公告编码：2025-005

证券代码：874247　　证券简称：永和荣达　　主办券商：国融证券

永和荣达

NEEQ: 874247

河北永和荣达生物科技股份有限公司

Hebei Yonghe Rongda Biotechnology Co., Ltd

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人赵学军、主管会计工作负责人李栋及会计机构负责人（会计主管人员）李栋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 6
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 17
第四节 股份变动、融资和利润分配 23
第五节 公司治理 26
第六节 财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 98

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	河北永和荣达生物科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
永和荣达、公司、股份公司、挂牌公司	指	河北永和荣达生物科技股份有限公司
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
北京永和	指	北京永和荣达营养科技有限公司
河北弘科	指	河北弘科荣达生物技术有限公司
北京养心岛	指	北京养心岛健康食品有限公司
中利、中博农	指	中利（兴安盟）牧业有限公司、中博农（兴安盟）牧业有限公司
内蒙古敖达	指	内蒙古敖达畜牧科技有限公司
河北优牧联合	指	河北优牧联合科技有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
《公司法》	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北永和荣达生物科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会所、中喜	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书以及董事会认定的其他人员
元/万元	指	人民币元/人民币万元
饲料	指	提供动物所需营养素，促进动物生长、生产和健康，且在合理使用下安全、有效的可饲物质。
饲料添加剂	指	为满足特殊需要而在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质，用于补充饲料营养成分，保证或改善饲料品质，促进饲养动物生产，保障动物健康，提高饲料利用率。
奶牛复合预混合饲料添加剂、肉牛复合预混合饲料添加剂、肉羊复合预混合饲料添加剂、预混合饲料、添加剂预混合饲料	指	由两种或两种以上饲料添加剂与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物，包括复合预混合饲料、微量元素预混合饲料、维生素预混合饲料。
产奶牛	指	产犊后进入产奶阶段的牛
肉牛	指	肉用牛，以生产牛肉为主的牛
肉羊	指	肉用羊，以生产羊肉为主的羊
食品添加剂	指	为改善食品色、香、味等品质，以及为防腐和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北永和荣达生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Yonghe RongdaBiotechnology Co., Ltd		
	YHRD		
法定代表人	赵学军	成立时间	2016 年 4 月 21 日
控股股东	控股股东为（北京永和荣达营养科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵学军、李霞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-食品制造业(C14)-其他食品制造(C149)-食品及饲料添加剂制造 C1495		
主要产品与服务项目	反刍动物添加剂预混合饲料的研发、生产及销售		
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	永和荣达	证券代码	874247
挂牌时间	2023 年 10 月 26 日	分层情况	基础层
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）	35,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李栋	联系地址	
电话	0310-5496939	电子邮箱	
传真	0310-5496939		
公司办公地址	河北省邯郸市广平县广平经济开发区北区香道食品公司北侧	邮政编码	057650
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130432MA07Q2LJX2		
注册地址	河北省邯郸市广平县广平经济开发区北区香道食品公司北侧		
注册资本（元）	35,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为反刍动物添加剂预混合饲料的研发、生产及销售,因此，公司业务属于饲料添加剂行业。公司研发了奶牛添加剂预混合饲料产品、肉牛添加剂预混合饲料产品、肉羊添加剂预混合饲料产品等多种类共计五十余种产品，通过向全国百余家农牧企业牧场、饲料企业销售，获取收入及利润。

1、研发模式

公司通过自主研发、委托研发、合作研发等研发模式，根据我国不同地区的土壤、水质与气候自主研发出反刍动物添加剂预混合饲料产品。根据奶牛、肉牛、肉羊等动物在不同生长期所需要的营养元素研发出了奶牛添加剂预混合饲料产品、肉牛添加剂预混合饲料产品、肉羊添加剂预混合饲料产品等多种类共计五十余种产品。例如奶牛围产期添加剂预混合饲料应用公司自主研发 DCAD 阴离子技术，能够有效降低奶牛难产、胎衣不下、产后瘫痪、真胃移位、乳房炎等疾病的发病率，同时也降低了由于以上疾病造成的奶牛产后 60 天内的淘汰率；该产品还可以提高奶牛产后采食量，使奶牛快速达到泌乳高峰，提高奶牛整个泌乳期的产奶量，提高牧场的经济效益。

2、采购模式

主要原材料为碳酸氢钾、小苏打、磷酸氢钙、氯化钾、氧化镁、维生素 A、维生素 D、维生素 E、一水硫酸镁等。采购部根据公司所需原材料，选取优质原材料供应商，经过价格对比最终选定稳定供应商。公司实施“以需定采”的采购政策，采购部根据生产需求制定采购计划，与选定的供应商签订采购同，进行订单跟踪，进行产品验收入库。

3、生产模式

公司生产部根据订单需求制定生产计划，通知采购部按需采购，按照订单需求进行生产，经质检合格后入库。在饲料添加剂行业，预混料常见的仅有两级混合，公司专业配备 30 斤在线稀释混合机与微量秤，经过 30kg、500kg、2,000kg 混合机实现原料三级混合，并利用全自动配料系统和电脑微量物投料监控系统等先进中控操作系统，提高了产品中微量添加原料的混合均匀度，保证了产品持续的稳定性。另外，公司为确保原料质量稳定，对热敏原料建立了专用恒温库，面积达 800 平方米，库存面积在反刍动物添加剂预混合饲料企业中占据优势地位。

4、销售模式

公司销售目前为直销模式，客户主要为规模化养殖的农牧企业及饲料企业，报告期内，公司积极开发新的销售地区，加强市场竞争优势，并依靠产品及服务优势与客户保持了稳定的合作关系。

公司根据客户需求与其签订具体订单，约定采购产品、采购数量、采购单价、交货地点、付款期限等关键条款。公司产品销售价格基本采用“原料价格+价差”的成本加成定价方法，公司按照订单生产后将货物直接发送给客户指定地点或者由客户自提。公司制订了销售价格及赊销期的管理制度，针对不同产品有不同的价格控制规则，针对不同客户有不同的赊销期管理规定。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用　√不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,866,145.92	26,905,208.39	-41.03%
毛利率%	32.95%	34.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,829,994.65	-17,915,662.91	-73.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,758,078.94	-17,789,301.69	-73.25%
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）	-9.48%	-27.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.34%	-27.38%	-
基本每股收益	-0.14	-0.51	-73.04%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	61,365,310.84	69,542,381.09	-11.76%
负债总计	11,986,885.84	17,031,779.49	-29.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,680,606.95	52,510,601.60	-5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.50	-5.96%
资产负债率%（母公司）	19.53%	24.49%	-
资产负债率%（合并）	19.53%	24.49%	-
流动比率	1.76	1.96	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-806,484.55	1,663,128.71	-148.49%
应收账款周转率	0.42	0.46	-
存货周转率	4.87	6.99	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-11.76%	-36.29%	-
营业收入增长率%	-41.03%	-70.03%	-
净利润增长率%	-73.04%	-	-

