证券代码：873275　　证券简称：爱福地　　主办券商：恒泰长财证券

爱福地

NEEQ: 873275

山东爱福地生物股份有限公司

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、公司负责人魏祥圣、主管会计工作负责人王彦及会计机构负责人（会计主管人员）王彦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、北京国府嘉盈会计师事务所(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 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 21
第四节 股份变动、融资和利润分配.....24
第五节 行业信息 32
第六节 公司治理 42
第七节 财务会计报告.....47
附件 会计信息调整及差异情况.....129

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东爱福地生物股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、爱福地	指	山东爱福地生物股份有限公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会所	指	北京国府嘉盈会计师事务所(普通合伙)
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《山东爱福地生物股份有限公司章程》
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
肥料	指	用于提供、保持或改善植物营养和土壤物理、化学性能以及生物活性,能提高农产品产量,或改善农产品品质,或增强植物抗逆性的有机、无机、微生物及其混合物料。
水溶肥/水溶肥料/水溶性肥料/全水溶性肥料	指	一种可以完全溶于水的多元复合肥料,它能迅速地溶解于水中,更容易被作物吸收,而且其吸收利用率相对较高,更为关键的是它可以应用于喷滴灌等设施农业,实现水肥一体化,达到省水省肥省工的效能。
生物有机肥	指	特定功能微生物与主要以动植物残体（如畜禽粪便、农作物秸杆等）为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料
元	指	人民币元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2025 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东爱福地生物股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Afd Biological Co. Ltd		
	AFD		
法定代表人	魏祥圣	成立时间	2008 年 9 月 27 日
控股股东	控股股东为（山东爱福地环保集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏祥圣、王来丽），一致行动人为（山东爱福地环保集团有限公司、济宁汇聚创展股权投资合伙企业（有限合伙）、济宁盛世共创股权投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）--肥料制造（C262）-有机肥料及微生物肥料制造（C2625）		
主要产品与服务项目	生物有机肥、复合微生物肥料、水溶肥及微生物菌剂的研发、生产和销售		
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	爱福地	证券代码	873275
挂牌时间	2019 年 5 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	26,293,267
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	王彦	联系地址	山东省济宁市任城区喻屯镇经济园区
电话	0537-2536666	电子邮箱	wxs16788@163.com
传真	0537-2537777		
公司办公地址	山东省济宁市任城区喻屯镇经济园区	邮政编码	272000
公司网址	http://aifudi123.cn.b2b168.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	913708116806666817		

注册地址	山东省济宁市任城区喻屯镇经济园区		
注册资本（元）	26,293,267	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司于 2025 年 5 月 21 日完成 2025 年第一次股票定向发行，新增股份完成登记，注册资本变更为 26,293,267 元。

+

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司属于新型肥料制造企业，主要从事酵素增效生物有机肥、复合微生物肥、水溶肥、微生物菌剂以及其它新型肥料的研发、生产和销售。公司在研发、生产、销售、质量管理以及农化服务等方面拥有丰富资源，以微生物技术服务现代农业，以作物为导向，品牌为主线，加大新产品研发力度，提高市场技术服务水平，创新品牌优势。公司以专利特定功能微生物为核心，重点发展畜禽养殖废弃物利用、秸秆综合利用等朝阳产业，科学发展生态产业，为构建良好生态环境，促进农业可持续发展作出新贡献。

（一）采购模式

公司设立贸易部全面统筹公司的采购工作。实行规范化、集约化采购管理模式，由贸易部统一统筹全品类物资采购工作。采购环节严格执行三家及以上合格供应商询价比价机制，综合考量产品质量、供货时效、企业信誉与报价水平，择优确定合作方；对核心原料与长期需求品类，推行战略性合作与定点供应，锁定稳定货源与优惠价格，保障生产连续性。同时充分运用集中采购、规模议价等方式，整合采购需求、提升议价能力，有效压缩采购成本、优化供应链效率，形成比价择优、战略协同、集采降本的闭环采购管理体系。

（二）销售模式

公司采用以经销商为核心的销售模式，依托成熟的经销商网络覆盖目标市场，实现产品高效下沉与稳定铺货。在销售过程中，公司不单纯依赖产品推广，更注重为渠道与农户提供专业技术指导、全程农化服务，通过科学施肥方案、田间技术培训、作物解决方案等增值服务增强客户粘性，以专业服务赢得客户信任，树立品牌口碑，实现产品销售与服务价值同步提升。

（三）生产模式

公司坚持以市场为导向，主要采用以销定产的柔性生产模式，依据市场销售订单、经销商需求计划及月度销售预测，科学制定生产计划，合理安排生产排期，有效控制库存水平，提升资金周转效率。同时，结合市场旺季需求、原料价格波动及供应周期特点，适当开展储备性生产，提前备货核心产品与常用原料，保障市场稳定供应，兼顾生产连续性与市场响应速度，实现按需生产与风险防控的有机结合。

（四）研发模式

公司自成立以来一直注重科技研发投入和科技创新，设有专门的技术研发部门，拥有 20 名具有丰富研发经验和技术水平的专业人员，作为自主研发力量储备。坚持以市场需求为导向，实行自主研发与产学研合作相结合的研发模式。依托专业研发团队与科研平台，围绕微生物技术、生物肥料、土壤改良等核心方向开展技术攻关，同时与高校、科研院所建立长期合作关系，联合攻克关键技术、优化产品配方。通过“研发—试验—示范—量产”的产业化路径，不断推出高效、绿色、环保的新型肥料产品，以技术创新支撑产品升级，为农业生产提供科学有效的解决方案。

（五）盈利模式

公司通过研发、生产和销售酵素增效微生物肥料实现营业收入。公司凭借多年的生产和经营经验，依托技术和品牌优势，采用经销商、重点大户直销以及政府招投标的销 售模式，向客户提供所需产品，并提供完善的用法用量说明或现场指导施用，以此获得稳定的收入、利润和现金流。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，但公司逐步进行商业模式调整和细化，积极推销高科技、高毛利产品。公司市场部及时把握市场动向，采取试验示范、会议拉动、广告宣传等方式，显著提高品牌知名度。

（二） 行业情况

当前微生物肥料与水溶肥料行业正处于政策强驱动、市场高增长、监管趋严的高质量发展阶段。2026年中央一号文件明确将微生物肥料、水溶肥料列为绿色农资重点支持品类，持续推进化肥减量增效、有机肥替代与水肥一体化技术普及。政策层面，全国肥料质量抽查，将微生物肥、水溶肥列为重点监管对象；发改经贸〔2026〕149号文件强化化肥保供稳价，规范新型肥料市场秩序；同时，GB 18382-2021、NY/T 1107-2020等国标、行标全面落地执行，严格管控养分含量、重金属限值与包装标识，行业进入标准化、规范化发展周期。

随着行业标准日趋严格、监管不断规范，产品质量、技术含量和农化服务能力成为企业竞争关键，低端无序竞争逐步出清，具备核心菌种、稳定工艺和完整服务体系的企业迎来更大发展空间。

对爱福地而言，正是依托自身在微生物技术、产品配方及技术+农化服务模式上的优势，精准契合农业提质增效、土壤改良、高效种植的市场需求，在渠道下沉、作物解决方案推广中形成差异化竞争力，有望在行业升级过程中进一步扩大市场份额、提升品牌影响力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	山东省工业和信息化厅签发鲁工信创【2020】217号红头文件，3年一复审。最早获得专精特新是2015年7月，山东省中小企业局，鲁中小企局字【2015】39号。根据山东省工业和信息化厅[2024]115号红头文件《山东省工业和信息化厅关于公布2024年度专精特新中小企业的通知》，公司于2024年6月6日通过了复核。 公司于2025年12月8日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202537002068），有效期三年。

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	155,094,686.98	129,873,660.12	19.42%
毛利率%	29.88%	28.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,340,128.84	5,204,864.37	-16.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,457,187.90	5,225,374.13	-14.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.28%	11.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于	7.48%	11.48%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	0.18	0.26	-30.77%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	265,071,372.19	212,824,816.13	24.55%
负债总计	200,207,405.49	165,467,935.10	20.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,439,969.49	48,099,840.65	38.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.40	5.07%
资产负债率%（母公司）	72.95%	75.73%	-
资产负债率%（合并）	75.53%	77.75%	-
流动比率	0.59	0.41	-
利息保障倍数	1.65	2.04	-
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	13,250,567.82	9,787,277.46	35.39%
应收账款周转率	14.42	13.53	-
存货周转率	3.56	4.86	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	24.55%	10.03%	-
营业收入增长率%	19.42%	13.12%	-
净利润增长率%	-20.33%	-21.74%	-

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	17,023,421.13	6.42%	8,222,106.85	3.86%	107.04%
应收票据					
应收账款	7,215,796.51	2.72%	11,785,725.20	5.54%	-38.78%
存货	37,044,075.79	13.98%	23,766,368.14	11.17%	55.87%
固定资产	83,726,008.48	31.59%	78,633,641.05	36.95%	6.48%
在建工程	24,484,914.88	9.24%	20,030,922.23	9.41%	22.24%
无形资产	23,917,830.36	9.02%	8,076,402.10	3.79%	196.14%
短期借款	28,752,695.83	10.85%	35,989,007.64	16.91%	-20.11%
长期借款	39,000,000.00	14.71%	11,780,000.00	5.54%	231.07%
预付款项	5,055,068.57	1.91%	3,376,448.70	1.59%	49.72%
其他应收款	6,574,376.47	2.48%	2,888,071.56	1.36%	127.64%
其他非流动资产	55,470,429.61	20.93%	52,987,189.41	24.90%	4.69%

应付账款	32,030,438.79	12.08%	33,890,955.18	15.92%	-5.49%
合同负债	32,532,723.96	12.27%	20,292,499.84	9.53%	60.32%
应付职工薪酬	2,455,581.94	0.93%	1,869,267.03	0.88%	31.37%
应交税费	1,573,331.66	0.59%	1,058,779.60	0.50%	48.60%
其他应付款	12,078,077.24	4.56%	21,336,394.75	10.03%	-43.39%
一年内到期的非流动负债	15,645,682.47	5.90%	9,001,898.90	4.23%	73.80%
递延收益	22,234,090.70	8.39%	19,187,098.04	9.02%	15.88%
股本	26,293,267.00	9.92%	20,000,000.00	9.40%	31.47%
资本公积	22,783,085.36	8.60%	15,076,352.36	7.08%	51.12%
盈余公积	2,286,048.15	0.86%	1,720,981.26	0.81%	32.83%
未分配利润	15,077,568.98	5.69%	11,302,507.03	5.31%	33.40%

项目重大变动原因

1、货币资金较去年末增加 107.04%，主要原因系市场需求提升、产品畅销、新客户拓展，销售商品提供劳务收到的现金大幅增加。
2、应收账款较去年末降低 38.78%，主要原因系公司加强货款回收管理、销售回款效率提升所致。
3、存货较去年同期增加 55.87%，主要原因系公司为满足市场旺季需求提前备货、储备性生产增加所致。
4、无形资产较去年末增加 196.14%，主要原因系本期新取得 80.8 亩土地使用权。
5、短期借款较去年末降低 20.11%，主要原因系中国银行 1500 万借款调整为长期借款。
6、长期借款较去年末增加 231.07%，主要原因系中国银行 1500 万调为长期借款，新增工商银行长期借款 1000 万。
7、预付账款较去年末增加 49.72%，主要原因系本期新增大额采购订单，导致预付原材料、包装物等货款相应增加。
8、其他应收款较去年末增加 127.64%，主要原因系本期业务规模扩大、新项目落地导致业务往来款同比显著上升。
9、合同负债较去年末增加 60.32%，主要原因系公司本期市场拓展成效显著，新签订单量大幅增长，预收货款相应增加。
10、应付职工薪酬较去年末增加 31.37%，主要原因系公司经营规模扩张，员工人数及薪酬水平相应提高。
11、应交税费较去年末增加 48.60%，主要原因系公司经营规模扩大，营业收入较上年同期增长，相应计提的增值税、企业所得税等税费增加所致。
12、其他应付款较去年末降低 43.39%，主要原因系本期往来款及保证金等集中支付清理，相应款项规模下降。
13、一年内到期的非流动负债较去年末增加 73.80%，主要原因系公司长期借款、长期应付款将于本期及下一会计年度内到期兑付的部分相应增加所致。
14、递延收益较去年末增加 15.88%，主要原因系新增政府补助款项，相关补助需分期结转损益，导致期末余额有所增加。
15、股本较去年末增加 31.47%，主要原因系本期新增定向增发 6,293,267 股所致。
16、资本公积较去年末增加 51.12%，主要原因系本期定向增发增加资本公积 7,706,733 元所致。
17、盈余公积较去年末增加 32.83%，主要原因系公司本期按实现净利润规定比例计提法定盈余公积相应增加所致。
18、未分配利润较去年末增加 33.40%，主要原因系本期盈利水平提升，实现净利润增加，利润积累导致

期末未分配利润余额增长。

（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	155,094,686.98	-	129,873,660.12	-	19.42%
营业成本	108,755,399.61	70.12%	93,152,510.01		16.75%
毛利率%	29.88%	-	28.27%	-	-
销售费用	19,579,480.83	12.62%	13,950,610.66	10.74%	40.35%
管理费用	10,058,959.89	6.49%	7,442,203.21	5.73%	35.16%
研发费用	7,028,710.87	4.53%	6,035,044.81	4.65%	16.46%
财务费用	6,689,245.45	4.31%	4,447,179.09	3.42%	50.42%
其他收益	3,198,229.30	2.06%	1,742,950.83	1.34%	83.50%
投资收益	0	0%	4,668.56	0.00%	-100.00%
信用减值损失	-411,736.16	-0.27%	-580,561.32	-0.45%	29.08%
资产减值损失	0.00	0.00%	-153,774.84	-0.12%	100.00%
营业利润	4,330,275.56	2.79%	4,843,451.74	3.73%	-10.60%
营业外收入	985.61	0.00%	964.67	0.00%	2.17%
营业外支出	138,702.15	0.09%	404,189.99	0.31%	-65.68%
净利润	3,507,085.67	2.26%	4,401,740.29	3.39%	-20.33%

项目重大变动原因

1、营业收入较去年同期增加 19.42%，主要原因系本期市场开拓成效显著，产品订单量增加，主营业务规模持续扩大，带动营业收入同比增长。
2、营业成本较去年同期增加 16.75%，主要原因系营业收入增长，相应产品产销规模扩大，原材料采购、生产及人工成本同步增加，成本增幅低于收入增幅，毛利率有所提升。
3、销售费用较去年同期增加 40.35%，主要原因系本期业务拓展力度加大，市场推广、销售人员薪酬、及售后服务费用等相应增加所致。
4.管理费用较去年同期增加 35.16%，主要原因系公司经营规模扩大，管理人员薪酬、办公及运营管理费用增加，同时本期计提相关费用较上年同期增长。
5.财务费用较去年同期增加 50.42%，主要原因系融资规模增加，借款利息支出上升导致财务费用大幅增加。
6.其他收益较去年同期增加 83.50%，主要原因系本期收到的政府补助及其他政策性收益较上年同期大幅增加所致。
7.投资收益较去年同期下降 100%，主要原因系去年同期处置子公司确认收益 4668.56 元，本期无该项处置业务及相应收益。
8.信用减值损失较去年同期增加 29.08%，主要原因系本期应收账款规模下降，相应计提的坏账准备减少

