,224.32	512,104,754.38	513,419,356.86
应交税费	5,991,523.71	11,605,703.94	4,740,647.46	8,385,921.15
负债合计	423,626,290.11	429,240,470.34	308,754,655.32	312,659,391.12
未分配利润	109,218,828.10	104,568,253.29	83,220,448.56	80,630,315.24
归属于母公司所有者权益	235,944,522.24	231,293,947.43	202,884,119.40	200,293,986.08
所有者权益合计	236,572,328.79	231,921,753.98	203,350,099.06	200,759,965.74
所得税费	6,178,074.58	8,238,516.70	5,655,247.65	7,714,226.79
净利润	43,237,679.76	41,177,238.27	41,890,956.47	39,831,977.33

(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

调整新胜利工业集团有限公司无法享受西开政策的企业所得税及递延所得税。

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	9,956,470.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	283,191.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,291,105.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,673.18
非经常性损益合计	8,992,229.92
减：所得税影响数	1,763,029.66
少数股东权益影响额（税后）	4,460.88
非经常性损益净额	7,224,739.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用