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	6,018,505.76	9.81%	5,074,038.10	7.30%	18.61%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,676,583.96	15.77%	26,491,022.47	38.09%	-63.47%
其他应收款	2,017,800.00	3.29%	2,988.12	0.00%	67,427.41%
存货	2,624,917.46	4.28%	1,747,947.66	2.51%	50.17%
长期股权投资	1,698,930.61	2.77%	1,577,504.46	2.27%	7.70%
固定资产	14,480,192.52	23.60%	15,971,578.96	22.97%	-9.34%
无形资产	14,072,589.24	22.93%	14,384,356.06	20.68%	-2.17%
递延所得税资产	9,988,892.81	16.28%	4,290,945.26	6.17%	132.79%
其他应付款	7,442,820.34	12.13%	13,088,646.11	18.82%	-43.14%

项目重大变动原因

1、应收账款 967.66 万元较上年同期减少 63.47%，主要原因是报告期内下游客户主要为奶牛养殖企业和肉牛养殖企业，报告期奶牛养殖行业和肉牛养殖行业整体下行，订单量减少，营业收入减少，导致应收账款减少；另公司考虑到回款风险，对回款风险高的客户订单进行了控制，2025 年度大多数客户都是先款后货，减少应收账款，改善现金流。而 2025 度公司以前大客户宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司及控股公司因市场影响经营状况不佳，出于谨慎性原则对应收款项余额按 100%的比例计提了坏账，导致应收账款减少；

2、其他应收款 201.78 万元较上年同期增加 67,427.41%，主要原因为报告期内新增了一家控股子公司内蒙古敖达，合并了控股子公司的其他应收款，导致其他应收款增加；

3、存货 262.49 万元较上年同期增加 50.17%，主要原因报告期内公司结合市场行情及销售预测，适度增加原材料战略储备及产成品备货；另部分订单分批发货，已完工产品暂存仓库所致；

4、长期股权投资 169.89 万元较上年同期增加 7.7%，主要原因是公司报告期内投资河北优牧联合科技有限公司 25 万所致；

5、递延所得税资产 998.89 万元较上年同期增加 132.79%，主要原因是坏账增加，坏账准备确认递延所得税资产所致；

6、其他应付款 744.28 万元，较上年期末减少 43.14%，主要原因为公司报告期内还北京永和往来款 600 万元所致。

（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	15,866,145.92	-	26,905,208.39	-	-41.03%
营业成本	10,638,545.20	67.05%	17,720,156.68	65.86%	-39.96%
毛利率%	32.95%	-	34.14%	-	-
税金及附加	735,138.09	4.63%	634,098.16	2.36%	15.93%
销售费用	175,487.78	1.11%	313,390.73	1.16%	-44.00%
管理费用	4,514,187.31	28.45%	2,383,405.01	8.86%	89.40%
研发费用	1,919,128.39	12.10%	2,054,086.55	7.63%	-6.57%
财务费用	-36,810.93	-0.23%	-76,550.26	-0.28%	51.91%

其他收益	2,053,968.40	12.95%	1,409,092.11	5.24%	45.77%
信用减值损失	-11,349,269.51	-71.53%	-25,929,057.62	-96.37%	-56.23%
营业利润	-11,503,404.88	-72.50%	-20,671,610.06	-76.83%	-44.35%
营业外支出	71,915.71	0.45%	126,558.26	0.47%	-43.18%
净利润	-5,882,176.60	-37.07%	-17,915,662.91	-66.59%	-67.17%

项目重大变动原因

1．公司 2025 年营业收入 1,586.61 万元，较上年同期 2,690.52 万元减少了 41.03%，主要原因为报告期内下游客户主要为奶牛养殖企业和肉牛养殖企业，报告期奶牛养殖行业和肉牛养殖行业整体下行，导致订单量减少，同时公司考虑到回款风险，对回款风险高的客户订单进行了控制。

2. 公司 2025 年营业成本 1,063.85 万元，较上年同期 1,772.02 万元减少了 39.96%，主要原因为 2025 年业务量减少，营业收入降低相对应的成本减少；

3、公司 2025 年管理费用 451.42 万元，较上年同期 238.34 万元增加 89.40%，主要原因为报告期内新增了一家控股子公司内蒙古敖达，合并了控股子公司的管理费用，导致管理费用增加；

4、公司 2025 年其他收益 205.40 万元，较上年同期 140.91 万元增加 45.77 万元，主要原因为报告期内收到挂牌补助 205 万所致；

5、公司 2025 年信用减值损失-1,134.93 万元，较上年同期-2,592.90 万元减少 56.23%，主要原因报告期内下游客户主要为奶牛养殖企业和肉牛养殖企业，报告期奶牛养殖行业和肉牛养殖行业整体下行，订单量减少，营业收入减少，导致应收账款减少；另公司考虑到回款风险，对回款风险高的客户订单进行了控制，2025 年度大多数客户都是先款后货，计提的坏账多为以前客户，所以信用减值损失减少；

6、营业利润-1,150.34 万元，较上年同期-2,067.16 万元增加 44.35%，主要原因为 2025 年报告期内公司考虑到回款风险，对回款风险高的客户订单进行了控制，2025 年度大多数客户都是先款后货，信用减值损失减少，导致亏损减少；

7、净利润-588.22 万元，较上年同期-1,791.56 万元增加 1,203.34 万元，主要原因为 2025 年报告期内公司考虑到回款风险，对回款风险高的客户订单进行了控制，2025 年度大多数客户都是先款后货，信用减值损失减少，导致公司亏损减少。

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	13,528,079.60	20,562,430.90	-34.21%
其他业务收入	2,338,066.32	6,342,777.49	-63.14%
主营业务成本	8,544,436.43	11,823,534.52	-27.73%
其他业务成本	2,094,108.77	5,896,622.16	-64.49%

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
奶牛复合预混合饲料添加剂	9,991,072.60	6,724,043.16	32.70%	-49.67%	-40.97%	-23.28%

肉牛复合预混合饲料添加剂	3,519,507.00	1,801,963.80	48.80%	541.70%	459.43%	18.25%
肉羊复合预混合饲料添加剂	17,500.00	18,429.47	-5.31%	-89.20%	-83.41%	-116.88%
贸易	2,338,066.32	2,094,108.77	10.43%	-63.13%	-64.49%	48.85%