所致。
9.资产减值损失较去年同期增加 100.00%，主要原因系去年销售退货计提存货跌价准备，本期无该项事项所致。
10.营业利润较去年同期下降 10.60%，主要原因系本期销售费用、管理费用、财务费用增幅较大，叠加成本上涨因素，对盈利水平形成一定影响，导致营业利润有所下降。
11.营业外支出较去年同期下降 65.68%，主要原因系上年同期发生部分公益性捐赠支出，本期此类支出大幅减少，致使营业外支出同比降低。
12.净利润较去年同期下降 20.33%，主要原因系受期间费用增幅较大、营业利润下降影响，同时所得税等因素综合作用，导致本期净利润较上年同期有所减少。

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	144,138,903.85	117,187,762.38	23.00%
其他业务收入	10,955,783.13	12,685,897.74	-13.64%
主营业务成本	97,805,017.28	80,328,035.36	21.76%
其他业务成本	10,950,382.33	12,824,474.65	-14.61%

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
水溶肥	47,725,170.13	26,826,761.98	43.79%	75.41%	64.25%	3.82%
含微生物肥料	96,413,733.72	70,978,255.30	26.38%	7.15%	10.91%	2.5%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

根据公司实际业务情况，将微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥全部划分为含微生物肥料，将有机无机复混肥中含有微生物的部分重新分类为含微生物肥料，其余大量元素、中量元素、微量元素水溶肥的部分重新分类为水溶肥。

水溶肥收入较去年同期增加 75.41%，主要原因系技术升级，提升产品效果；配套水肥一体化方案加农化服务，增强客户粘性与复购。

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	山东格林凯亚进出口有限公司	12,594,049.83	8.12%	否

2	中农集团控股股份有限公司	7,460,680.01	4.81%	否
3	青岛汉恩思进出口有限公司	5,978,862.42	3.85%	否
4	甘肃施可丰生态科技有限公司	5,809,082.40	3.75%	否
5	福州禾鑫益农技术服务有限公司	5,218,487.71	3.36%	否
合计		37,061,162.37	23.89%	-

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	中农集团控股股份有限公司	28,186,314.73	18.04%	否
2	济宁市坤元化工有限公司	7,703,868.00	4.93%	否
3	山东乾园肥业有限公司	5,505,715.74	3.52%	否
4	邦力达农资连锁有限公司	5,370,000.00	3.44%	否
5	山东益多丰农业发展有限公司	5,009,324.30	3.21%	否
合计		51,775,222.77	33.14%	-

（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	13,250,567.82	9,787,277.46	35.39%
投资活动产生的现金流量净额	-35,697,580.38	-29,519,593.36	-20.93%
筹资活动产生的现金流量净额	31,248,326.84	13,420,679.04	132.84%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 35.39%，主要原因系本期营业收入增长，销售回款情况良好，经营性应收项目管理加强、资金回笼效率提升，同时经营活动现金支出管控有效，使得经营活动现金净流量同比大幅增加。

2.投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 20.93%，主要原因系本期为满足业务发展需要，加大了固定资产、设备购置及项目建设等资本性投入，投资现金流出较上年同期增加，导致投资活动现金净流出规模扩大。

3.筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 132.84%，主要原因系本期为支撑业务扩张及项目投资需求，新增股权投资和银行借款等外部融资，筹资现金流入大幅增加，使得筹资活动现金净流量显著上升。

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
山东神兵生物科技有限公司	控股子公司	有机肥料研发、生产、销售	3,000,000.00	657,030.56	-1,869,308.97	69,052.16	-366,377.23
山东土之素生物技术有限公司	控股子公司	大量元素、中量元素、微量元素肥料的生产与销售；复合肥料（高浓度）、掺混肥料生产和销售	3,000,000.00	2,109,605.20	-3,230,973.80	67,074.49	-2,110,210.80
山东爱福地农业科技有限公司	控股子公司	生物有机肥料研发、生产、销售	3,000,000.00	20,526,266.00	-348,755.92	33,484,591.73	333,004.84

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

(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	7,028,710.87	6,035,044.81
研发支出占营业收入的比例%	4.53%	4.65%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	8
本科以下	14	11
研发人员合计	18	20
研发人员占员工总量的比例%	10.71%	10.93%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	22
公司拥有的发明专利数量	26	19

（四） 研发项目情况

2025 年共投入科研经费 7,028,710.87 元，进行科技立项 7 项，其中包括植物内生菌复合酵素菌肥制备及作物根际促生调控技术研究、微矿肥高效利用关键技术开发与产业化项目、寡肽-氨基酸螯合微肥制

备及作物营养精准调控技术研究、耐盐促生微生物菌肥创制及盐渍化土壤修复关键技术研究、锥形——多孔复合型生物炭基缓释肥制备及土壤微生态调控技术研究、主要粮食作物水肥一体化技术集成创新与示范应用并都进行推广和示范、南四湖水域整治暨菹草资源化高效利用关键技术，产品的经济技术指标均高于国内同行业平均水平，发明专利获得授权 7 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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：

1. 事项描述

山东爱福地生物股份有限公司主营业务为生物有机肥的生产、销售等。2025 年度公司实现营业收入 1.55 亿元，较上期 1.29 亿万元同比上升 19.42%，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，因此我们将公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对公司收入确认实施的主要审计程序包括：

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

2、检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是 否符合会计准则要求；

3、执行分析性程序，结合上期销售情况及本期市场状况对公司本期销售价格、毛利率变动等因素的合理性进行分析；

4、获取本期销售记录，选取样本与销售订单、客户签收单、运输记录、发票等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

5、选取销售合同、客户签收单等支持性文件与账面销售记录进行核对，评价营业收入的完整性；

6、对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

一、农业有机固废资源化循环利用项目

该项目入选 2025 年山东省生态环保产业高质量发展典型案例，利用农业秸秆、畜禽粪便等有机废弃物，通过微生物发酵技术转化为生物有机肥、微生物菌剂，年处理固废 60 万吨，减少面源污染，提升化肥利用率 30%，增加土壤有机质 15%，实现废弃物变废为宝。

二、智能化绿色生产升级项目

投资 6000 万元进行技术改造，建设 5 条水溶肥智能生产线及 2 套机器人智能仓储系统，实现无人工厂与大数据管控。推进零碳工厂建设，采用光伏发电、节能设备，降低生产能耗与碳排放，推动产品全生命周期绿色化，践行绿色生产理念。

三、流域生态保护项目

聚焦黄河流域、南四湖流域农业生态修复，针对性提供土壤改良、水土保持、水质改善专属方案，依托自身微生物肥料、水溶肥产品优势，减少化肥农药使用，助力流域生态环境持续优化，践行企业生态环保责任。

四、村企共建助力乡村振兴项目

采用“公司+基地+农户”模式，在喻屯镇建设秸秆利用基地，吸纳 15 个村集体参股，每年固定返还 150 万元收益用于村集体民生建设。为 2 万余亩稻田提供平价有机肥，带动 400 多个家庭农场提质增收，赋能农户与村集体共同发展。

五、其他社会主任履行情况

关爱员工：通过职业健康安全管理体系认证，制定《安全生产应急预案》，为员工提供安全保护措施和健康培训，每年安排职业健康体检。设置专职人员服务员工，调解家庭矛盾与帮扶孩子成长。为员工提供公平的技术发展及培训机会，按时发放工资、福利，免费提供就餐、洗浴等，发放劳保用品。

诚信经营与宣传引导：在企业内部与社会上宣传“消费与安全”“食品与健康”“产品与环保”，引导企业内部员工和企业合作伙伴诚实守信、依法经营、保证健康、保护环境，促进社会和谐发展。

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
实际控制人控制不当风险	截至报告之日，公司实际控制人为魏祥圣、王来丽夫妇，两人通过直接与间接方式合计能够控制公司 69.33%股份的表决权，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。 应对措施：1、股份公司成立后，公司建立健全了三会机构和三会治理制度，以及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理办法》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度，有效防止公司实际控制人控制不当的风险。2、公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。
资产负债率高、土地使用权已被抵押的风险	公司目前处于快速发展期，报告期内建设厂房、日常生产经营等活动对资金需求量很大，主要依靠银行贷款及向关联方借款解决，导致公司资产负债率较高，2024 年 12 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日分别达到 77.75%、75.53%，公司土地使用权已用于银行贷款抵押，原值为 19,340,167.53 元。 应对措施：针对上述风险，公司将逐步增加盈利来源，改变目前盈利结构较单一的现状，同时引进股权融资以降低资产负债率。
对政府补助依赖风险	报告期内公司连续获得政府补助，2024 年度、2025 年度计入当期损益的政府补助为 1,742,950.83 元、3,198,229.30 元，鉴于当前公司净利润较低，如政府未来不再对公司进行补助，则会对公司的利润产生一定的影响。

	应对措施：针对上述风险，公司将在确保市场竞争力的前提下，根据市场情况调整产品销售价格，减少政府补助对公司经营业绩带来的影响。
税收优惠调整的风险	为促进农业可持续发展，加强耕地质量建设，国家推出了一系列扶持农业可持续发展的补贴政策和税收优惠政策。按财税【2008】56 号《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》和财税【2001】113 号《财政部国家税务总局关有机肥产品免征增值税的通知》规定，报告期内公司一直享受免收增值税的优惠政策，2024 年、2025 年公司因享受上述增值税优惠政策对公司经营成果各期影响金额分别为 5,999,334.64 元、6,273,857.67 元,如果国家对有机肥产品免征增值税政策进行调整，将对公司盈利能力产生较大的影响，上述优惠政策自颁布以来未有变化，且税收优惠政策文件中未显示其存在有效期限。 应对措施：公司将密切关注国家对高新技术企业的税收优惠政策发生的变化。同时，公司将不断加大研发投入，适时开发符合市场需求的产品和新业务，不断提高公司的盈利能力，从而尽可能降低税收优惠政策变化对公司发展的不利影响。
受农业生产变动影响的风险	公司的产品主要应用于农业生产，公司生产经营与农业发展情况具有较强的关联性。目前，我国农业生产现代化程度不高，容易受到旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响。若农业生产发生较大幅度的波动，将会对公司的生产经营活动产生影响。农业生产的季节性特点，会引起肥料产品供求关系的变化和市场价格的波动。一年中 3 月至 9 月为肥料产品的销售旺季，10 月至次年 2 月为肥料产品的销售淡季。在销售旺季中，肥料产品销售量较大。农业生产的季节性会给公司生产经营带来一定程度的影响。 应对措施：公司通过市场销售网络，及时掌握肥料市场行情变化情况。在生产经营中，公司参照农作物生长季节性、周期性规律，力求做到生产上均衡安排。
原材料价格波动的风险	公司的主营业务为生物有机肥、复合微生物肥、水溶肥、微生物菌剂的研发、生产和销售，所需的主要原材料包括腐植酸、尿素、糖粉、颗粒有机肥等。2024 年度、2025 年度，公司原材料占生产成本的比例分别为 81.35%、81.40%，占比较大。因此原材料的价格波动将直接影响公司毛利率水平，进而对公司经营业绩产生一定影响。 应对措施：针对上述风险，公司将在确保产品质量的前提下，加大对产品的研发力度，改进工艺水平，降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；同时公司将加强采购环节的管理，加强对原材料市场价格信息的收集和分析，不断降低采购成本。
公司治理风险	有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理办法、对外担保管理办法、对外投资管理办法等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理

	不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。
核心技术人才流失及技术泄密的风险	公司是一家研发、生产和销售微生物肥料的高新技术企业，微生物肥料研发的核心是菌种选育，研发工作的重点是筛选与培育特定功能显著、稳定性好、定植能力强的菌种资源以及开发不同功能菌种的复配技术，知识密集、专业性强，需要具有丰富实践经验的技术人才，核心技术团队是否成熟稳定直接关系到产品的开发与生产。另外，公司的产品差异化程度较高，不同产品的配方也属于重要的技术资源。因此，若发生核心技术人员流失和技术泄密，将会对公司技术的持续创新和生产经营产生不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司与核心技术人员均已签订了保密协议，防止公司核心技术泄密；公司将继续加大研发投入，采取建立有竞争力的工资薪酬制度和股权激励制度等措施来提高核心技术人员的稳定性，防止核心技术人员流失。
市场竞争风险	微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量新厂商的加入，行业竞争将会加剧。目前，国内微生物肥料生产企业大多为中小型企业，行业集中度较低，一些竞争力较弱的企业，由于其生产技术设备落后，产品质量不稳定，在农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，在一定程度上影响了市场的正常竞争。另一方面，存量传统肥料企业积极寻求转型，加入到新型肥料行业中。因此，若公司不能采取有效措施应对激烈的市场竞争，将会对业务拓展和市场地位造成不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司经过多年发展，严格把控产品质量，在业内形成一定的品牌效应。在竞争激烈的市场中，公司将继续加大研发投入，加快新产品开发速度、不断改进工艺、提高产品品质、拓展新市场，从而保持自身的优势。
产品推广受阻的风险	微生物肥料的优势在于其对农作物产生的综合生态效应，即能充分利用微生物之间的相互作用，增抑制病原菌的侵染；充分利用各种有机废弃物，发挥有机、无机和微生物的作用；兼顾改善营养、刺激生长、增强抗病性、提高抗逆性、提高产量和改善品质等多种功效。目前，微生物肥料产品价格普遍偏高，主要用于经济效益较高的经济作物，但在种植收益较低的粮食作物领域并不占有优势。此外，微生物肥料的功效虽已得到市场的认可，但还缺乏足够的稳定性，也是其市场推广速度较慢的重要原因。因此，若公司不能继续扩大生产规模，降低产品生产成本和市场销售价格，提高产品的稳定性和竞争力，公司将面临产品推广受阻的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将加大产品的市场宣传推广力度，提供农化服务水平；加快新产品开发速度、不断改进生产工艺、扩大生产规模，降低产品生产成本，增强公司产品的市场竞争力。

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	
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.(五)
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	三.二.(六)
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

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	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	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				

			额					东、实际控制人及其控制的企业		
1	山东爱福地农业科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025 年 9 月 19 日	2035 年 9 月 19 日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
2	魏 祥圣	10,000,000	0	10,000,000	2025 年 10 月 9 日	2030 年 8 月 28 日	一般	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保人按期偿还本金和利息，不存在履行担保责任的风险。

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）	10,000,000	10,000,000
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	10,000,000	10,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

控股子公司山东爱福地农业科技有限公司向中国银行股份有限公司济宁文昌阁支行申请流动资金贷款 1000 万元，以公司自有不动产办理抵押担保。

公司实际控制人魏祥圣向中国工商银行济宁城区支行申请借款 1000 万元，公司以自用不动产办理抵押担保。

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

(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	18,000,000.00	471,012.00
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	2,654,513.64
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	20,000,000.00	12,959,993.54
提供担保	110,000,000.00	48,990,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，2025 年 7 月 28 日公司与恒丰银行股份有限公司济宁分行签订 600 万流动资产借款合同，借款到期日为 2026 年 7 月 28 日，年利率为 3.5%，按月付息，还款方式为到期一次还款。本公司以专利质押，公司实际控制人魏祥圣为该借款担保。

报告期内，2025 年 9 月 30 日公司与济宁农村商业银行股份有限公司任城支行签订 299 万流动资产借款合同(济宁农商行)流借字(2025)年第 03113 号，借款到期日为 2026 年 9 月 28 日，年利率为 7%，按月付息，还款方式为到期一次还款。本公司以魏祥圣、王来丽、济宁市财信融资担保集团股份有限公司为保证人。

报告期内 2025 年 3 月 12 日公司与圣城（上海）融资租赁有限公司签订 1000 万的融资租赁合同(回租)，借款到期日为 2026 年 3 月 12 日，具体每期还款金额及时间以租金支付表为准。实际控制人魏祥圣、王来丽、山东爱福地环保集团有限公司提供担保。

报告期内，2025 年 9 月 19 日控股子公司与中国银行股份有限公司济宁分行签订 1000 万元的流动资金借款合同，借款期限不超过 36 个月，借款利率为浮动利率，按月结息，借款期限届满日归还本合同项下全部借款。公司以自有土地使用权提供抵押担保，实际控制人魏祥圣、王来丽为该借款提供担保。

报告期内，2025 年 9 月 19 日公司与中国银行股份有限公司济宁分行签订了 1000 万元流动资金贷款，

借款期限不超过 36 个月，借款利率为浮动利率，按月结息，借款期限届满日归还本合同项下全部借款。公司以自有土地使用权提供抵押担保，实际控制人魏祥圣、王来丽为该借款提供担保。

报告期内，2025 年 8 月 1 日公司与中国工商银行股份有限公司济宁城区支行签订 1000 万元的流动资金借款合同，借款期限 12 个月，借款利率 3.05%，按月结息，借款期限届满日归还本合同项下全部借款。公司以自有不动产提供抵押担保，实际控制人魏祥圣、王来丽为该笔借款提供担保。

报告期内，公司实控人魏祥圣与中国工商银行股份有限公司济宁城区支行签订网贷通循环借款合同，循环借款额度 1000 万元，借款资金用于公司日常经营补充流动资金。同时实际控制人魏祥圣无偿借给公司 2,959,993.54 元。

上述关联交易不存在损害公司及其他股东的利益的情形，也不会对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 28 日		挂牌	其他承诺（同业竞争、关联交易等）	承诺不构成同业竞	正在履行中
董监高	2019 年 1 月 28 日		挂牌	其他承诺（同业竞争、关联交易等）	承诺不构成同业竞	正在履行中
其他股东	2019 年 1 月 28 日		挂牌	其他承诺（同业竞争、关联交易等）	承诺不构成同业竞	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产	无形资产	抵押	13,812,083.98	5.21%	抵押贷款
肥料生产线	机器设备	抵押	24,143,823.99	9.11%	融资租赁抵押贷款
总计	-	-	37,955,907.97	14.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押用于向当地银行申请贷款，有利于公司增强资金规模、改善资产结构，保障其日常性经营的稳定持续发展，具有合理性和必要性。

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	13,250,000	66.25%	6,293,267	19,543,267	74.33%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	48.75%	1,729,405	11,479,405	43.66%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,750,000	33.75%	0	6,750,000	25.67%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	33.75%	0	6,750,000	25.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	6,293,267	26,293,267	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内公司完成定向发行，发行股票数量为 6,293,267 股，均为无限售股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东金财科技投资发展中心（有限合伙）	0	6,293,267	6,293,267	23.93%	0	6,293,267	0	0
2	山东福环爱地保集团有限公司	5,600,000	0	5,600,000	21.30%	0	5,600,000.00	1,000,000	0
3	魏祥圣	5,200,000	590,624	5,790,624	22.02%	3,900,000	1,890,624.00	5,200,000	0
4	王来丽	3,800,000	1,138,781	4,938,781	18.78%	2,850,000	2,088,781.00	3,800,000	0
5	济宁达丰惠财创业投资有限公司	1,750,000	-1,750,000	0	0%	0	0	0	0
6	济宁唐星生财	1,750,000	0	1,750,000	6.66%	0	1,750,000	0	0

	农村开发建设有限公司								
7	济宁盛世共创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	5.70%	0	1,500,000	0	0
8	济宁汇聚创展股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000	0	400,000	1.52%	0	400,000	0	0
9	张绍壮	0	10,000	10,000	0.04%	0	10,000	0	0
10	赵永现	0	3,700	3,700	0.01%	0	3,700	0	0
合计		20,000,000	6,286,372	26,286,372	99.96%	6,750,000	19,536,372	10,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东魏祥圣先生与王来丽女士系夫妻，为公司共同实际控制人，爱福地集团为魏祥圣、王来丽共同控制的企业，盛世共创与汇聚创展同为魏祥圣先生实际控制的企业，爱福地环保集团、盛世共创、汇聚创展均为魏祥圣先生的一致行动人。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

控股股东：山东爱福地环保集团有限公司，法定代表人：魏祥圣，成立日期：2018 年 11 月 22 日，组织机构代码：91370811313080574G，注册资本 5000 万人民币。

（二）实际控制人情况

魏祥圣，男，1978 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2002 年 9 月毕业于山东经济学院经济学专业，本科学历。2002 年 9 月至 2004 年 5 月，任济宁市骄农生物科技有限公司车间主任；2002 年 10 月至 2017 年 3 月，任济宁市骄农生物科技有限公司监事；2004 年 6 月至 2008 年 9 月，任山东圣鹏科技股份有限公司副总经理；2008 年 9 月至 2018 年 9 月，任有限公司执行董事、总经理；2018 年 9 月至今，任股份公司董事长。

王来丽，女，1978 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2002 年 9 月毕业于山东财政学院财会专业，本科学历。2002 年 9 月至 2008 年 8 月，任山东圣鹏科技股份有限公司财务部出纳；2008 年 9 月至 2018 年 9 月，任有限公司监事、财务经理；2014 年 9 月至今，任爱福地集团监事；2018 年 9 月至今，任公司董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2025 年 4 月 29 日至 2028 年 4 月 29 日	股份回购

详细情况

第二条投资期限及收益支付

2.1 自甲方足额缴纳本次投资款之日起算满三年（或经甲乙双方同意后的延长期限内），目标公司仍未实现上市的（包括不限于上交所、深交所、北交所或经甲方认可的其他交易所成功挂牌上市的），乙方应无条件配合并依据本协议的约定履行相应义务。

2.2 甲方作为目标公司股东，按其出资比例享受公司分红。

2.3 若目标公司在甲方投资期限内成功上市，甲方选择在资本市场退出的，目标公司和或乙方已支付的分红或投资收益（如有）不予退还，归甲方所有；甲方选择被并购方并购退出或向第三方转让股权的，目标公司和/或乙方已支付的分红或投资收益（如有）亦不予退还，归甲方所有。

第四条特殊投资条款

4.1 股权转让限制及随售权。本次投资出资日后，除本协议另有约定外，非经甲方事先书面同意，乙方不得直接或间接转让、赠与、质押或以其他方式实质处置其直接/间接持有的目标公司任何股份，包括但不限于直接或间接进行出售、赠予、质押、设定产权负担或以其他方式加以处分。

若乙方计划向任何第三方出售其持有的公司股份必须首先书面通知甲方出售的详细条件（“转让通知”），且甲方有权在收到转让通知后【15】个工作日内，决定行使或不行使如下权利：

按照转让通知中记载的股份转让的价格和条件，向受让方出售其所持公司的全部或部分股份。如该第三方不愿购买甲方持有的公司的全部或部分股份，则乙方应按照其转让给第三方的价格受让甲方持有的全部或部分公司股份。

4.2 清算补足权。在目标公司发生清算或发生视同清算的情形或结束业务时，目标公司的财产依据

法律、法规的相关规定进行分配后，如甲方未全额获得清偿（包含甲方投资款本金以及按年化收益率【4.73】%单利计算的收益），差额部分由乙方补足。

4.3 优先认购权。本次投资后，如果目标公司进行增资扩股，甲方与其余各股东具有同等的优先认购权。

4.4 优先转让权。如目标公司下一轮融资估值提高，新进投资者欲通过接收老股转让形式持有目标公司股份的，则甲方有优先于乙方转让的权利。

4.5 反稀释。如新投资者根据某种协议或者安排导致其最终投资价格低于本协议甲方的投资价格，则甲方有权要求乙方以向其无偿转让所持目标公司股份和/或向其支付现金的方式进行补偿，以使甲方的投资对价降低至届时以新股价格计算的金额，甲方书面豁免前述补偿义务的除外。乙方应在收到甲方补偿通知之日起【15】日内实施完毕上述补偿，否则视为违约。若因甲方行使本条款的权利而需向政府部门等缴纳税款的，该等税款由乙方承担。

（1）如甲方要求乙方以现金方式进行补偿，具体补偿金额按照以下方式确定：

甲方股份被稀释补偿价款=（甲方本次增资平均每股价格-后续融资平均每股价格）×甲方届时持有的目标公司注册资本金额

（2）如甲方要求乙方以股份方式进行补偿，具体补偿股份数按照以下方式确定：

甲方应受偿股份数=（甲方本次投资总额/后续融资平均每股价格）-甲方届时持有的被 投公司注册资本金额

第五条退出条件与方式

5.1 本次投资后，甲方有权选择通过上市、并购或向第三方转让以及在满足 5.2 条条件的情况下要求乙方受让其持有股份等方式实现退出。

5.2 在出现 5.2.1 至 5.2.4 情形之一时，甲方有权向乙方发出通知，要求乙方按照本协议第 5.3 条规定受让甲方持有的全部股份。乙方应当在收到甲方通知之日起【15】日内，足额向甲方支付按本协议第 5.3 条计算的全部价款，且应保证该价款来源合法，不受任何追索、不存在任何负担及他项权利，否则视为甲方自始未收到该部分价款：

5.2.1 目标公司在本次投资出资日之日起【3】年内（或经甲乙双方同意后的延长期限内） 未实现在上交所、深交所、北交所或经甲方认可的其他交易所成功挂牌上市的，且甲方未通 过并购、向第三方转让等方式实现退出的；

5.2.2 发生下列情形之一，甲方选择退出的：

（1）乙方和/或目标公司严重违反国家相关法律法规、部门规章及规范性文件等；

（2）乙方和/或目标公司违反《股份认购协议》或本协议约定的义务；

（3）乙方和/或目标公司违反公司章程规定；

（4）目标公司收到投资款 6 个月后，仍未开展实质性业务或既定目标实现进度缓慢， 难以按期达到《股份认购协议》或本协议约定目标；

（5）发生投资款支持的特定项目验收未通过等导致投资目标无法实现等风险事项；

（6）项目核心管理团队、技术团队或公司经营策略、经营状况发生重大不利变化，无法继续按约定实现正常目标；

（7）目标公司发生被诉标的额超过公司上一年度净资产 50%的诉讼或仲裁案件的，且最终目标公司败诉的；

（8）目标公司控股股东或实际控制人发生实质性变化的；

（9）目标公司经营状况发生重大变化，对甲方权益产生不利影响的。

（10）目标公司其他股东要求乙方和/或目标公司回购公司股份的；

（11）其他重大风险或经营变化事项。发生上述 5.2.2 中任一情形，乙方及目标公司需在【5】日内及时向甲方报告。

5.2.3 山东省政府调整相关股权投资管理政策、或者甲方发生重大变化等，山东省财政厅或省科技

厅等行政主管部门要求甲方转让其持有的目标公司全部股份的；

5.2.4 其他本协议约定的投资退出条件实现等情形。

5.3 如甲方通过乙方受让甲方股份方式退出，则乙方应当按照以下方式计算并支付股份转让价款：乙方应支付的股份转让总价款为：自本次投资出资日起至甲方收到乙方支付的股份转让价款之日止的期间（精确到自然日），以年化【4.73】%（单利）的利率计算出投资本金与收益的总额。

具体计算公式：

总价款=甲方投资款+甲方投资款*【4.73】%*n-目标公司和/或乙方累计向甲方实际支付的投资收益（如有）。

其中：n=本次投资出资日至乙方支付全部股份转让价款日之间的自然日天数/360。

5.4 无论因何种原因（包括但不限于甲方通过目标公司被并购或将其持有的目标公司股份转让、甲方行使随售权、优先清算权等）导致甲方退出目标公司之时投资款实际年化收益 率低于【4.73】%（单利）的，乙方应当对甲方投资款金额及投资款金额未达到上述年化收 益的部分履行足额补足义务。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025 年第一次股票发行	2025 年 2 月 18 日	2025 年 5 月 21 日	2.22	6,293,267	山东财金科技投资发展中心（有限合伙）	不适用	14,000,000.00	募集资金 1400 万元全部用于农业有机固废循环利用项目建设

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2025 年第一次股票发行	2025 年 5 月 16 日	14,000,000.00	14,000,000.00	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

本次募集资金用于农业有机固废循环利用项目建设，主要用来购置生产设备，合计总金额为 1400 万元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 √化工公司 □卫生行业公司 □广告公司
□锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

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

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

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

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

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

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

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

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

发展县域经济，推进农村一二三产业融合发展，延长农业产业链条，发展各具特色的现代乡村富民产业。

2021 年 2 月 21 日，中央一号文件《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》（以下简称《意见》）正式发布。《意见》指出，推进农业绿色发展，要持续推进化肥农药减量增效，推广农作物病虫害绿色防控产品和技术，加强畜禽粪污资源化利用，全面实施秸秆综合利用，综合治理农业面源污染，发展绿色农产品、有机农产品，绿色已是中国农业发展的“主色调” 2022 年 6 月，《农业农村部财政部关于做好 2022 年农业生产发展等项目实施工作的通知》下发，文件明确指出，选择部分耕地酸化、盐碱化较严重区域，试点集成推广施用土壤调理剂、绿肥还田、耕作压盐、增施有机肥等治理措施。通过施用草木灰、叶面喷施、绿肥种植、增施有机肥等替代部分化肥投入，降低农民用肥成本。

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

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

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

2025 年中央一号文件对外发布，农村农业部就中央一号文件“三农”工作给出了关键词：守牢粮食安全、不发生规模性返贫两条底线，着力壮大县域富民产业、推进乡村建设、健全乡村治理体系、强化要素保障改革，以改革与创新发展农业新质生产力，全面推进乡村振兴，实现农业增效、农村增活、农民增收。

（二） 行业发展情况及趋势

1、确保国家粮食安全，解决好 14 亿人的吃饭问题，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。肥料是粮食的“粮食”，2025 年中央一号文件明确提出扩大粮食单产提升工程规模、推进水肥一体化，同时首次将氨基酸、腐植酸等有机类水溶肥列为强化农业科技支撑的关键措施，结合农业农村部“到 2025 年化肥减量化行动”要求，科学使用新型肥料成为稳产量、提产能、护耕地的核心手段。在政策引导下，新型肥料使用率持续提升，既助力化肥农药减量增效，也为国家粮食安全筑牢保障，推动农业绿色发展与乡村振兴深度衔接。