按地区分类分析

√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
华北地区	11,974,907.26	7,922,535.09	33.84%	-21.25%	-20.38%	-2.08%
华南地区	611,980.00	399,740.79	34.68%	74.82%	78.28%	-3.53%
华东地区	330,000.00	206,405.59	37.45%	-92.78%	-94.72%	159.01%
东北地区	407,044.06	369,548.53	9.21%	-69.66%	-64.77%	-57.76%
西北地区	1,319,830.00	832,397.17	36.93%	-72.23%	-61.98%	-31.53%
华中地区	1,106,749.60	840,623.32	24.05%	1,101.72%	1,129.26%	-6.62%
其他-散户	115,635.00	67,294.71	41.80%	-71.46%	-72.10%	3.32%

收入构成变动的原因

1、我公司主要客户集中在华北和西北地区，华北和西北营业收入同期分别减少 21.25%、72.23%，主要原因为报告期内下游客户主要为奶牛养殖企业，报告期奶牛养殖行业恢复缓慢，导致订单量减少，同时公司考虑到回款风险，对信用度不高的客户订单进行了风险控制所致；

2、我公司积极开展新客户，华中和华南地区略有成效，营业收入同期分别增加 1101.72%、74.82%，但因行业环境限制，上述地区养殖业恢复较慢，总订单量对营业收入的影响还不够明显:

3、华东地区和东北地区营业收入同期分别减少 97.78%、57.76%，主要原因是该地区客户量减少，导致订单量减少；

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	绍普（天津）科技有限公司	2,798,995.00	17.64%	否
2	北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	1,923,451.29	12.12%	否
3	内蒙古保牛生态牧业科技有限公司	1,729,000.00	10.90%	否
4	内蒙古嘉之源牧业有限公司	1,670,550.00	10.53%	否
5	巴彦淖尔市蒙沃牧业有限公司	1,003,450.00	6.32%	否
合计		9,125,446.29	57.51%	-

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	浙江大洋生物科技集团股份有限公司	1,874,216.82	20.21%	否
2	北京阿默斯特进出口贸易有限公司	1,285,000.00	13.86%	否
3	山东新和成氨基酸有限公司	1,006,710.00	10.86%	否
4	北京永和荣达营养科技有限公司	894,000.00	9.64%	是
5	北京利贝朗农牧科技有限公司	619,250.00	6.68%	否
合计				-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-806,484.55	1,663,128.71	-148.49%
投资活动产生的现金流量净额	-999,047.79	-1,694,000.00	-41.02%
筹资活动产生的现金流量净额	2,750,000.00	-7,000,000.00	-

现金流量分析

1、公司 2025 年度经营活动产生的现金流量净额-80.65 万元，较上年同期 166.31 万元减少了 148.49%，主要原因为报告期内行业需求疲软，销量下滑，主营业务现金流入整体减少；另报告期内新增了一家控股子公司内蒙古敖达，该控股子公司的现金流出金额较大所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期-99.90 万元，较上年同期-169.4 万元净流出减少 69.5 万元，主要原因为 2024 年对外投资参股公司北京养心岛公司 140 万元、河北弘科 29.4 万元，而本期公司只对外新增对外投资参股公司河北优牧联合 25 万元，购买固定资产 74.90 万元，投资支出较上年同期减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期 275 万元，较上年同期-700 万元增加 139.29%，主要原因为公司上年同期分配利润 700 万元，而 2025 年度吸收投资款 275 万所致。

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
内蒙古敖达畜牧科技有限公	控股子公司	种畜禽生产、种畜禽经营、牲畜饲养、饲料生产	50,000,000.00	4,086,941.91	4,086,941.91		-1,913,058.09

司							
河北弘科荣达生物技术有限公司	参股公司	生物技术、饲料及饲料添加剂研发、咨询、服务及技术转让	10,000,000.00	1,537,056.04	-129,640.57		-178,073.45
北京养心岛健康食品有限公司	参股公司	保健食品（预包装）销售	7,000,000.00	6,347,434.18	6,337,522.46	388,787.05	-200,650.41
河北优牧联合科技有限公司	参股公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;农业科学研究和试验发展:畜牧渔业饲料销售:饲料添加剂销售:第一类医疗器械销售:卫生用杀虫剂销售:货物进出口:技术进出口:进出口代	5,000,000.00	800,000.00			

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北弘科荣达生物技术有限公司	有关联性	河北弘科拥有先进的研发团队，技术成果前沿，可以帮助其提升产品竞争力,拓展市场份

		额
北京养心岛健康食品有限公司	无关联性	开发新的业务布局和发展战略
河北优牧联合科技有限公司	有关联性	开发新的业务布局和发展战略,促进公司持续稳健发展

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化的风险	公司为高新技术企业，根据企业所得税和税收征管的相关法律法规，减按 15%的税率征收企业所得税。如未来国家或者地方有关高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，或者其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司存在不再享受该优惠政策或者可能被追缴以前年度已享受的税收优惠的风险，将对公司的盈利水平造成一定的不利影响。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕12 号）等有关税收法规，公司生产销售的复合预混料免征增值税。如果未来国家对上述税收优惠政策进行调整，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司的经营业绩造成一定的不利影响。 为应对税收优惠政策变化的风险,公司将持续进行产品研发，为公司产品赋能，增强产品的市场竞争力，确保长期符合高新技术企业的税收优惠条件，取得税收优惠。同时，公司将努力聚焦主业，不断增强研发投入的市场化，以经营业绩支撑公司长远发展，降低对税收优惠的依赖。
未为全员缴纳社保和公积金的风险	公司员工主要为农村户口，社会保险以新型农村合作医疗和养老保险为主。截至 2025 年 12 月 31 日，公司员工中已缴纳社会保险比例为 100.00%，已缴纳住房公积金比例为 0.00%。 为应对未为全员缴纳住房公积金的风险：公司控股股东、实际控制人已经做出了兜底承诺，承诺如公司存在被主管部门要求补缴欠缴的住房公积金情形,自愿以其自有财产承担补缴欠缴的

	住房公积金，并补偿公司由此产生的滞纳金、罚款及相关的其他损失，保证不会因上述补缴情况而给公司造成损失。另外，公司将继续努力持续实现收入和利润，确保公司的持续经营能力和员工的稳定收入。在此基础上，公司将根据公司的盈利情况和员工缴纳住房公积金意愿等因素，不断努力为公司员工提高社会保障的水平，以实现股东权益、员工权利以及公司长远发展的平衡。
产品质量及食品安全控制风险	公司属于食品添加剂行业，产品质量和食品安全是公司经营中至关重要的问题，是公司生产经营的红线。尽管公司已取得质量管理体系认证和食品安全管理体系的认证，构建了较为完善的质量和安全体系，并对产品质量和安全严格把关，但客观上仍然存在着发生产品质量和食品安全问题的可能性。若公司一旦发生产品质量或者食品安全事件，公司将可能面临着重大的声誉损害、监管处罚以及民事赔偿的风险。 为应对产品质量控制风险，公司将严格把控产品质量，严格按照质量体系和食品安全体系执行。
实际控制人不当控制的风险	赵学军间接持有公司 39.48%的股份，担任公司董事长和核心技术人员；李霞间接持有公司 15.57%的股份，担任公司董事和核心技术人员，赵学军、李霞为夫妻关系，且均在公司经营决策中发挥重要作用，为公司共同实际控制人。二人能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，能够一定程度上维护公司和债权人的利益，但若实际控制人利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。 为应对实际控制人的不当控制风险：首先，公司应当进一步健全法人治理制度，利用完善的三会治理机制和其他法人治理制度，约束实际控制人等关键岗位人员，防止实际控制人不当控制；第二，公司应当不断完善和健全内部控制制度并严格执行，各岗位人员各司其职，在制度框架和体系内履行工作职责，推动公司内部管理水平，压缩实际控制人不当控制公司手段的运用空间；第三，作为挂牌公司的实际控制人，要提升自身的规范治理理念，加强自我约束，避免主动作出损害公司利益的情形。
应收账款余额较大的风险	2024 年末及 2025 年末公司应收账款账面价值分别为 26,491,022.47 元及 9,676,583.96 元，占流动资产的比例分别为 79.47%、45.81%，应收账款余额规模较大、占流动资产的比例较高。公司应收账款期末余额账龄较短，截至 2025 年 12 月 31 日，公司的应收账款账龄 74.5%在 1 年以上且以行业内大型客户为主。但若未来下游行业发生重大不利变化，客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失，对公司资金状况造成不利影响。 为应对应收账款余额较大的风险， 公司采取的措施有：通过客

	户评估，对回款风险高的客户订单进行控制，降低应收账款风险； 加强管理制度：对应收账款过多的情况应该加强对应收账款的管理，明确责任人，提高应收账款的管理水平，提前沟通催款；并对应收账款坏账机率较大的客户进行法律途径予以催还。
业绩大幅下滑风险	公司本期营业收入 1,586.61 万元，上年同期营业收入 2,690.52 万元，本期较上年同期营业收入下降 41.03%，公司业绩出现大幅下滑。公司客户主要为奶牛养殖企业，该行业本年度整体出现困境，若行业现状不能好转，公司将继续面临业绩大幅下滑的风险。 为应对业绩大幅下滑风险，公司会加强市场竞争情报的收集和分析，了解竞争对手的策略 ，并做出相应的调整。创新产品和服务、以满足客户不断变化的需求。加强品牌推广和市场营销策略或更好的定价策略。另通过参股子公司以及控股子公司，开发新的业务布局和发展战略，优化收入结构，拓宽盈利渠道，促进公司持续稳健发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 一.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 一.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 一.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 一.(四)
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. 一.(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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

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	200,000.00	894,000.00
销售产品、商品，提供劳务	2,800,000.00	28,035.00
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		400,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-003	对外投资	内蒙古敖达畜牧科技有限公司45%股权	2,250 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

对内蒙古敖达畜牧科技有限公司的投资是为了有效利用公司在食品及饲料添加剂制造领域已积累的现代农业产业资源，提高公司的盈利能力，促进公司持续稳健发展。

对内蒙古敖达畜牧科技有限公司的投资将为公司培育新的业绩增长点，对公司发展具有积极意义。本次对外投资从长远来看符合全体股东的利益和公司的发展战略,不会对公司财务状况和正常经营产生不利影响。

(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	2023 年 4 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、自本承诺函出具之日起，本公司/本人	正在履行中

					及本公司/本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；3、本公司/本人不直接或间接投资控股业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；4、如本公司/本人直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司有竞争，则本公司/本人将作为参股股东或促使本公司/本人控制的参股股东对此等事项实施否决权；5、本公司/本人不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；6、如果未来本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司存在同业竞争，本公司/本人将本着公司优先的原则与公司协商解决；7、如本公司/本人或本公司/本人所控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司/本人承诺将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，如公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将放弃该商业机会，以确保公司及其全体股东利益不受损害；如果公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复，则视为放弃该商业机会。	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	本人/本机构作为河北永和荣达生物科技股份有限公司（下称“公司”）的控股股东、实际控制人，承诺如下：一、本人/本机构及本人/本机构控制的企业将严格遵守法律法规及《公司章程》《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司及其控股子公司的资金或其他资产。二、如违反上述承诺占用公司或其控股子公司的资金或其他资产，而给公司或其控股子公司或股份公司其他股东造成	正在履行中

					损失的，由本人/本机构承担赔偿责任	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	作为河北永和荣达生物科技股份有限公司控股股东、实际控制人，本公司/本人承诺如下：一、除已披露的关联企业外，本公司/本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他企业的情形；二、在作为公司控股股东、实际控制人或关联方期间，若本公司/本人未来控制其他企业，该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；三、本公司/本人将严格遵守《公司章程》与《关联交易管理制度》中的回避规定，所涉及的关联交易均将按公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；四、本公司/本人不会利用控股股东或具有控制地位的关联方的身份及与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益；五、本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 20 日		挂牌	竞业限制承诺	本人目前从未参与或从事与河北永和荣达生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）经营业务相同或相似的业务和行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人在公司任职期间及本人从公司离职后 6 个月内，不在中国境内直接或间接从事与公司及其子公司相同、相似或有竞争关系的业务，也不直接或间接在与公司及其子公司有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益，本人在其他单位兼职的情况，必须经公司股东会或董事会批准同意。同时，本人承诺，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与公司及其子公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的	正在履行中

					其他企业；如在上述期间,本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本人将立即通知公司,并尽力将该商业机会给予公司,以避免与公司及子公司形成同业竞争或潜在同业竞争,以确保公司及公司其他股东利益不受损害。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证,本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。同时,本人承诺,在公司任职不违背与原任职单位或现任职（兼职）单位的竞业限制协议\保密协议的约定,本人不存在侵犯原任职单位或现任职（兼职）单位知识产权、商业秘密的情形,本人及公司均不会因此承担任何责任。如上述承诺存在虚假的,本人愿以个人财产补偿因此给公司造成的全部损失。	
其他	2023 年 4 月 20 日		挂牌	竞业限制承诺	核心技术人员:本人目前从未参与或从事与河北永和荣达生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）经营业务相同或相似的业务和行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,本人承诺如下:本人在公司任职期间及本人从公司离职后 6 个月内,不在中国境内直接或间接从事与公司及其子公司相同、相似或有竞争关系的业务,也不直接或间接在与公司及其子公司有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益,本人在其他单位兼职的情况,必须经公司股东会或董事会批准同意。同时,本人承诺,本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营,亦不会投资任何与公司及其子公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；如在上述期间,本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本	