2、依托 2025 年国家及地方多项支持政策，新型肥料产品体系持续丰富，绿色增产成为产品创新主旋律。结合七部门推动新型环保肥料创新发展的相关部署，以及农业农村部完善肥料登记管理制度、鼓励新型绿色增值肥料创制的要求，行业重点发展缓释肥、水溶性肥料、生物肥料、土壤调理剂等高效新型肥料，推动肥料产业转型升级。产品创新以绿色增产为核心，坚守绿色来源、绿色制备、绿色配伍、绿色功能的创新要求，注重学科交叉融合，通过多策略综合增效，实现产品专用化、多元化发展，精准匹配农业生产对绿色高效产品的关键需求。

3、公司深度契合 2025 年生物制造产业发展政策导向，在合成生物学领域技术积淀深厚，该领域作为发展新质生产力的重要支撑，已进入产业化应用新阶段。公司通过微生物工程、酶工程等核心技术，不仅为新型肥料研发提供技术支撑。

（三） 公司行业地位分析

2025 年，在农业绿色转型持续深化、化肥减量化政策落地见效的行业背景下，爱福地在生物有机肥和微生物肥料领域具有显著的技术优势和市场份额，品牌影响力强，稳居行业头部阵营，是推动新型肥料产业高质量发展的重要力量。目前，公司已在品牌、技术、研发、产品、管理等方面形成核心竞争力，深度契合 2025 年农业绿色发展、新质生产力培育及生物制造产业发展政策导向，在行业竞争中占据有利地位。

品牌方面：

1、知名度较高：作为国家高新技术企业，爱福地在肥料行业有较高的知名度，获得了“山东省名牌产品”“山东省高端品牌培育企业”等荣誉称号。在酵素肥领域，是行业内的“标杆”企业，其品牌在农资市场中具有较强的影响力，得到了众多经销商和农户的认可，契合 2025 年有机肥行业品牌化、规范化发展趋势。

2、品牌形象良好：公司以“孔孟之道”引领企业文化，秉承立己立人、达己达人的儒商理念，给人以诚信、负责的企业形象。同时，通过入选济宁市首批市级绿色供应链管理企业名单，展现了其绿色、环保的品牌形象，符合 2025 年农业绿色发展的主流趋势，进一步提升了品牌竞争力。

技术方面：

1、技术先进：综合应用微生物 PGPR 技术、菌酶协同双发酵技术、纯自然发酵酵素技术等国内外先进技术，开发出多种肥料产品。例如，其常温常态多菌种混合发酵技术，解决了微生物肥效果不明显和功能性不全的行业痛点；液体农用酵素精酿工艺，萃取高纯度、高活性精酿酵素原液，技术处于国内领先水平，适配 2025 年新型肥料高效化、标准化发展要求。

2、设备精良：拥有现代化的微生物实验室及国内一流的菌种发酵成套设备，具备液体菌剂、颗粒菌剂及复合生物肥料规模化生产能力，为先进技术的应用和产品质量的稳定提供了坚实保障，支撑公司在 2025 年有机肥规模化生产浪潮中占据优势。

研发方面：

1、合作广泛：与中国科学院、中国农业大学、山东农业大学、山东省农业工程学院等众多科研院校开展技术合作，建立了多个研发平台，包括济宁市微生物肥料工程研究中心、山东省省级企业技术中心等，具备较强的研发实力，契合 2025 年行业产学研深度融合的发展导向。

2、成果丰硕：公司鉴定并保藏的农业种植用优势菌种达 100 余株，获得专利证书 100 余项，其中发明专利 26 项。主持多项省市级科研项目，不断推出新产品，如“精酿·酵素”系列、“极简系列”以及“蓝精灵”（超能八合一）系列等，研发能力在行业内处于领先地位，为公司持续抢占 2025 年新型肥料市场先机提供支撑。

产品方面：

1、种类丰富：产品涵盖农用酵素肥、生物有机肥、微生物菌剂、复合微生物肥料、全水溶肥料等多个系列，近 60 个品种，能够满足不同作物、不同土壤条件和不同种植方式的需求，适配 2025 年果蔬、大田等不同作物的施肥需求，以及有机肥替代化肥的政策要求。

2、品质优良：以优质的原料和先进的生产工艺，保证了产品的质量和效果。其肥料产品能有效提高土壤肥力、促进作物生长、增强作物抗逆能力，减少化肥使用量，在市场上具有良好的口碑，契合 2025 年消费者对绿色农产品需求提升的市场趋势。

管理方面：

1、体系完善：通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证，建立了完善的质量管理、环境管理和职业健康安全管理体系，确保了企业的规范运营，符合 2025 年行业标准化管理的发展要求。

2、理念先进：公司注重人才引进和培养，以市场和客户需求为导向，不断创新管理模式和服务理念。成立爱福地商学院，为经销商和员工提供培训和学习平台，提升团队的整体素质和业务能力，为公司 2025 年市场拓展和规模化发展提供坚实的管理保障。

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

(二) 主要技术和工艺

1、主要核心技术

爱福地深耕微生物肥料领域十七年，将分离并筛选出的高效功能菌株，采用常温高密度发酵技术将农业废弃物充分利用制备酵素类产品，结合国家及行业标准生产多类有机肥料，从而解决部分农业废弃物污染问题。

2.主要生产工艺流程如下：

微生物菌剂工艺流程

选育优良菌种-工业发酵-菌剂-菌膜剂制备（+有机肥料）-菌膜包衣（生物有机肥-作物 NPK 需求水平、

将其中氮素硝化抑制）-按照技术参数原料同质复混配制-肥料-性能检测、肥料测试-产品。

生物有机肥工艺流程

取料-提升-磨碎-转筛筛分-计量加菌-滚筒筛分-提升-定量包装-成品入库。

水溶肥工艺流程

原料-自动配料-风机输送-高料位仓-搅拌-周转仓-过度仓-定量包装有机无机复混肥料工艺流程破碎原料计量-混合-造粒-一次烘干-二次烘干-筛分-冷却-筛分-涂膜-包装计量-检验-成品入库。

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
微生物肥料	200,000 吨/年	45.53%			
水溶肥	100,000 吨/年	30.63%			

2. 非正常停产情况

□适用 √不适用

3. 委托生产

□适用 √不适用

（四） 研发创新机制

1. 研发创新机制

√适用 □不适用

1、引进——消化吸收——创新提高

公司通过联合外部科研资源，走“引进—消化吸收—创新提高”的产学研合作发展道路。与中国科学院、山东农科院、山东农业大学、青岛农业大学等国内外知名高等院校、科研院所签有长期合作协议，把科研院所的最新科研成果、经验丰富的科技人才、先进的研发仪器设备拿来为企业研发平台的发展服务。企业、科研单位和高校发挥各自的优势，使知识资本和生产要素形成新的优化组合，共同致力于生物肥料等新型肥料的研制、生产工艺及推广应用研究，契合 2025 年行业产学研

深度融合的发展导向，为公司加快技术创新和持续发展提供了强大的技术支撑，大力推进科技创新工作的快速发展。

2、自主研发创新

建立“山东省企业技术中心”、“山东省一企一技术研发中心”、“济宁市土壤修复工程技术研究中心”、“合成生物济宁市工程研究中心”等高端研发平台，和一支具有凝聚力和创新能力的研发团队，设置菌种研究室、微生物实验室、理化实验室、配备固、液体发酵中试设备、安捷伦牌等离子发射光谱仪、日立牌高效液相色谱仪、原子分光光度计、50L 二联罐全自动发酵系统等国内外先进的检测设备和生物工程试验设备。硬件水平在本行业处于领先地位，具备较为完善的微生物菌种开发、发酵、提取、检测的研发平台、中试和产业化基地和生物肥料、有机无机复混肥料、水溶肥料等新型肥料研发所需仪器设备。在菌种选育及其高产发酵工艺、生物肥料制备工艺技术和生物肥料应用技术等研究方向开展前瞻性自主研发，并形成一批具有自主知识产权的新型肥料产品或新工艺技术，适配 2025 年新型肥料技术创新及新质生产力培育政策要求，为公司持续抢占市场先机提供支撑。

2. 重要在研项目

√适用 □不适用

1、植物内生菌复合酵素菌肥制备及作物根际促生调控技术研究

针对当前农业生产中作物固氮能力弱、抗逆性差及化肥过量施用引发的环境问题，本研究聚焦于利用植物有益内生菌资源，开发高效复合酵素菌肥及其根际促生调控技术。项目通过定向筛选与驯化具有固氮、解磷、产生活性代谢物等功能的内生菌株，建立微生物协同发酵工艺，对复杂有机基质进行深度降解与生物转化，制备富含小分子活性肽、高活性生物代谢物的复合酵素菌肥。所获菌肥兼具养分缓释、根际定殖能力强及环境适应性广的特点，显著提升肥料养分生物有效性与作物吸收利用率，同时增强作物在逆境条件下的生长适应性。研究进一步优化酵素肥配比及田间应用参数，证实其可有效减少化学肥料投入，降低农业面源污染风险。本研究构建的“内生菌筛选—协同发酵—根际调控”技术体系，为实现肥料减施增效、推动绿色农业可持续发展提供了重要理论依据与关键技术支撑。

1. 微矿肥高效利用关键技术开发与产业化项目

项目以微矿肥高效利用关键技术开发与产业化应用为目标，以微矿肥的“生产技术创制-生产落地-风险评估-安全规范构建-关键技术开发-技术集成示范”为总体路线，重点解决以下 4 个问题:(1)微矿肥产品种类缺乏，规模化生产程度低(2)长期多区域田间条件下微矿肥农用安全风险未知，缺乏安全农用技术标准(3)微矿肥改良土壤障碍因子的作用机理不清，关键单项技术匮乏，尚无成熟技术体系(4)微矿肥影响作物增产提质的途径尚未明确，缺乏作物适配性关键技术，亟需配套施肥技术体系。针对以上问题，突破微矿基产品研发与产业化应用、微矿基产品风险评估及安全农用技术规范构建、微矿基产品土壤培肥改良技术集成、微矿基产品作物增产提质关键技术集成 4 方面关键技术。通过对产品技术的应用，可提升土壤有机质、中微量元素和有机质含量 5%以上，农产品中微量元素含量提升 10%。项目符合绿色农业与资源循环利用政策导向，其成果可快速切入千亿级中微肥及土壤改良剂市场，助力我省抢占微矿肥产业制高点，通过“技术标准输出+区域治理模式推广”，推动农业绿色转型与固废资源化产业链升级。

3、寡肽-氨基酸螯合微肥制备及作物营养精准调控技术研究

针对传统化肥养分释放过快、利用率低、土壤板结及农业面源污染加剧等突出问题，本研究聚焦利用高效微生物降解技术制备寡肽-氨基酸酵素肥，系统探究其关键工艺与促生调控机制。项目以复杂有机废弃物为原料，创新性采用定向酶切耦合高效微生物协同发酵技术，通过对功能菌群的定向筛选与代谢调控，实现大分子有机物向高活性小分子寡肽及游离氨基酸的深度精准转化。研究攻克了协同发酵与低温干燥集成工艺，确保活性肽与生物酵素稳定结合，最大程度保留产物活性，有效解决传统生物肥货架期短、活性易衰减的共性缺陷。机理研究表明，所制酵素肥可显著提升根际土壤酶活性与微生物群落多

样性，小分子活性肽既作为速效氮源被直接吸收，又作为信号分子诱导作物系统抗性基因表达，从而增强植株在干旱、盐碱等胁迫条件下的抗逆能力与光合效率。田间应用证实，优化配方的酵素肥可减施化肥 20%以上并维持稳产优质，同时降低土壤氮磷淋溶风险。本研究构建的“微生物降解-活性肽富集-酵素稳态化”技术体系，为新型绿色肥料研发提供了理论支撑与可行路径，对推动农业节肥增效与可持续发展具有重要应用价值。

4、耐盐促生微生物菌肥创制及盐渍化土壤修复关键技术研究

针对土壤盐碱化加剧、养分有效性低及农业面源污染等问题，本研究聚焦耐盐促生微生物菌肥创制与盐渍化土壤修复关键技术。通过定向筛选耐盐碱功能菌株，采用高效微生物发酵技术对盐渍化土壤进行深度生物改良，有效降低根际盐分胁迫，提升养分生物有效性。建立微生物协同发酵与低温干燥集成工艺，实现功能菌群与有机载体的稳定结合，保障菌肥在储存施用过程中的活性持久性。同时利用微生物降解技术将有机废弃物转化为小分子活性肽，优化发酵条件与配方配比，增强产品改土促生效果。所创制菌肥兼具降盐、促生、增效多重功能，可显著提高作物在盐碱环境下的抗逆能力与养分吸收效率，减少化肥投入。该技术体系为盐渍化土壤生态修复与农业绿色可持续发展提供了新途径。

5、锥形——多孔复合型生物炭基缓释肥制备及土壤微生态调控技术研究

针对传统化肥养分释放过快、利用率低及农业面源污染加剧等问题，本研究聚焦锥形-多元复合型生物炭基缓释肥料制备及其土壤微生态调控关键技术。项目以多孔生物炭为载体，利用微生物包埋技术将功能菌群固定于炭基孔隙结构中，通过生物炭的缓释效应与微生物代谢活动协同作用，实现有机质与有益菌剂向土壤的持续稳定输出，显著延长肥效周期并提升养分生物有效性。关键技术方面：一是采用生物炭搭载微生物发酵技术，构建炭基缓释体系，持续向根际输送活性物质，促进作物生长；二是形成微生物协同发酵与低温干燥集成工艺，确保活性肽与酵素稳定结合，保障产品在储存施用过程中的活性持久性与环境友好性；三是优化菌种选育与发酵条件，利用包埋技术强化菌剂在土壤中的定殖能力，综合提升肥料利用率与作物抗逆性能。该技术体系可有效减少化肥施用量，改善土壤微生态环境，为推动农业节肥增效与绿色可持续发展提供新的技术路径。

6、主要粮食作物水肥一体化技术集成创新与示范应用

针对小麦玉米轮作体系中养分供需不匹配、肥料利用率低及单产提升受限等问题，本研究重点开发与区域水肥一体化技术相配套的高效专用水溶肥产品。通过定向筛选高效降解菌种与复合酶制剂优化技术，对复杂有机原料进行深度降解转化，制备富含高活性小分子物质的水溶性肥料，显著提升养分吸收效率与作物生长响应。采用微生物协同发酵与低温干燥集成工艺，确保活性肽与酵素稳定结合，保障产品储存施用期间的活性持久性与环境友好性。同时优化菌种选育与发酵条件，将有机质高效转化为易于作物吸收的小分子形态，进一步增强肥料增效与抗逆促生功能。产品应用后可减少化肥施用量，提升水肥协同利用效率，为实现粮食作物绿色高产与农业可持续发展提供关键技术支撑。

7、南四湖水域整治暨菹草资源化高效利用关键技术

针对南四湖水域养殖装备功能单一、能耗高、操作繁杂及菹草等水生植物资源化利用率低等问题，本研究聚焦水域综合智能养殖装备产业化应用关键技术。通过装备机构分析与优化改造，研制集投喂、增氧、菹草打捞及初级处理于一体的多功能低能耗养殖装备。关键技术方面：一是采用养殖装备综合智能化技术，对复杂结构进行机构优化，实现多功能集成与降耗增效；二是形成数字化与智能化集成工艺，通过模块化设计保障设备操作灵活性与环境友好性；三是将智能控制器与实际工况需求结合，改进自动与机械操控系统，实现自动化与智能化协同运行。该技术体系可有效提升南四湖水域养殖产能与管理效率，推动菹草资源打捞与资源化利用衔接，降低养殖面源污染，对促进湖区生态修复与渔业绿色可持续发展具有重要应用价值。