					人将立即通知公司,并尽力将该商业机会给予公司,以避免与公司及子公司形成同业竞争或潜在同业竞争,以确保公司及公司其他股东利益不受损害。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证,本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。同时,本人承诺,在公司任职不违背与原任职单位或现任职(兼职)单位的竞业限制协议\保密协议的约定,本人不存在侵犯原任职单位或现任职(兼职)单位知识产权、商业秘密的情形,本人及公司均不会因此承担任何责任。如上述承诺存在虚假的,本人愿以个人财产补偿因此给公司造成的全部损失。	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 20 日		挂牌	关于社会保险、住房公积金补缴的承诺	本人作为河北永和荣达生物科技股份有限公司(下称“公司”)的实际控制人,自愿承诺如下:如公司存在被主管部门要求补缴欠缴的社会保险费和住房公积金情形,本人将自愿以其自有财产承担补缴欠缴的社会保险费和住房公积金,并补偿公司由此产生的滞纳金、罚款及相关的其他损失,保证不会因上述补缴情况而给公司造成损失。本人承诺如发生上述补缴情况的,将按照主管机关要求的期限按期补缴。本人愿为上述补缴义务承担保证责任,如违反上述承诺的,自愿向公司承担违约责任,违约金按照同期银行贷款利率计算。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　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	1,666,666	4.76%	0	1,666,666	4.76%
	其中：控股股东、实际控制人	866,266	2.475%	0	866,266	2.475%
	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	33,333,334	95.24%	0	33,333,334	95.24%
	其中：控股股东、实际控制人	33,283,334	95.10%	0	33,283,334	95.10%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　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	北京永和	34,149,600	0	34,149,600	97.5703%	33,283,334	866,266	0	0
2	河北丰瑞达	850,000	0	850,000	2.4286%	50,000	800,000	0	0
3	张雯华	205	0	205	0.0006%	0	205	0	0
4	陈瑞新	195	0	195	0.0006%	0	195	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	33,333,334	1,666,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：无。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

北京永和持有永和荣达 99.83%的股权，对永和荣达有绝对的控股权，是公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变更。

赵学军间接持有北京永和 39.48%的股份，担任公司董事长和核心技术人员；李霞间接持有北京永和 15.57%的股份，担任公司董事和核心技术人员，赵学军、李霞为夫妻关系。且均在公司经营决策中发挥重要作用，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵学军	董事、董事长	男	1977 年 1 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
齐大胜	董事、总经理	男	1990 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
程永利	董事	男	1974 年 9 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
俞萍	董事	女	1989 年 2 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
李霞	董事	女	1979 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	0	0	0	0%
白红燕	监事会主席、职工代表监事	女	1979 年 6 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
宋丽娟	监事	女	1990 年 12 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
赵金广	监事	男	1980 年 4 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
李栋	财务负责人、	男	1992 年 1 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%

	董事会秘书								
齐大胜	总经理	男	1990 年 10 月	2025 年 12 月 29 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
俞萍	董事会秘书	女	1989 年 2 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 4 月 24 日	0	0	0	0%

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司已于 2025 年 12 月 11 日完成董事、监事及高级管理人员的换届选举工作。赵学军、程永利、俞萍连任公司第二届董事会董事，齐大胜、李霞离任董事会董事；白红燕、宋丽娟、赵金广连任公司第二届监事会监事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、董事、董事长赵学军先生与公司实际控制人、董事李霞女士是夫妻关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
李霞	董事	离任	无	换届
齐大胜	董事、总经理	离任	总经理	换届
俞萍	董事、董事会秘书	离任	董事	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8		4	4
生产人员	5	1	3	3
技术人员	7			7
财务人员	3			3

员工总计	23	1	7	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	1	1
专科	5	4
专科以下	14	9
员工总计	23	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工薪酬政策

公司全员采用劳动合同制。依据《中华人员共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关保险政策，为员工缴纳职工保险。公司根据地方平均薪酬水平及行业薪酬水平制定薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工培训和发展工作，员工培训包括员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训等，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家的社会保险制度，不存在需公司承担费用的离退休人员。

（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

在报告期末新增的关联方内蒙古敖达畜牧科技有限公司和河北优牧联合科技有限公司，内蒙古敖达畜牧科技有限公司于 2025 年 2 月新成立，公司于 2025 年 3 月 14 日对其投资 225 万元，持有内蒙古敖达畜牧科技有限公司 45%的股份；河北优牧联合科技有限公司于 2025 年 3 月新成立，公司于 2025 年 4 月 7 日对其投资 25 万元，持有河北优牧联合科技有限公司 25%的股份。

（一） 公司治理基本情况

公司按照规范化公司治理机制的要求，完善了公司的各项制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够勤勉尽职的按照三会议事规则履行其权利和职责。公司能够按照《公司法》《公司章程》的要求按期召开股东会、董事会、监事会，审议相关报告和议案，公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整，三会相关人员能够严格执行三会决议。

公司全年共计召开股东会 4 次，其中年度会 1 次，临时股东会 3 次；董事会 7 次；监事会 4 次。

公司治理机制保障了所有股东（包括中小股东）的平等权利和合法权益。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

2025 年度，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 人员独立性

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司办公，职位及关联范围没有变化，以及未在其他企业担任任何职务。公司建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均保持独立。

3. 资产独立性

公司未为公司的关联方提供担保，股份公司成立后，公司治理机制健全，未新发生关联方占用公司资金的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立运行，不存在与股东及其他关联方混同、混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与股东和其他关联方混合纳税现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司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，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从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

第六节　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	中喜财审 2026S01082 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张健	姚世杰		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

审　计　报　告

中喜财审 2026S01082 号

河北永和荣达生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北永和荣达生物科技股份有限公司财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河北永和荣达生物科技股份有限公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和中国注册会计师职业道德守

则，我们独立于河北永和荣达生物科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

河北永和荣达生物科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

河北永和荣达生物科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河北永和荣达生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北永和荣达生物科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北永和荣达生物科技股份有限公司的财务报告过程。

五、 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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河北永和荣达生物科技股份有限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河北永和荣达生物科技股份有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：张健