8、糖合肽复合酵素肥制备及其养分协同增效技术研究

本项目针对多肽市场过热竞争，以及多肽成分单一的弊端，尝试以动物源蛋白和植物源多糖等多源废弃物为出发点，通过微生物多元酶解技术，利用双酶联法，通过一次酶解将废弃物中的蛋白和多糖同时降解为小分子肽和小分子糖，再参照蛋白质糖基化机理，通过二次酶解制备糖合肽，后续以糖合肽这

一新型多肽类物质为原料，进一步开发多种类的农用糖合肽肥，用于农业生产中。我们开发此项目的意义，在于针对现有多肽或小肽分子肽结构简单，多肽类肥料的市场内卷化问题，以及多肽肥产品开发的弊端和局限性，从分子学角度出发开发一种新型多肽类物质，即糖合肽。一方面，糖合肽分子本身由氮、碳、硫等元素组成，可以作为作物的营养物质；另一方面，多肽或小分子肽又具有刺激生物有机体生长发育的活性，小分子糖具有提高作物甜度，调节作物根际微生物菌群的特性；此外，部分糖合肽类似糖蛋白，本身又有抗菌，提高生命体免疫力、抗逆性的性质，因此，糖合肽亦可作为另一种新型生长刺激素供给农作物全生长季施用。

（五） 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

三、 主要原材料及能源采购

（一） 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
有机肥原料	87,493.92 吨	询价采购	供应商长期合作，大宗原料供应稳定。	无	无
氮肥	31,070.52 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。
磷肥	11,137.15 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。
钾肥	10,616.97 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。
锌、锰、铁、硼酸等	419.25 吨	询价采购	供应商长期合作，大宗原料供应稳定。	无	无
电力	2,975,870.00 千瓦时	定向采购、利用光伏发电	供应商长期合作，大宗原料供应稳定。	无	无

（二） 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

√适用 □不适用

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

四、 安全生产与环保

（一） 安全生产及消防基本情况

1. 安全生产

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

2、消防安全

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

（二） 环保投入基本情况

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

公司工艺废气以旋风除尘、重力沉降、低温等离子、电除雾、活性炭吸附、喷淋洗涤为主要处理设施；生产线除尘以布袋除尘器为主要处理措施；厂界噪声的处理主要是利用厂房隔挡降噪；并建造了初期雨水收集池，减少初期雨水对土地的污染，循环利用水资源。截止目前公司环保设施及排污费投入已超过 600 万元。

（三） 危险化学品的情况

□适用 √不适用

（四） 报告期内重大安全生产事故

□适用 √不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

□适用 √不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

□适用 √不适用

（二） 农药行业

□适用 √不适用

（三） 日用化学品行业

□适用 √不适用

（四） 民爆行业

□适用 √不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
魏祥圣	董事长、总经理	男	1978 年 11 月	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	5,200,000	590,624	5,790,624	22.02%
王来丽	董事	女	1978 年 2 月	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	3,800,000	1,138,781	4,938,781	18.78%
王志远	董事	男	1968 年 2 月	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
王彦	董事、财务总监、董秘	女	1979 年 10 月	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
朱大伟	董事、副总经理	男	1983 年 7 月	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
魏祥雷	监事会主席	男	1984 年 1 月	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
李鹏	监事	男	1983 年 1 月	2024 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	0	0	0	0%
刘新柱	职工监事	男	1978 年 1 月	2024 年 10 月 31 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
夏步	职工	男	2025 年	2025 年	2027 年	0	0	0	0%

堂	监事		2 月	2 月 11 日	10 月 31 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长魏祥圣、董事王来丽为夫妻关系，共同对公司实施控制和重大影响，为公司的控股股东暨实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

（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
刘新柱	职工监事	离任	无	离职
夏步堂	无	新任	职工监事	聘任

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

夏步堂，男，1990 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2024 年 7 月毕业于烟台理工学院工商企业管理专业，大专学历。主要工作 j 经历：2011 年至 2013 年，入伍。2013 年至 2020 年，个体。2020 年至 2021 年，中国重汽有限公司，普工。2021 年至今山东爱福地生物股份有限公司后勤部。

（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
行政人员	28	3	4	27
生产人员	59	22	16	65
销售人员	61	15	10	66
技术人员	14	7	1	20
财务人员	6	1	2	5
员工总计	168	48	33	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士	1	1
硕士	3	8
本科	33	35
专科	55	56
专科以下	76	83
员工总计	168	183

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

公司薪酬政策,符合《劳动法》及其他法律法规的要求,本着公平性、激励性、经济性的原则来对员工进行管理。员工薪酬包含基本工资、岗位工资、福利工资、绩效工资等。工资由人事部独立审核,半年一调整,可以充分的发挥薪酬的各项职能。公司培训分为内部培训与外部培训相结合的方式。从刚入岗时的岗位基础培训、安全培训、岗位培训至后期的各功能培训、晋升提高培训都有一套具体的培训方案。此外,一些特殊工种、安全、检验的外部培训也都一直在进行。公司的培训体系可以满足公司对于人员培养的需求,使得公司可以持续的培育更优秀的人才,满足公司需要。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √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》、《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相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。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，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏情形。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规，逐步健全和完善了公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人。

1、业务独立性

公司系由有限公司整体变更设立，资产完整，股本足额到位，公司的资产与发起人的资产在产权上已明确界定并划清。公司自身拥有完整的研发、采购、销售、服务体系及所需的经营场地、知识产权，对这些资产拥有完整的所有权和完全的控制权。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况；不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

2、资产独立性

公司具有完整、独立的劳动人事及薪酬管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的考勤、绩效考核管理制度。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定任职，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书、销售总监、人力资源总监等高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

1、 人员独立性

公司设立了独立的财务会计部门，设财务总监一名，并配备专业财务人员，制定财务管理制度体系，已建立独立的会计核算体系。公司能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度和对子公司的财务管理制度。公司独立办证纳税，不存在与其他企业混合纳税现象。公司开立独立的银行账户，不存在与其他企业、个人共用银行账户的情形。

2、 财务独立性

公司已按照《公司法》等法律、行政法规及规范性文件的要求，建立健全了股东会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系。公司设置股东会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构。各机构及部门按照《公司章程》、三会议事规则及其他内部规章独立运作，不受 控股股东和实际控制人干预，不存在与法人股东在机构设置、人员及办公场所等方面混合经营、合署办公的情形。

3、机构独立性

公司主营业务为生物有机肥、复合微生物肥、水溶肥、微生物菌剂的研发、生产和销售，独立于股东及其关联企业。公司具有独立完整的业务流程，独立的经营场所，独立决定经营方针、经营计划，独立进行财务核算，独立支配和使用本公司的人、财、物等要素。公司在业务上与控股股东、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允的关联交易，控股股东、实际控制人已书面承诺不开展与公司可能发生同业竞争的业务。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(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	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	国府审字（2026）第 01010290 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所(普通合伙)	
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴长波	周毅
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17	

审 计 报 告

国府审字（2026）第 01010290 号

山东爱福地生物股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了山东爱福地生物股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2. 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职业道德守则，我们独立于贵

公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3. 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：

（一）事项描述

山东爱福地生物股份有限公司主营业务为生物有机肥的生产、销售等。2025 年度公司实现营业收入 1.55 亿元，较上期 1.29 亿万元同比上升 19.42%，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，因此我们将公司收入确认确定为关键审计事项。

（二）审计应对

我们针对公司收入确认实施的主要审计程序包括：

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

2、检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认是否符合会计准则要求；

3、执行分析性程序，结合上期销售情况及本期市场状况对公司本期销售价格、毛利率变动等因素的合理性进行分析；

4、获取本期销售记录，选取样本与销售订单、客户签收单、运输记录、发票等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

5、选取销售合同、客户签收单等支持性文件与账面销售记录进行核对，评价营业收入的完整性；

6、对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

4. 其他信息

贵公司管理层（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。

5. 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

6. 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：吴长波

中国注册会计师：周毅

中国·北京　　二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	17,023,421.13	8,222,106.85
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	六、（二）	7,215,796.51	11,785,725.20
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,055,068.57	3,376,448.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	6,574,376.47	2,888,071.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、（五）	37,044,075.79	23,766,368.14
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	六、（六）	1,205,902.68	470,945.37
流动资产合计		74,118,641.15	50,509,665.82
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	六、（七）	1,580,888.89	894,888.89
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	六、（八）	83,726,008.48	78,633,641.05
在建工程	六、（九）	24,484,914.88	20,030,922.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	1,451,162.36	760,395.95
无形资产	六、（十一）	23,917,830.36	8,076,402.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）		80,846.13
递延所得税资产	六、（十三）	321,496.46	850,864.55
其他非流动资产	六、（十四）	55,470,429.61	52,987,189.41
非流动资产合计		190,952,731.04	162,315,150.31
资产总计		265,071,372.19	212,824,816.13
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	28,752,695.83	35,989,007.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十六）	32,030,438.79	33,890,955.18
预收款项			
合同负债	六、（十七）	32,532,723.96	20,292,499.84
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十八）	2,455,581.94	1,869,267.03
应交税费	六、（十九）	1,573,331.66	1,058,779.60
其他应付款	六、（二十）	12,078,077.24	21,336,394.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十一）	15,645,682.47	9,001,898.90
其他流动负债			
流动负债合计		125,068,531.89	123,438,802.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十二）	39,000,000.00	11,780,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十三）	274,567.01	413,937.29
长期应付款	六、（二十四）	12,448,632.13	9,685,096.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十五）	22,234,090.70	19,187,098.04
递延所得税负债		155,583.76	
其他非流动负债	六、（二十六）	1,026,000.00	963,000.00
非流动负债合计		75,138,873.60	42,029,132.16
负债合计		200,207,405.49	165,467,935.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十七）	26,293,267.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	22,783,085.36	15,076,352.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	2,286,048.15	1,720,981.26
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十）	15,077,568.98	11,302,507.03
归属于母公司所有者权益（或股东		66,439,969.49	48,099,840.65

权益）合计			
少数股东权益		-1,576,002.79	-742,959.62
所有者权益（或股东权益）合计		64,863,966.70	47,356,881.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		265,071,372.19	212,824,816.13

法定代表人：魏祥圣　　主管会计工作负责人：**王彦**　　会计机构负责人：**王彦**

（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		14,630,943.47	6,864,242.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	9,552,202.04	15,689,051.67
应收款项融资			
预付款项		4,760,029.61	2,961,851.74
其他应收款	十、（二）	10,123,815.59	4,792,402.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,485,696.00	16,556,757.51
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		1,199,562.48	460,601.47
流动资产合计		69,752,249.19	47,324,907.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,580,888.89	894,888.89
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		83,511,384.34	78,349,335.58
在建工程		24,448,360.38	19,994,367.73
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,451,162.36	760,395.95
无形资产		23,396,163.76	7,519,735.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			80,846.13
递延所得税资产		297,472.88	845,233.88
其他非流动资产		55,470,429.61	52,987,189.41
非流动资产合计		190,155,862.22	161,431,993.03
资产总计		259,908,111.41	208,756,900.36
流动负债：			
短期借款		28,752,695.83	30,983,660.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,057,983.13	33,928,665.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,127,661.71	1,477,884.65
应交税费		418,142.79	280,942.22
其他应付款		19,549,955.34	22,062,122.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,904,111.15	18,330,258.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,645,682.47	9,001,898.90
其他流动负债			
流动负债合计		124,456,232.42	116,065,431.67
非流动负债：			
长期借款		29,000,000.00	11,780,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		274,567.01	413,937.29
长期应付款		12,448,632.13	9,685,096.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,234,090.70	19,187,098.04
递延所得税负债		155,583.76	-
其他非流动负债		1,026,000.00	963,000.00

非流动负债合计		65,138,873.60	42,029,132.16
负债合计		189,595,106.02	158,094,563.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,293,267.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,783,085.36	15,076,352.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,267,285.70	1,702,218.81
一般风险准备			
未分配利润		18,969,367.33	13,883,765.36
所有者权益（或股东权益）合计		70,313,005.39	50,662,336.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		259,908,111.41	208,756,900.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		155,094,686.98	129,873,660.12
其中：营业收入	六、（三十一）	155,094,686.98	129,873,660.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		153,550,904.56	126,043,491.61
其中：营业成本	六、（三十一）	108,755,399.61	93,152,510.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十二）	1,439,107.91	1,015,943.83

销售费用	六、（三十三）	19,579,480.83	13,950,610.66
管理费用	六、（三十四）	10,058,959.89	7,442,203.21
研发费用	六、（三十五）	7,028,710.87	6,035,044.81
财务费用	六、（三十六）	6,689,245.45	4,447,179.09
其中：利息费用		6,421,344.06	4,277,324.84
利息收入		4,711.98	8,074.30
加：其他收益	六、（三十七）	3,198,229.30	1,742,950.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）		4,668.56
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）	六、（三十九）	-411,736.16	-580,561.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）		-153,774.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,330,275.56	4,843,451.74
加：营业外收入	六、（四十一）	985.61	964.67
减：营业外支出	六、（四十二）	138,702.15	404,189.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,192,559.02	4,440,226.42
减：所得税费用	六、（四十三）	685,473.35	38,486.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,507,085.67	4,401,740.29
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）		3,507,085.67	4,401,740.29
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）		-833,043.17	-803,124.08
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,340,128.84	5,204,864.37

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		3,507,085.67	4,401,740.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,340,128.84	5,204,864.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-833,043.17	-803,124.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.26

法定代表人：魏祥圣　　主管会计工作负责人：**王彦**　　会计机构负责人：**王彦**

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十、（三）	127,826,290.20	106,006,250.74
减：营业成本	十、（三）	84,475,915.08	70,324,180.88
税金及附加		1,427,848.87	996,577.90
销售费用		17,623,298.34	13,733,279.10
管理费用		8,909,855.49	6,465,199.79
研发费用		6,933,234.39	6,014,945.94
财务费用		4,818,968.40	3,548,193.84
其中：利息费用		4,551,284.36	3,379,616.49
利息收入		3,308.33	6,523.37

加：其他收益	十、（四）	3,193,105.05	1,742,950.83
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）		-338,164.48	-749,427.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-153,774.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,492,110.20	5,763,621.56
加：营业外收入		605.50	963.64
减：营业外支出		138,702.08	403,574.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,354,013.62	5,361,010.58
减：所得税费用		703,344.76	-6,901.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,650,668.86	5,367,912.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,650,668.86	5,367,912.22
（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		5,650,668.86	5,367,912.22
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		187,481,452.00	121,617,920.98
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	六、（四十四）	9,308,093.80	11,439,723.68
经营活动现金流入小计		196,789,545.80	133,057,644.66
购买商品、接受劳务支付的现金		129,977,943.20	73,840,938.07
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		27,025,915.88	17,154,981.66
支付的各项税费		1,981,048.28	1,835,639.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	24,554,070.62	30,438,808.08
经营活动现金流出小计		183,538,977.98	123,270,367.20
经营活动产生的现金流量净额		13,250,567.82	9,787,277.46
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			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,697,580.38	29,493,492.82
投资支付的现金			26,100.54
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		35,697,580.38	29,519,593.36
投资活动产生的现金流量净额		-35,697,580.38	-29,519,593.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,740,000.00	54,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）	24,855,033.54	82,863,199.84
筹资活动现金流入小计		116,595,033.54	137,773,199.84
偿还债务支付的现金		55,520,000.00	55,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,737,427.08	2,027,395.22
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	六、（四十四）	26,089,279.62	66,385,125.58
筹资活动现金流出小计		85,346,706.70	124,352,520.80
筹资活动产生的现金流量净额		31,248,326.84	13,420,679.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,801,314.28	-6,311,636.86
加：期初现金及现金等价物余额		8,222,106.85	14,533,743.71
六、期末现金及现金等价物余额		17,023,421.13	8,222,106.85

法定代表人：魏祥圣　　主管会计工作负责人：**王彦**　　会计机构负责人：**王彦**

（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		151,194,193.01	102,886,051.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,923,612.93	25,491,501.32
经营活动现金流入小计		160,117,805.94	128,377,552.37
购买商品、接受劳务支付的现金		100,528,644.41	52,413,716.76
支付给职工以及为职工支付的现金		23,496,984.18	15,221,820.33

支付的各项税费		1,949,468.36	1,760,500.57
支付其他与经营活动有关的现金		29,833,560.79	33,961,807.19
经营活动现金流出小计		155,808,657.74	103,357,844.85
经营活动产生的现金流量净额		4,309,148.20	25,019,707.52
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,695,014.01	46,000,607.36
投资支付的现金			
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		35,695,014.01	46,000,607.36
投资活动产生的现金流量净额		-35,695,014.01	-46,000,607.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	
取得借款收到的现金		62,740,000.00	49,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,855,033.54	25,121,112.00
筹资活动现金流入小计		101,595,033.54	75,031,112.00
偿还债务支付的现金		45,520,000.00	50,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,867,367.38	1,830,534.09
支付其他与筹资活动有关的现金		15,055,099.06	6,844,642.89
筹资活动现金流出小计		62,442,466.44	59,615,176.98
筹资活动产生的现金流量净额		39,152,567.10	15,415,935.02
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		7,766,701.29	-5,564,964.82
加：期初现金及现金等价物余额		6,864,242.18	12,429,207.00
六、期末现金及现金等价物余额		14,630,943.47	6,864,242.18

（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	20,000,000.00				15,076,352.36				1,720,981.26		11,302,507.03	-742,959.62	47,356,881.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,076,352.36				1,720,981.26		11,302,507.03	-742,959.62	47,356,881.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,293,267.00				7,706,733.00				565,066.89		3,775,061.95	-833,043.17	17,507,085.67
（一）综合收益总额											4,340,128.84	-833,043.17	3,507,085.67
（二）所有者投入和减少资本	6,293,267.00				7,706,733.00								14,000,000.00
1．股东投入的普通股	6,293,267.00				7,706,733.00								14,000,000.00
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									565,066.89		-565,066.89		
1．提取盈余公积									565,066.89		-565,066.89		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,293,267.00				22,783,085.36				2,286,048.15		15,077,568.98	-1,576,002.79	64,863,966.70

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	20,000,000.00				15,076,352.36				1,184,190.04		6,634,433.88	60,164.46	42,955,140.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,076,352.36				1,184,190.04		6,634,433.88	60,164.46	42,955,140.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									536,791.22		4,668,073.15	-803,124.08	4,401,740.29
（一）综合收益总额											5,204,864.37	-803,124.08	4,401,740.29
（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									536,791.22		-536,791.22		
1．提取盈余公积									536,791.22		-536,791.22		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				15,076,352.36				1,720,981.26		11,302,507.03	-742,959.62	47,356,881.03

法定代表人：魏祥圣　　主管会计工作负责人：**王彦**　　会计机构负责人：**王彦**

（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	20,000,000				15,076,352.36				1,702,218.81		13,883,765.36	50,662,336.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000				15,076,352.36				1,702,218.81		13,883,765.36	50,662,336.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,293,267.00				7,706,733.00				565,066.89		5,085,601.97	19,650,668.86
（一）综合收益总额											5,650,668.86	5,650,668.86
（二）所有者投入和减少资本	6,293,267.00				7,706,733.00							14,000,000
1．股东投入的普通股	6,293,267.00				7,706,733.00							14,000,000
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									565,066.89		-565,066.89	
1．提取盈余公积									565,066.89		-565,066.89	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,293,267				22,783,085.36				2,267,285.70		18,969,367.33	70,313,005.39

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	20,000,000				15,076,352.36				1,165,427.59		9,052,644.36	45,294,424.31

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000				15,076,352.36				1,165,427.59		9,052,644.36	45,294,424.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									536,791.22		4,831,121.00	5,367,912.22
（一）综合收益总额											5,367,912.22	5,367,912.22
（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									536,791.22		-536,791.22	
1．提取盈余公积									536,791.22		-536,791.22	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000				15,076,352.36				1,702,218.81		13,883,765.36	50,662,336.53

山东爱福地生物股份有限公司
2025 年度财务报表附注
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

山东爱福地生物股份有限公司（以下简称“爱福地股份、公司、本公司”）系由山东爱福地生物科技有限公司（以下简称“爱福地有限公司”）于 2018 年 9 月 30 日整体变更设立的股份有限公司。爱福地股份总部位于济宁市任城区喻屯镇经济园区。

2022 年 02 月 10 日，根据爱福地有限公司股东会决议注册资本由 1,290.00 万元变更为 2,000.00 万元，本次出资额为人民币 1,420.00 万元，分别由魏祥圣出资 360.00 万元（其中 180.00 万元为股本超出认缴额部分的 180.00 万元转为资本公积）、王来丽出资 360.00 万元（其中 180.00 万元为股本超出认缴额部分的 180.00 万元转为资本公积）、济宁市惠达财丰创业投资有限公司出资 350.00 万元（其中 175.00 万元为股本超出认缴额部分的 175.00 万元转为资本公积）、济宁唐星生财农村开发建设有限公司出资 350.00 万元（其中 175.00 万元为股本超出认缴额部分的 175.00 万元转为资本公积），实缴出资 1,420.00 万元，本次出资由亚太（集团）会计师事务所审验并于 2022 年 4 月 19 日出具验资报告：亚会验字【2022】第 01110009 号。变更后公司股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
山东爱福地环保集团有限公司	560.00	货币	28.00
魏祥圣	520.00	货币	26.00
王来丽	380.00	货币	19.00
济宁汇聚创展股权投资合伙企业（有限合伙）	40.00	货币	2.00
济宁盛世共创股权投资合伙企业（有限合伙）	150.00	货币	7.50
济宁市惠达财丰创业投资有限公司	175.00	货币	8.75
济宁唐星生财农村开发建设有限公司	175.00	货币	8.75
合计	2,000.00		100.00

2025 年 3 月 10 日公司召开第一次临时股东会决议，申请增加注册资本人民币 6,293,267.00 元，由山东财金科技投资发展中心（有限合伙）于 2025 年 4 月 29 日前缴足，变更后的注册资本人 民币 26,293,267.00 元。变更后公司股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
山东爱福地环保集团有限公司	560.00	货币	21.30
魏祥圣	520.00	货币	19.78

王来丽	380.00	货币	14.45
济宁汇聚创展股权投资合伙企业（有限合伙）	40.00	货币	1.52
济宁盛世共创股权投资合伙企业（有限合伙）	150.00	货币	5.70
济宁市惠达财丰创业投资有限公司	175.00	货币	6.66
济宁唐星生财农村开发建设有限公司	175.00	货币	6.66
山东财金科技投资发展中心（有限合伙）	629.3267	货币	23.93
合计	2,629.3267		100

经营范围：固体废物处理、农业技术、生物技术、土壤修复技术的推广服务；农业废弃物的综合利用；有机肥、微生物肥料、水溶肥料的研发生产销售；仓储服务；普通货物和技术的进出口业务；复合肥的生产与销售；保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。统一社会信用代码：913708116806666817。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 04 月 24 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

财务报表合并范围包括：本公司及下属子公司山东神兵生物科技有限公司、山东爱福地农业科技有限公司、山东土之素生物技术有限公司。

三、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2．持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经

营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业期间

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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5. 重要性标准

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥300 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥100 万元人民币

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值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。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

A.确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

B.长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

C.合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综

合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

7.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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数

股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，

分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

8.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方

一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

9.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10 金融工具

在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。

(1)金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

A. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2)金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4)金融负债终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

(5)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7)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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11.金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他

应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

1、减值准备的确认方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、长期应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值

准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：【应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。】

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

1)应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可尽管回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的

信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（包含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
备用金保证金等组合	对关联方的往来款以及押金、保证金、备用金等
账龄组合	除不计提坏账准备的应收款项之外，经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
备用金保证金等组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有迹象表明收回可能性较低
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

⑤坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12.存货

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

(2) 发出存货的计价方法：存货发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

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

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

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

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

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

13.长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账

面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

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

E.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，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 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的

账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 l3 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14.固定资产

(1)确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限

超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

A.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

B.该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2)各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20&30	5.00	4.75&3.17
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
化验设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4-6	5.00	15.83-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

A.长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

B.由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

C.虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

D.已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

E.其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较

短的期间内计提折旧。

15.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

A.资产支出已经发生；

B.借款费用已经发生；

C.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

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

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

(3) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行有计划的调查阶段，应确认为研究阶段，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。

17.长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

18.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1)短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)离职后福利的会计处理方法

A.设定提存计划

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

B.设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

C.辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19.收入

(1)收入确认原则

公司于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：

A.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；

B.客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

C.公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

A.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；

B.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；

C.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；

D.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；

E.客户已接受该商品；

F.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2)收入计量原则

A.公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

B.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。

C.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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

D.合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

20.政府补助

(1)范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3)政府补助的计量

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

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与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计提递延所得税。

(1)递延所得税资产的确认

① 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，本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。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C.本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2)递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认；

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

② 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。

22.租赁

以下租赁会计政策适用于 2022 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

•该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

•该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23.关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

A.母公司；

B.子公司；

C.受同一母公司控制的其他企业；

D.实施共同控制的投资方；

E.施加重大影响的投资方；

F.合营企业，包括合营企业的子公司；

G.联营企业，包括联营企业的子公司；

H.主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

I.本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

G.本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 （包括但不限于） 也属于本公司的关联方：

K.持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

L.直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

M.在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

N.在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

O.由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

24.重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

25.重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更情况

本报告期内公司无重要的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期内公司无重要的会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税收入	0%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 税收优惠及批文

2013年，本公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR201337000202。根据规定，本公司自2013年1月1日起，企业所得税率为15%，有效期三年。2025年12月本公司获批准延续高新技术企业，证书编号：GR202537002068。根据企业所得税法，公司2025年企业所得税率为15%。

依据《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），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。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	91,746.78	59,694.90
银行存款	16,931,674.35	8,162,411.95
其他货币资金	-	-
合　计	17,023,421.13	8,222,106.85

（二）应收账款

（1）按照账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,711,107.55	9,956,284.36
1 至 2 年	2,017,949.28	1,350,906.77
2 至 3 年	919,304.22	1,530,961.21
3 至 4 年	888,238.20	2.97
4 至 5 年	2.97	1,863.40
5 年以上	64,587.70	62,724.30
小计	8,601,189.92	12,902,743.01
减：坏账准备	1,385,393.41	1,117,017.81
合计	7,215,796.51	11,785,725.20

1）按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,426,470.32	97.97	1,210,673.81	14.37	7,215,796.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	174,719.60	2.03	174,719.60	100.00	
合计	8,601,189.92	100.00	1,385,393.41	16.11	7,215,796.51

续：

种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,341,362.54	95.65	1,117,017.81	9.05	11,224,344.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	561,380.47	4.35			561,380.47
合计	12,902,743.01	100.00	1,117,017.81	9.05	11,785,725.20

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,585,207.15	229,260.36	5
1-2 年	1,969,130.08	196,913.01	10
2-3 年	919,304.22	275,791.27	30
3-4 年	888,238.20	444,119.10	50
4-5 年	2.97	2.38	80
5 年以上	64,587.70	64,587.70	100
合计	8,426,470.32	1,210,673.82	14.37

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,621,362.44	481,068.12	5.00
1-2 年	1,124,448.22	112,444.82	10.00
2-3 年	1,530,961.21	459,288.36	30.00
3-4 年	2.97	1.49	50.00
4-5 年	1,863.40	1,490.72	80.00
5 年以上	62,724.30	62,724.30	100.00
合计	12,341,362.54	1,117,017.81	9.05

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,117,017.81	268,375.60			1,385,393.41
合计	1,117,017.81	268,375.60			1,385,393.41

3）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	款项性质	已计提坏账准备
济宁市农业农村局	863,536.31	10.04	销售货款	429,168.16
济宁市任城区农业农村局	538,273.51	6.26	销售货款	301,619.51

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	款项性质	已计提坏账准备
重庆丰赢化肥销售有限公司	513,112.54	5.97	销售货款	37,547.13
潜江市繁伟农资经营部	460,443.95	5.35	销售货款	30,875.39
大余县虔隆农资经营部	439,286.00	5.11	销售货款	127,903.60
合计	2,814,652.31	32.73		927,113.79

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,532,446.27	89.66	1,484,181.47	43.96
1-2 年	109,288.48	2.16	415,187.62	12.30
2-3 年	38,920.00	0.77	601,499.32	17.81
3-4 年	191,919.20	3.80	840,514.79	24.89
4-5 年	182,494.62	3.61	35,065.50	1.04
合计	5,055,068.57	100.00	3,376,448.70	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
山东聚能王农业科技有限公司	非关联方	1,125,000.00	22.25	1 年以内	合同正在执行中
济宁市峰和农业科技有限公司	非关联方	807,312.14	15.97	1 年以内	合同正在执行中
单县志法农产品销售中心（个体工商户）	非关联方	298,686.40	5.91	1 年以内	合同正在执行中
济宁市红方格广告股份有限公司	非关联方	206,970.00	4.09	1 年以内	合同正在执行中
山东农业大学教育发展基金会	非关联方	200,000.00	3.96	1 年以内	合同正在执行中
合计		2,637,968.54	52.18	/	/

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,851,496.34	3,021,830.87
小计	6,851,496.34	3,021,830.87
减：坏账准备	277,119.87	133,759.31
合计	6,574,376.47	2,888,071.56

1. 应收利息

报告期内，本公司未发生应收利息。

2. 应收股利

报告期内，本公司未发生应收利息。

3. 其他应收款

1) 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,056,554.37	2,852,363.46
1 至 2 年	726,202.07	156,015.53
2 至 3 年	55,288.02	13,000.00
3 至 4 年	13,000.00	
4 至 5 年		451.88
5 年以上	451.88	
小计	6,851,496.34	3,021,830.87
减：坏账准备	277,119.87	133,759.31
合计	6,574,376.47	2,888,071.56

2）按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	100,100.00	130,000.00
员工备用金	2,211,870.86	424,932.67
非关联方往来款	4,539,525.48	2,466,898.20
小计	6,851,496.34	3,021,830.87
减：坏账准备	277,119.87	133,759.31
合计	6,574,376.47	2,888,071.56