（项目合伙人）

中国 • 北京　　中国注册会计师： 姚世杰

二零二六年四月二十八日

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）	6,018,505.76	5,074,038.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	9,676,583.96	26,491,022.47
应收款项融资			
预付款项	六（三）	570,000.00	2,000.00
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）	2,017,800.00	2,988.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	2,624,917.46	1,747,947.66
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）	216,898.48	
流动资产合计		21,124,705.66	33,317,996.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（七）	1,698,930.61	1,577,504.46
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）	14,480,192.52	15,971,578.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六（九）	14,072,589.24	14,384,356.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十）	9,988,892.81	4,290,945.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,240,605.18	36,224,384.74
资产总计		61,365,310.84	69,542,381.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十一）	3,589,344.35	3,424,821.66
预收款项			
合同负债	六（十二）	20,762.50	184,998.10
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（十三）	928,605.71	135,765.45
应交税费	六（十四）	5,352.94	197,548.17
其他应付款	六（十五）	7,442,820.34	13,088,646.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,986,885.84	17,031,779.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,986,885.84	17,031,779.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十六）	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十七）	20,222,987.31	20,222,987.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十八）	2,220,327.72	2,220,327.72
一般风险准备			
未分配利润	六（十九）	-9,762,708.08	-4,932,713.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,680,606.95	52,510,601.60
少数股东权益		1,697,818.05	
所有者权益（或股东权益）合计		49,378,425.00	52,510,601.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,365,310.84	69,542,381.09

法定代表人：赵学军　　主管会计工作负责人：李栋　　会计机构负责人：李栋

（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		4,399,363.85	5,074,038.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	9,676,583.96	26,491,022.47
应收款项融资			
预付款项		120,000.00	2,000.00
其他应收款	十（二）		2,988.12
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,624,917.46	1,747,947.66
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		216,898.48	
流动资产合计		17,037,763.75	33,317,996.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	4,948,930.61	1,577,504.46
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		14,480,192.52	15,971,578.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,072,589.24	14,384,356.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,988,892.81	4,290,945.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,490,605.18	36,224,384.74
资产总计		60,528,368.93	69,542,381.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,589,344.35	3,424,821.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		928,605.71	135,765.45
应交税费		5,352.94	197,548.17
其他应付款		7,442,820.34	13,088,646.11

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,762.50	184,998.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,986,885.84	17,031,779.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,986,885.84	17,031,779.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,222,987.31	20,222,987.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,220,327.72	2,220,327.72
一般风险准备			
未分配利润		-8,901,831.94	-4,932,713.43
所有者权益（或股东权益）合计		48,541,483.09	52,510,601.60
负债和所有者权益（或股东权益）合计		60,528,368.93	69,542,381.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		15,866,145.92	26,905,208.39
其中：营业收入	六（二十）	15,866,145.92	26,905,208.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,945,675.84	23,028,586.87
其中：营业成本	六（二十）	10,638,545.20	17,720,156.68
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（二十一）	735,138.09	634,098.16
销售费用	六（二十二）	175,487.78	313,390.73
管理费用	六（二十二）	4,514,187.31	2,383,405.01
研发费用	六（二十二）	1,919,128.39	2,054,086.55
财务费用	六（二十二）	-36,810.93	-76,550.26
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六（二十三）	2,053,968.40	1,409,092.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十四）	-128,573.85	-28,266.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-128,573.85	-28,266.07
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（二十五）	-11,349,269.51	-25,929,057.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,503,404.88	-20,671,610.06
加：营业外收入	六（二十六）		231.81
减：营业外支出	六（二十七）	71,915.71	126,558.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,575,320.59	-20,797,936.51
减：所得税费用	六（二十八）	-5,693,143.99	-2,882,273.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-5,882,176.60	-17,915,662.91
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		-5,882,176.60	-17,915,662.91

列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,052,181.95	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,829,994.65	-17,915,662.91
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		-5,882,176.60	-17,915,662.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,829,994.65	-17,915,662.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,052,181.95	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.51

法定代表人：赵学军　　主管会计工作负责人：李栋　　会计机构负责人：李栋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十（四）	15,866,145.92	26,905,208.39

减：营业成本	十（四）	10,638,545.20	17,720,156.68
税金及附加		735,138.09	634,098.16
销售费用		175,487.78	313,390.73
管理费用		2,598,642.31	2,383,405.01
研发费用		1,919,128.39	2,054,086.55
财务费用		-34,324.02	-76,550.26
其中：利息费用			
利息收入		35,034.02	79,323.42
加：其他收益		2,053,968.40	1,409,092.11
投资收益（损失以“-”号填列）		-128,573.85	-28,266.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-128,573.85	-28,266.07
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）		-11,349,269.51	-25,929,057.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,590,346.79	-20,671,610.06
加：营业外收入			231.81
减：营业外支出		71,915.71	126,558.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,662,262.50	-20,797,936.51
减：所得税费用		-5,693,143.99	-2,882,273.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,969,118.51	-17,915,662.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,969,118.51	-17,915,662.91
（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		-3,969,118.51	-17,915,662.91
六、综合收益总额			
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		21,857,238.00	35,419,852.17
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			46,768.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,051,857.03	1,488,415.53
经营活动现金流入小计		31,909,095.03	36,955,036.49
购买商品、接受劳务支付的现金		10,675,485.24	15,438,559.46
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		1,678,278.53	3,063,044.49
支付的各项税费		1,245,587.99	1,503,155.04
支付其他与经营活动有关的现金		19,116,227.82	15,287,148.79
经营活动现金流出小计		32,715,579.58	35,291,907.78
经营活动产生的现金流量净额		-806,484.55	1,663,128.71
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		749,047.79	
投资支付的现金		250,000.00	1,694,000.00
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		999,047.79	1,694,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-999,047.79	-1,694,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,750,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,750,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			7,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,750,000.00	-7,000,000.00
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		944,467.66	-7,030,871.29
加：期初现金及现金等价物余额		5,074,038.10	12,104,909.39
六、期末现金及现金等价物余额		6,018,505.76	5,074,038.10

法定代表人：赵学军　　主管会计工作负责人：李栋　　会计机构负责人：李栋

（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		21,857,238.00	35,419,852.17
收到的税费返还			46,768.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,239,002.42	1,488,415.53

经营活动现金流入小计		24,096,240.42	36,955,036.49
购买商品、接受劳务支付的现金		10,675,485.24	15,438,559.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,678,278.53	3,063,044.49
支付的各项税费		1,245,587.99	1,503,155.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,372,515.12	15,287,148.79
经营活动现金流出小计		20,971,866.88	35,291,907.78
经营活动产生的现金流量净额		3,124,373.54	1,663,128.71
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		299,047.79	
投资支付的现金		3,500,000.00	1,694,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,799,047.79	1,694,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,799,047.79	-1,694,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			7,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-7,000,000.00
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		-674,674.25	-7,030,871.29
加：期初现金及现金等价物余额		5,074,038.10	12,104,909.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,399,363.85	5,074,038.10

（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	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		-4,932,713.43		52,510,601.60
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	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		-4,932,713.43		52,510,601.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,829,994.65	1,697,818.05	-3,132,176.60
（一）综合收益总额											-4,829,994.65	-1,052,181.95	-5,882,176.60
（二）所有者投入和减少资本												2,750,000.00	2,750,000.00
1．股东投入的普通股												2,750,000.00	2,750,000.00
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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		-9,762,708.08	1,697,818.05	49,378,425.00