3）其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,851,496.34	100.00	277,119.87	4.04	6,574,376.47
其中： 账龄组合	4,539,525.48	66.26	277,119.87	6.10	4,262,405.61
备用金保证金等组合	2,311,970.86	33.74			2,311,970.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,851,496.34	100.00	277,119.87	4.04	6,574,376.47

续：

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

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,021,830.87	100.00	133,759.31	4.43	2,888,071.56
其中： 账龄组合	2,466,898.20	81.64	133,759.31	5.42	2,333,138.89
备用金保证金等组合	554,932.67	18.36			554,932.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,021,830.87	100.00	133,759.31	4.43	2,888,071.56

其他应收款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,863,613.20	193,180.66	5.00
1-2 年	607,172.38	60,717.24	10.00
2-3 年	55,739.90	16,721.97	30.00
3-4 年	13,000.00	6,500.00	50.00
合计	4,539,525.48	277,119.87	6.10

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,310,610.18	115,530.51	5.00
1-2 年	143,288.02	14,328.80	10.00
2-3 年	13,000.00	3,900.00	30.00
合计	2,466,898.20	133,759.31	5.42

4）坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	133,759.31			133,759.31
上年年末余额在本期				
---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	143,360.56			143,360.56
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	277,119.87			277,119.87

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
朱大伟	员工备用金	354,694.33	1 年以内	5.18	17,734.72
云南绿之源肥业有限公司	往来款	228,204.41	1-2 年	3.33	22,602.84
山东八方牛客餐饮管理有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	2.92	10,000.00
姜华	往来款	200,000.00	1-2 年以内	2.92	20,000.00
济宁伟龙酒业有限公司	往来款	168,776.00	1 年以内	2.46	8,438.80
合计		1,151,674.74		16.81	78,776.36

（五）存货

1．存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	21,139,924.91		21,139,924.91	10,265,985.12	-	10,265,985.12
包装物	3,004,183.09		3,004,183.09	2,655,340.42	-	2,655,340.42
低值易耗品	1,526,088.12		1,526,088.12	1,399,698.91	-	1,399,698.91
库存商品	9,061,752.36	153,774.84	8,907,977.52	7,315,187.54	153,774.84	7,161,412.70
在产品	2,465,902.15		2,465,902.15	2,283,930.99	-	2,283,930.99
合计	37,197,850.63	153,774.84	37,044,075.79	23,920,142.98	153,774.84	23,766,368.14

（六）其他流动资产

账龄	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	1,825.25	1,825.25
增值税	1,204,077.43	469,120.12
合计	1,205,902.68	470,945.37

（七）长期应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	1,580,888.89	894,888.89
其中：未实现融资收益		
合计	1,580,888.89	894,888.89

（八）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	83,726,008.48	78,633,641.05
固定资产清理		
合计	83,726,008.48	78,633,641.05

（2）其他说明：无

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	化验仪器	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	37,320,009.35	53,455,134.93	4,640,459.19	1,323,248.00	761,434.89	97,500,286.36
2.本期增加金额	1,237,452.93	10,919,204.01	354,867.26	63,701.93	-	12,575,226.13
购置	22,964.60	10,919,204.01	354,867.26	63,701.93	-	11,360,737.80
在建工程转入	1,214,488.33		-	-	-	1,214,488.33
企业合并增加						-
3.本期减少金额						-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	38,557,462.28	64,374,338.94	4,995,326.45	1,386,949.93	761,434.89	110,075,512.49
二、累计折旧						
1.上年年末余额	4,686,176.44	10,699,831.52	2,256,988.63	1,027,334.26	196,314.46	18,866,645.31
2.本期增加金额	1,427,848.12	5,101,006.81	678,527.40	136,237.64	139,238.73	7,482,858.70
计提	1,427,848.12	5,101,006.81	678,527.40	136,237.64	139,238.73	7,482,858.70
3.本期减少金额						-
处置或报废						-
4.期末余额	6,114,024.56	15,800,838.33	2,935,516.03	1,163,571.90	335,553.19	26,349,504.01
三、减值准备						-
1.上年年末余额						-
2.本期增加金额						-
计提						-
3.本期减少金额						-
处置或报废						-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1．期末余额	32,443,437.72	48,573,500.61	2,059,810.42	223,378.03	425,881.70	83,726,008.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	化验仪器	合计
2．上年年末余额	32,633,832.91	42,755,303.41	2,383,470.56	295,913.74	565,120.43	78,633,641.05

（2）无未办妥产权证书的固定资产情况

（九）在建工程

1.在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	24,484,914.88		24,484,914.88	20,030,922.23	-	20,030,922.23

2.在建工程项目变动情况

工程项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
新厂房建设	20,030,922.23	5,668,480.98		1,214,488.33		24,484,914.88	

（十）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	676,755.43	711,493.94	730,088.49	2,118,337.86
2、本年增加金额	1,028,571.43			1,028,571.43
3、本年减少金额	384,130.01		730,088.49	1,114,218.50
4、年末余额	1,321,196.85	711,493.94	-	2,032,690.79
二、累计折旧				-
1、年初余额	490,202.95	320,172.48	547,566.48	1,357,941.91
2、本年增加金额	84,133.57	71,149.44	182,822.01	338,105.02
（1）计提	84,133.57	71,149.44	182,822.01	338,105.02
3、本年减少金额	384,130.01	-	730,388.49	1,114,518.50
（1）处置	384,130.01		730,388.49	1,114,518.50
4、年末余额	190,206.51	391,321.92	-	581,528.43
三、减值准备				-
1、年初余额				-
2、本年增加金额				-
（1）计提				-
3、本年减少金额				-
（1）处置				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	1,130,990.34	320,172.02	-	1,451,162.36
2、年初账面价值	186,552.48	391,321.46	182,522.01	760,395.95

（十一）无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一.账面原值合计			
1.上年年末余额	8,104,185.54	802,504.95	8,906,690.49
2.本期增加金额	16,265,967.53	-	16,265,967.53
购买	16,265,967.53		16,265,967.53
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	24,370,153.07	802,504.95	25,172,658.02
二.累计摊销			
1.上年年末余额	764,113.20	66,175.19	830,288.39
2.本期增加金额	370,484.22	54,055.05	424,539.27
计提	370,484.22	54,055.05	424,539.27
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	1,134,597.42	120,230.24	1,254,827.66
三.减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额			
四.账面价值合计			
1.期末余额	23,235,555.65	682,274.71	23,917,830.36
2.上年年末余额	7,340,072.34	736,329.76	8,076,402.10

注 1：本公司土地使用权已抵押。

（十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园林绿化	27,918.35		27,918.35		
电力改造	52,927.78		52,927.78		
合计	80,846.13		80,846.13		

（十三）递延所得税资产

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,662,513.28	258,986.42	1,250,777.12	189,868.84

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	413,937.29	62,090.59	823,026.29	123,453.94
亏损	262,958.72	39,443.81	4,190,232.87	628,534.93
存货跌价	153,774.84	23,066.23	153,774.84	23,066.23
合计	2,493,184.13	383,587.05	6,417,811.12	964,923.94

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,451,162.36	217,674.35	760,395.95	114,059.39
合　计	1,451,162.36	217,674.35	760,395.95	114,059.39

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	62,090.59	321,496.46	114,059.39	850,864.55
递延所得税负债	62,090.59	155,583.76	114,059.39	

（十四）其他非流动资产

账龄	期末余额	上年年末余额
预付工程款	40,351,372.05	39,093,945.19
预付设备款	15,119,057.56	1,773,169.22
预付土地保证金		12,120,075.00
合计	55,470,429.61	52,987,189.41

（十五）短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,750,881.94	14,776,315.97
保证借款	12,995,397.22	9,804,136.11
抵押借款	5,000,000.00	3,400,000.00
质押借款	6,006,416.67	8,008,555.56
合计	28,752,695.83	35,989,007.64

（十六）应付账款

1、应付账款

项　　目	期末余额	上年年末余额
货款	32,030,438.79	33,890,955.18
合计	32,030,438.79	33,890,955.18

无 1 年以上重要应付账款

（十七）合同负债

合同负债按性质划分：

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	32,532,723.96	20,292,499.84
合计	32,532,723.96	20,292,499.84

无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,800,307.29	26,277,868.93	25,691,554.02	2,386,622.20
离职后福利-设定提存计划	68,959.74	1,334,361.86	1,334,361.86	68,959.74
合计	1,869,267.03	27,612,230.79	27,025,915.88	2,455,581.94

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,760,329.98	24,605,974.88	24,019,641.52	2,346,663.34
职工福利费	-	982,851.45	982,851.45	-
社会保险费	34,746.10	652,667.94	652,667.94	34,746.10
其中：基本医疗保险费	33,038.08	639,476.16	639,476.16	33,038.08
工伤保险费	1,708.02	13,191.78	13,191.78	1,708.02
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	5,231.21	36,374.66	36,393.11	5,212.76
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,800,307.29	26,277,868.93	25,691,554.02	2,386,622.20

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	66,069.44	1,278,428.16	1,278,428.16	66,069.44
失业保险费	2,890.30	55,933.70	55,933.70	2,890.30
企业年金	-	-	-	-
合计	68,959.74	1,334,361.86	1,334,361.86	68,959.74

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,153,271.19	775,922.97
个人所得税	49,791.24	50,592.05

税费项目	期末余额	上年年末余额
水资源税	3,429.00	673.60
印花税	23,028.14	23,367.46
城镇土地使用税	273,973.32	138,320.00
房产税	69,793.11	69,793.11
其他税费	45.66	110.41
合计	1,573,331.66	1,058,779.60

（二十）其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	175,495.27	150,856.39
应付股利		
其他应付款	11,902,581.97	21,185,538.36
合计	12,078,077.24	21,336,394.75

其他应付款部分
按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	11,902,581.97	21,185,538.36
合计	11,902,581.97	21,185,538.36

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,740,000.00	520,000.00
一年内到期的长期应付款	12,766,312.19	8,072,809.90
一年内到期的租赁负债	139,370.28	409,089.00
合计	15,645,682.47	9,001,898.90

（二十二）长期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	2,800,000.00
保证借款	31,740,000.00	9,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、二十一）	2,740,000.00	520,000.00
合　计	39,000,000.00	11,780,000.00

（二十三）租赁负债

（1）　分类列示

项目	上年年末	本年增加	本年减少	年末余额

	余额	新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	823,026.29				409,089.00	413,937.29
减：一年内到期的租赁负债	409,089.00	——	——		——	139,370.28
合计	413,937.29	——	——		——	274,567.01

（二十四）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	25,214,944.32	17,757,906.73
减：一年内到期的长期应付款	12,766,312.19	8,072,809.90
合　计	12,448,632.13	9,685,096.83

（二十五）递延收益

1、 递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,187,098.04	4,956,379.39	1,909,386.73	22,234,090.70	
合计	19,187,098.04	4,956,379.39	1,909,386.73	22,234,090.70	/

2、 涉及政府补助的项目明细

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
畜禽养殖废弃物资源化利用和无害化处理项目	5,950,000.09				233,333.33			5,716,666.76	与资产相关
畜禽粪污生产有机肥项目	199,999.94				16,666.67			183,333.27	与资产相关
鼓励发展秸秆公共产业	199,999.94				16,666.67			183,333.27	与资产相关
年产 30 万吨生物有机肥生产线智能化平台建设项目	245,333.34				17,333.33			228,000.01	与资产相关
10 万吨/年农作物秸秆综合利用项目	7,416,000.00				686,666.67			6,729,333.33	与资产相关
菌种生产及其发酵系统建设项目	2,080,000.00				260,000.00			1,820,000.00	与资产相关
农业有机固废循环利用项目（新建腐熟车间、成品车间、有机肥生产线，生物制菌发酵设备等）	3,095,764.73				404,235.27			2,691,529.46	与资产相关
农业农村局 19 年秸秆综合利用建设项目有机肥和 23 年秸秆能源化利用补助		2,861,379.39			274,484.79			2,586,894.60	与资产相关
科学技术厅重大科技创新工程项目		2,095,000.00						2,095,000.00	与资产相关
合计	19,187,098.04	4,956,379.39			1,909,386.73	-	-	22,234,090.70	

（二十六）其他非流动负债

1、 其他非流动负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
政府专项创投资金	1,026,000.00	963,000.00
合计	1,026,000.00	963,000.00

（二十七）股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	期末余额	上年年末余额
山东爱福地环保集团有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00
魏祥圣	5,790,624.00	5,200,000.00
王来丽	4,938,781.00	3,800,000.00
济宁汇聚创展股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	400,000.00
济宁盛世共创股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00
济宁市惠达财丰创业投资有限公司		1,750,000.00
济宁唐星生财农村开发建设有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
山东财金科技投资发展中心（有限合伙）	6,293,267.00	
其他	20,595.00	
合计	26,293,267.00	20,000,000.00

（二十八）资本公积

项目	期末余额	上年年末余额
股本溢价	22,783,085.36	15,076,352.36
合计	22,783,085.36	15,076,352.36

（二十九）盈余公积

项目	期末余额	上年年末余额
法定盈余公积	2,286,048.15	1,720,981.26
合计	2,286,048.15	1,720,981.26

（三十）未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	11,302,507.03	6,634,433.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,302,507.03	6,634,433.88
加： 本期的净利润	4,340,128.84	5,204,864.37
减：提取法定盈余公积	565,066.89	536,791.22

项目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利		
股改转入资本公积		
期末未分配利润	15,077,568.98	11,302,507.03

（三十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	144,138,903.85	97,805,017.28	117,187,762.38	80,328,035.36
其他业务收入	10,955,783.13	10,950,382.33	12,685,897.74	12,824,474.65
合计	155,094,686.98	108,755,399.61	129,873,660.12	93,152,510.01

2. 主营业务按产品类别列示如下：

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水溶肥	47,725,170.13	26,826,761.98	27,207,841.76	16,332,405.86
含微生物肥料	96,413,733.72	70,978,255.30	89,979,920.62	63,995,629.50
合计	144,138,903.85	97,805,017.28	117,187,762.38	80,328,035.36

（三十二）税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	1,061,032.13	691,600.00
城市维护建设税	226.36	2,083.43
印花税	79,315.68	84,572.52
教育费附加	193.96	849.22
车船税	361.26	2,788.74
地方教育费附加	129.28	566.13
房产税	279,172.44	210,526.20
水利建设基金		12,839.22
水资源税	18,676.8	
环境保护税		10,118.37
合计	1,439,107.91	1,015,943.83

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,699,995.54	7,500,736.63
广告宣传费	2,625,785.00	1,356,220.47
差旅费	2,319,192.12	3,042,123.55

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	163,663.51	80.00
社保费	900,952.92	654,135.47
会议费	928,186.80	421,275.90
招待费	321,990.30	437,708.85
折旧费	158,430.66	123,028.69
办公费	46,682.41	47,573.31
车辆费	85,969.46	42,335.15
福利费	90,287.00	145,452.00
租赁费	26,336.00	30,834.08
制版费	107,841.74	56,596.62
包装费	2,599.94	32,855.24
培训费	22,628.09	6,640.44
其他费用	78,909.34	53,014.26
合计	19,579,450.83	13,950,610.66