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	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		19,982,949.48		77,426,264.51
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	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		19,982,949.48		77,426,264.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,915,662.91		-24,915,662.91
（一）综合收益总额											-17,915,662.91		-17,915,662.91
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-7,000,000.00		-7,000,000.00

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,000,000.00		-7,000,000.00
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	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		-4,932,713.43		52,510,601.60

法定代表人：赵学军　　主管会计工作负责人：李栋　　会计机构负责人：李栋

（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	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		-4,932,713.43	52,510,601.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		-4,932,713.43	52,510,601.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,969,118.51	-3,969,118.51
（一）综合收益总额											-3,969,118.51	-3,969,118.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		-8,901,831.94	48,541,483.09

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		19,982,949.48	77,426,264.51

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		19,982,949.48	77,426,264.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,915,662.91	-24,915,662.91
（一）综合收益总额											-17,915,662.91	-17,915,662.91
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-7,000,000.00	-7,000,000.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,000,000.00	-7,000,000.00
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	35,000,000.00				20,222,987.31				2,220,327.72		-4,932,713.43	52,510,601.60

河北永和荣达生物科技股份有限公司

2025 年财务报表附注

一、企业的基本情况

河北永和荣达生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为河北永和荣达生物科技有限公司，于 2016 年 4 月 21 日在河北省邯郸市广平县广平经济开发区北区香道食品公司北侧注册成立，取得邯郸市行政审批局审批的社会信用代码为 91130432MA07Q2LJX2 的营业执照。公司以 2022 年 9 月 30 日为基准日，于 2022 年 12 月 28 日整体变更为股份有限公司，注册资本 3000 万元，股份总数 3000 万股（每股面值 1 元）。2023 年 11 月 1 日，经邯郸市市场监督管理局批准，公司增加注册资本 500 万元，增资后股份总数为 3500 万股（每股面值 1 元）。

法定代表人：赵学军

注册地址：河北省邯郸市广平县广平经济开发区北区香道食品公司北侧。

公司行业性质：根据证监会《上市公司行业分类指引（2013 年修订）》，公司所处行业属于“14 制造业”。根据《国民经济行业分类 GB/T 4754-2017》，公司所处行业属于“14 食品制造业”，细分行业属于“1495 食品及饲料添加剂制造”。

公司经营范围：饲料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物饲料研发；饲料原料销售；饲料添加剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；粮食收购；土地使用权租赁。

公司主要业务为反刍动物预混料的销售。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）的规定，编制财务报表。

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

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一） 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司的会计期间为公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

3. 同一控制下业务合并的会计处理方法

同一控制下业务合并，应以合并业务相关净资产在被收购方的原账面值作为记账基础，交易价格与净资产金额的价差，作增加或减少收购方的资本公积，资本公积余额不足冲减的，应冲减留存收益。交易中可进行评估，但不接受评估调账，不能改变历史成本计量原则，记账时评估增值应冲减所有者权益，保证业绩计算的连续性。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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企业或主体。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

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财

务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具

的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融

资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

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债权投资（含应收款项融资）、租赁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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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，债务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）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。单项评估计提坏账准备的计提方法：对于应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

对于余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内客户

客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内客户

客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00

3 年以上	100.00

应收票据组合 1：银行承兑票据银行

承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票类比应收账款确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的关联方将其他应收款划分为关联方款项组合和非关联方款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内款项等（合并范围内款项、备用金及保证金等）

债务人为合并范围内的款项、备用金及保证金等预计无风险性质款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：应收其他款项

债务人不是合并范围内款项等的其他款项，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1—2 年	10.00

2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十） 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（九）预期信用损失记会计处理方法。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4、周转材料的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法、可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销

售费用和相关税金后确定。

（1）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

（2）使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

（3）因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

（4）所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

（5）其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

（十二） 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三） 长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为

其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十四） 固定资产

1、固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税（可抵扣的增值税进项税额除外)、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，房屋、建筑物及其他家具办公设备等折旧方法为平均年限法，机器设备、电子设备使用年数总和法，本公司所有固定资产预计残值为资产原值的5%，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	年折旧率
房屋、建筑物	平均年限法	20	4.75%
机器设备	年数总和法	10	--
运输设备	平均年限法	5	19.00%
电子设备	年数总和法	5	--
其他	平均年限法	5	19.00%

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，符合资本化的增加固定资产，不符合资本化的计入当期损益。对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

1、在建工程的初始计量

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2、在建工程结转固定资产的标准

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化原则、条件

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

2、资本化金额的确定方法

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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定资本化金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

（十七） 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司的主要无形资产是土地使用权、专利权。

2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核；并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬，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，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

2、离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因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允许转回至损益。

3、辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 股份支付

1、股份支付

股份支付是指本公司为获得职工提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、股份支付的确认和计量

以权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积，不确认其后续公允价值变动；在可行权日之后不对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的涉及职工的股份支付，应当在等待期内按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬；在可行权日之后，应将当期公允价值变动金额计入公允价值变动损益。

（二十一） 收入

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该

商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括各类预混料销售收入和原料贸易收入，主要为送货上门方式，在公司将货物运送到客户指定地点，经客户验收后确认销售收入实现。个别自提货销售方式在货物装车提货人签字后确认销售收入实现。

（二十二） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减

相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁

或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1)公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1）初始计量

在租赁开始日，公司将其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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款

扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十六） 所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

（二十七） 重要的会计政策及会计估计变更

1、会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

本公司在报告期无会计差错更正变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	本公司生产的预混料销售增值税免税。其他销售按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	当期应缴的增值税税额	5%
教育费附加	当期应缴的增值税税额	3%
地方教育费附加	当期应缴的增值税税额	2%

房产税	房屋计税余值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
个人所得税	个人承担，公司代扣代缴	

六、合并财务报表重要项目注释

除非特别指出，年初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度；除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位。

（一）货币资金

项　　目	期末数	年初数
银行存款	6,018,505.76	5,074,038.10
其中：人民币	6,018,505.76	5,074,038.10
美元		
港币		
合　　计	6,018,505.76	5,074,038.10

注：货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、 应收账款按种类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项金额单独计提坏账准备	33,849,272.50	68.20%	33,849,272.50	100.00%	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款	33,849,272.50	68.20%	33,849,272.50	100.00%	
单项金额不重大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	15,782,882.69	31.80%	6,106,298.73	38.69%	9,676,583.96
其中：账龄组合	15,782,882.69	31.80%	6,106,298.73	38.69%	9,676,583.96
无风险组合					
合计	49,632,155.19	100.00%	39,955,571.23	80.50%	9,676,583.96