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,050,472.12	2,450,203.40
业务招待费	609,433.45	931,192.62
福利费	917,039.77	504,223.81
聘请中介机构费	876,979.43	282,054.05
社保费	396,959.22	397,437.46
咨询费	999,944.08	527,665.75
差旅费	115,769.33	141,297.96
其他费用	258,150.16	244,882.01
职工教育经费	6,517.34	11,027.57
办公费	385,563.73	362,563.88
折旧费	753,143.53	576,574.43
修理费	15,625.79	17,996.14
水电费	44,809.88	103,634.35
劳保费	11,414.80	234,490.10
车辆费	415,150.08	255,559.85
专利年费	19,196.49	8,891.76
培训费	95,881.3	167,006.07
党员活动经费	-	81,350.00
劳务费	-	70,586.25
园林绿化	21,082.24	49,356.02
商标服务费	11,599.79	3,150.00
工会经费	19,227.32	10,380.73
会议费	-	10,679.00
无形资产摊销	35,000.04	-
合计	10,058,959.89	7,442,203.21

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	3,471,909.94	2,355,453.76
工资	3,157,017.32	2,677,656.25
累计折旧	263,194.98	210,803.57
差旅费	22,783.02	4,511.40
其他	12,676.76	28,049.99
技术服务费	101,128.85	758,569.84
合计	7,028,710.87	6,035,044.81

（三十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,421,344.05	4,277,324.84
减：利息收入	4,711.97	8,074.30
手续费及其他	272,613.37	177,928.55
	6,689,245.45	4,447,179.09

（三十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,909,386.73	1,360,235.27
与经营活动相关的政府补助	1,288,842.57	382,715.56
合计	3,198,229.30	1,742,950.83

（1）2025 年度政府补助明细

项目名称	与资产相关/与收益相关	金额
收到稳岗补贴（济宁市任城区社会保险事业中心）	与收益相关	1,134.86
补贴（济宁市任城区社会保险事业中心）	与收益相关	3,989.39
济宁市国家高效技术企业奖补资金/2025 年济宁市中达研发计划（农社类）	与收益相关	36,600.00
2024 年到岗国家级重点人才工程人员经费资助	与收益相关	312,500.00
收到稳岗补贴（济宁市任城区社会保险事业中心）	与收益相关	34,618.32
收到工业和信息化局（发放 2025 年首季开门红奖励资金）	与收益相关	100,000.00
人才付款	与收益相关	-500,000.00
国家级人才计划专家补贴（中国共产党山东省委员会组织部）	与收益相关	1,000,000.00
收到 2022 年省重点扶持区域紧缺人才项目补助资金	与收益相关	300,000.00
收到济宁市任城区财政农业及畜禽养殖废弃物三级网络试点	与资产相关	233,333.33
收到济宁市任城区农业局都市型现代农业项目扶持资金款	与资产相关	50,666.67
收到济宁市任城区财政集中支付中心（发改中央基建投资 10 万吨农作物秸秆综合利）	与资产相关	686,666.67
菌种生产及其发酵系统建设项目	与资产相关	260,000.00
农业有机固废循环利用项目（新建腐熟车间、成品车间、有机肥生产线、生物制菌发酵设备等）	与资产相关	404,235.27
农业农村局（23 年秸秆能源化利用补助/收到农业农村局（19 年秸秆综合利用建设项目有机肥）	与资产相关	274,484.79

项目名称	与资产相关/与收益相关	金额
合计		3,198,229.30

（三十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司损益		4,668.56
合计		4,668.56

（三十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-411,736.16	-580,561.32
合计	-411,736.16	-580,561.32

（四十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-153,774.84
合计		-153,774.84

（四十一）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
其他	985.61	614.67	是
供应商赔款	-	350.00	是
	985.61	964.67	

（四十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
捐赠支出	130,000.00	105,566.69	是
其他	8,702.15	298,623.30	是
合计	138,702.15	404,189.99	

（四十三）所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	521.50	3,171.17
递延所得税费用	684,951.85	35,314.96
合计	685,473.35	38,486.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,192,559.02

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	628,883.85
子公司使用不同税率的影响	-216,145.46
调整以前期间所得税的影响	521.5
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,479.48
研发费用加计扣除的影响	-1,039,985.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,235,719.14
所得税费用	685,473.35

（四十四）现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,245,221.96	382,715.56
其他	985.61	266,508.31
利息收入	4,711.98	8,074.30
往来款	3,057,174.25	10,782,425.51
合计	9,308,093.80	11,439,723.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	15,341,038.79	15,460,796.65
往来款	9,213,031.83	14,978,011.43
合计	24,554,070.62	30,438,808.08

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	2,959,993.54	57,742,087.84
收到售后回租款	21,895,040.00	25,121,112.00
合计	24,855,033.54	82,863,199.84

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	11,034,180.56	59,540,482.69
融资保证金	686,000.00	
偿还售后回租款	13,847,591.06	6,583,888.89
支付土地租金等款	521,508.00	260,754.00
合计	26,089,279.62	66,385,125.58

注释1. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,507,085.67	4,401,740.29
加：信用减值损失	411,736.16	580,561.32
加：资产减值准备		153,774.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,482,858.70	6,925,793.81
使用权资产折旧	338,105.02	553,263.79
无形资产摊销	424,539.27	187,252.66
长期待摊费用摊销	80,846.13	107,800.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,421,344.06	4,277,324.84
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	529,368.09	43,283.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-139,370.28	-7,968.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,277,707.65	-9,469,541.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,941,689.56	1,272,278.18
经营性应付项目增加（减少以“－”号填列）	9,413,452.21	761,713.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,250,567.82	9,787,277.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,023,421.13	8,222,106.85
减：现金的年初余额	8,222,106.85	14,533,743.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,801,314.28	-6,311,636.86

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,023,421.13	8,222,106.85
其中：库存现金	91,746.78	59,694.90
可随时用于支付的银行存款	16,931,674.35	8,162,411.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,023,421.13	8,222,106.85

注释2. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	上年年末余额	受限原因
无形资产	13,812,083.98	4.069.824.00	抵押贷款
固定资产	24,143,823.99	23.195.993 43	抵押贷款
合计	37,955,907.97	27.265,817.43	

四、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东神兵生物科技有限公司	山东省济宁市任城区	山东省济宁市任城区	有机肥料研发、生产、销售	100.00	-	设立
山东爱福地农业科技有限公司	山东省济宁市任城区	山东省济宁市任城区	大量元素、中量元素、微量元素肥料的生产与销售；复合肥料(高浓度)、掺混肥料生产和销售	65.00		设立
山东土之素生物技术有限公司	山东省济宁市任城区	山东省济宁市任城区	生物有机肥料研发、生产、销售	55.00		设立

五、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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四相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1.市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六)有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

2.信用风险

2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

应收账款、其他应收款项的期后收回。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3.流动风险

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

六、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	与本公司关系	拥有本公司股份（%）		性质
		直接拥有本公司股份	间接拥有本公司股份	
魏祥圣、王来丽	实际控制人	40.81	28.52	自然人

注1：魏祥圣、王来丽为夫妻关系，直接持有本公司40.81%股份。
注2：魏祥圣、王来丽通过山东爱福地环保集团有限公司间接持有本公司28.52%股份。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注六。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
魏来忠	魏祥圣之兄
张翠英	魏祥圣之兄配偶

其他关联方名称	与本公司关系
王来科	实际控制人王来丽之弟，全资子公司法人
王彦	公司董事、副总经理、董秘
王志远	公司董事
朱大伟	公司董事、副总经理
魏祥雷	监事会主席
李鹏	监事
夏步堂	职工监事
海南深海倍健进出口贸易有限公司	股东王来丽持股该公司 50%的股份，且为该公司执行董事兼总经理
山东圣鹏科技股份有限公司	实际控制人为魏来忠、张翠英夫妇
山东搬倒山生态科技有限公司	实际控制人为魏来忠、张翠英夫妇
山东康必丰农业科技有限公司	实际控制人为张翠英
科技有限公司	人丽夫妇
北京中农创展生物技术有限公司	实际控制人为魏祥圣
济宁盛世共创股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人为魏祥圣
济宁汇聚创展农业开发合伙企业（有限合伙）	实际控制人为魏祥圣

5. 关联方交易情况

（1）关联方担保情况

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
魏祥圣、王来丽	2,990,000.00	2025/9/28	2026/9/27	否
魏祥圣、王来丽	2,800,000.00	2024/4/18	2026/4/18	否
魏祥圣、王来丽	6,000,000.00	2025/7/31	2026/7/31	否
魏祥圣、王来丽	9,000,000.00	2025/9/19	2028/9/10	否
魏祥圣、王来丽	1,000,000.00	2025/9/19	2028/9/10	否
魏祥圣、王来丽、山东爱福地环保集团有限公司	4,000,000.00	2025/7/25	2028/8/25	否
魏祥圣	1,000,000.00	2025/5/26	2026/5/26	否
魏祥圣	3,280,000.00	2024/5/31	2026/5/30	否
魏祥圣、王来丽	9,640,000.00	2024/12/31	2029/1/31	否
魏祥圣、王来丽	10,000,000.00	2025/8/20	2028/8/20	否

（2）关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
魏祥圣		12,959,993.54	10,000,000.00	2,959,993.54
北京中农创展生物技术有限公司	13,618,517.31		11,034,180.56	,584,336.75

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	13,618,517.31	2,959,993.54	11,034,180.56	5,544,330.29

（3）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
山东康必丰农业科技有限公司	采购原材料	471,012.00	18,000,000.00	否	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东圣鹏科技股份有限公司	出售有机肥	2,654,513.64	

（4）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,146,288.75	2,000,337.15

（5）关联方往来款项余额

①应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
北京中农创展生物技术有限公司	2,584,336.75	13,618,517.31
魏祥圣	2,959,993.54	
小计	**5,544,330.29**	**13,618,517.31**
合同负债		
山东圣鹏科技股份有限公司	239.81	
小计	**239.81**	

七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 资产负债表日存在的或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、母公司财务报表主要事项注释

（一）应收账款

1）按照账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,210,267.70	11,116,717.51
1 至 2 年	1,926,152.88	2,329,070.19
2 至 3 年	769,078.22	2,100,991.89
3 至 4 年	888,238.20	1,147,210.99
4 至 5 年	2.97	40,006.89
5 年以上	64,587.70	62,724.30
小计	10,858,327.67	16,796,721.77
减：坏账准备	1,306,125.63	1,107,670.10
合计	9,552,202.04	15,689,051.67

2）按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,683,608.07	98.39	1,131,406.03	10.59	9,552,202.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,684,041.20	70.77	1,131,406.03	14.72	6,552,635.17
其中：账龄组合	2,999,566.87	27.62		-	2,999,566.87
合并内关联方组合	174,719.60	1.61	174,719.60	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,858,327.67	100.00	1,306,125.63	12.03	9,552,202.04
合计	10,683,608.07	98.39	1,131,406.03	10.59	9,552,202.04

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,084,800.43	204,240.02	5
1-2 年	1,877,333.68	187,733.37	10
2-3 年	769,078.22	230,723.47	30
3-4 年	888,238.20	444,119.10	50
4-5 年	2.97	2.38	80
5 年以上	64,587.70	64,587.70	100
合计	7,684,041.20	1,131,406.04	14.72

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,107,670.10	198,455.53			1,306,125.63
合计	1,107,670.10	198,455.53			1,306,125.63

4）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	款项性质	已计提坏账准备
济宁市农业农村局	863,536.31	7.95	销售货款	429,168.16
济宁市任城区农业农村局	538,273.51	4.96	销售货款	301,619.51
重庆丰赢化肥销售有限公司	513,112.54	4.73	销售货款	37,547.13
潜江市繁伟农资经营部	460,443.95	4.24	销售货款	30,875.39
大余县虔隆农资经营部	439,286.00	4.05	销售货款	127,903.60
合计	2,814,652.31	25.93		927,113.78

（二）其他应收款

1）账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,711,429.05	4,749,708.10
1 至 2 年	604,391.83	150,279.02
2 至 3 年	55,288.02	13,000.00
3 至 4 年	13,000.00	
小计	10,384,108.90	4,912,987.12
减：坏账准备	260,293.31	120,584.36
合计	10,123,815.59	4,792,402.76

2）按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	3,819,614.48	2,248,332.82
员工备用金	2,170,109.77	331,255.18
非关联方往来款	4,294,284.65	2,203,399.12
保证金	100,100.00	130,000.00
小计	10,384,108.90	4,912,987.12
减：坏账准备	260,293.31	120,584.36
合计	10,123,815.59	4,792,402.76

3）其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	10,384,108.90	100	260,293.31	2.51	10,123,815.59

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
其中： 账龄组合	4,294,284.65	41.35	260,293.31	6.06	4,033,991.34
备用金保证金等组合	6,089,824.25	58.65			6,089,824.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,384,108.90	100	260,293.31	2.51	10,123,815.59

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,912,987.12	100.00	120,584.36	2.45	4,792,402.76
其中： 账龄组合	2,203,399.12	44.85	120,584.36	5.47	2,082,814.76
备用金保证金等组合	2,709,588.00	55.15			2,709,588.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,912,987.12	100.00	120,584.36	2.45	4,792,402.76

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,707,855.27	185,392.76	5
1-2 年	518,141.36	51,814.14	10
2-3 年	55,288.02	16,586.41	30
3-4 年	13,000.00	6,500.00	50
合计	4,294,284.65	260,293.31	6.06

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,047,111.10	102,355.56	5.00
1-2 年	143,288.02	14,328.80	10.00
2-3 年	13,000.00	3,900.00	30.00
合计	2,203,399.12	120,584.36	5.47

4）坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	120,584.36			120,584.36
上年年末余额在本期				
---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	139,708.95			139,708.95
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	260,293.31			260,293.31

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
朱大伟	员工备用金	354,694.33	1 年以内	3.42	17,734.72
云南绿之源肥业有限公司	往来款	228,204.41	1 年以内、1-2 年	2.20	22,602.84
山东八方牛客餐饮管理有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	1.93	10,000.00
姜华	往来款	200,000.00	1 年以内	1.93	20,000.00
济宁伟龙酒业有限公司	往来款	168,776.00	1 年以内	1.63	8,438.80
合计		1,151,674.74		11.11	78,776.36

（三）营业收入、营业成本

1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,243,617.33	73,919,225.03	102,843,832.27	66,984,534.04
其他业务收入	10,582,672.87	10,556,690.05	3,162,418.47	3,339,646.84
合计	127,826,290.20	84,475,915.08	106,006,250.74	70,324,180.88

2）主营业务按产品类别列示如下：

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水溶肥	47,725,170.13	26,826,761.98	28,151,431.66	17,258,978.77
微生物肥料	69,518,447.20	47,092,463.05	74,692,400.61	49,725,555.27
合计	117,243,617.30	73,919,225.03	102,843,832.27	66,984,534.04

（四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,909,386.73	1,360,235.27
与经营活动相关的政府补助	1,283,718.32	382,715.56
其他		
合计	3,193,105.05	1,742,950.83

十一、 补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	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		382,715.56	
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		-	
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	-137,716.54	-403,225.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	
减：所得税影响额	-20,657.48		
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-117,059.06	-20,509.76	

2、净资产收益率及每股收益

2025 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.28	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48	0.19	0.19

山东爱福地生物股份有限公司

二 O 二六年四月二十四日

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 请填写具体原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-137,716.54
非经常性损益合计	-137,716.54
减：所得税影响数	-20,657.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-117,059.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用