（续表）

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项金额单独计提坏账准备	33,924,524.50	61.57%	26,080,434.50	76.88%	7,844,090.00
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款	33,924,524.50	61.57%	26,080,434.50	76.88%	7,844,090.00
单项金额不重大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	21,172,799.69	38.43%	2,525,867.22	11.93%	18,646,932.47

应收账款					
其中：账龄组合	21,172,799.69	38.43%	2,525,867.22	11.93%	18,646,932.47
无风险组合					
合计	55,097,324.19	100.00%	28,606,301.72	51.92%	26,491,022.47

2. 单项金额重大计提坏账准备的应收账款：

债务单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中利（兴安盟）牧业有限公司	9,711,062.50	9,711,062.50	100.00%	预计无法收回
中博农（兴安盟）牧业有限公司	8,525,282.00	8,525,282.00	100.00%	预计无法收回
宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司及控股公司	15,482,428.00	15,482,428.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古龙佳牧业有限公司	130,500.00	130,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	33,849,272.50	33,849,272.50	100.00%	

3、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　　目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	4,025,006.00	25.50%	120,750.18	8,233,925.00	38.89%	247,017.75
1-2 年（含 2 年）	2,486,487.00	15.75%	248,648.70	10,476,469.69	49.48%	1,047,646.97
2-3 年（含 3 年）	7,068,979.69	44.79%	3,534,489.85	2,462,405.00	11.63%	1,231,202.50
3 年以上	2,202,410.00	13.96%	2,202,410.00			
合　　计	15,782,882.69	100.00%	6,106,298.73	21,172,799.69	100.00%	2,525,867.22

4.应收账款金额前五名情况：

2025年12月31日应收账款明细

债务单位	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例	账龄	坏账准备期末余额
中利（兴安盟）牧业及中博农（兴安盟）牧业有限公司	非关联方	18,236,344.50	33.10%	1-2 年、2-3 年、3 年以上	18,236,344.50
宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司及控股公司	非关联方	15,482,428.00	28.10%	2-3 年、3 年以上	15,482,428.00
澳亚集团（新加坡）投资控股有限公司	非关联方	3,261,101.69	5.92%	1-2 年、2-3 年	1,630,454.05
宁夏金海农牧科技有限公司平罗县畜牧养殖基地	非关联方	3,210,560.00	5.83%	2-3 年、3 年以上	2,685,722.50
内蒙古嘉之源牧业有限公司	非关联方	2,510,450.00	4.55%	1 年以内、1-2 年	134,106.50
合　计		42,700,884.19	77.50%		38,169,055.55

（三）预付款项

1、 预付款项按账龄列示

项　　目	期末数		年初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内（含 1 年）	570,000.00	100.00%	2,000.00	100.00%

1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合　　计	570,000.00	100.00%	2,000.00	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况：

（1）期末金额较大的预付账款情况

单位名称	金额	与本公司关系	年限	款项性质	占预付款比例
北京九牛腾盛科技有限公司	450,000.00	非关联方	1 年以内	预付牧场设计费	78.95%
北京福佰斯特商务服务有限公司	120,000.00	非关联方	1 年以内	预付展位费	21.05%
合　计	570,000.00				100.00%

说明：期末预付账款中无持本公司5%（含5%）表决权的股东。

（四）其他应收款

项　　目	期末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,017,800.00	2,988.12
合　计	2,017,800.00	2,988.12

1、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫社保款		2,988.12
往来款	2,000,000.00	
职工借款	17,800.00	
合计	2,017,800.00	2,988.12

2、按账龄披露其他应收款：

项　　目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	2,017,800.00	100.00%		2,988.12	100.00%	
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合　　计	2,017,800.00	100.00%		2,988.12	100.00%	

3、按欠款方归集的其他应收款期末余额：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

内蒙古中敖食品有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	99.12%	
耿翠杰	职工借款	17,800.00	1 年以内	0.88%	
合计		2,017,800.00		100.00%	

（五）存货

项　　目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,363,412.20		2,363,412.20	1,680,455.12		1,680,455.12
库存商品（产成品）	261,505.26		261,505.26	67,492.54		67,492.54
合　　计	2,624,917.46		2,624,917.46	1,747,947.66		1,747,947.66

（六）其他流动资产

项　　目	期末数	年初数
预缴税金	216,898.48	
合　计	216,898.48	

（七）长期股权投资

1、长期股权投资分类：

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,577,504.46	250,000.00	128,573.85	1,698,930.61
对其他企业投资				
小　计	1,577,504.46	250,000.00	128,573.85	1,698,930.61
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	1,577,504.46	250,000.00	128,573.85	1,698,930.61

2、长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资
北京养心岛健康食品有限公司	权益法	1,400,000.00	1,428,822.35		
河北弘科荣达生物技术有限公司	权益法	294,000.00	148,682.11		
河北优牧联合科技有限公司	权益法	250,000.00		250,000.00	
合　　计	—	1,694,000.00	1,577,504.46		

（续表）

被投资单位	权益法下确认的投资损益	期末余额	在被投资单位持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京养心岛健康食品有限公司	-41,317.86	1,387,504.49	20.00%			
河北弘科荣达生物技术有限公司	-87,255.99	61,426.12	49.00%			
河北优牧联合科技有限公司		250,000.00	25.00%			

合　　计	-128,573.85	1,698,930.61				

（八）固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一.账面原值						
1.年初余额	15,522,774.05	8,073,536.99	63,800.02	29,715.15	32,641.05	23,722,467.26
2.本期增加金额			274,247.79			
（1）购置			274,247.79			
（2）在建工程转入						
（3）业务合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4.年末余额	15,522,774.05	8,073,536.99	338,047.81	29,715.15	32,641.05	23,996,715.05
二.累计折旧						
1.年初余额	2,808,040.77	4,831,488.97	53,186.85	28,475.31	29,696.40	7,750,888.30
2.本期增加金额	864,761.82	857,616.32	41,669.57	332.52	1,254.00	1,765,634.23
（1）计提	864,761.82	857,616.32	41,669.57	332.52	1,254.00	1,765,634.23
（2）业务合并增加						
（3）其他转入						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4.年末余额	3,672,802.59	5,689,105.29	94,856.42	28,807.83	30,950.40	9,516,522.53
三.减值准备						
四.账面价值						
1.期末账面价值	11,849,971.46	2,384,431.70	243,191.39	907.32	1,690.65	14,480,192.52
2.期初账面价值	12,714,733.28	3,242,048.02	10,613.17	1,239.84	2,944.65	15,971,578.96

（九）无形资产

项　目	土地使用权	专利权	合计
一.账面原值			
1.年初余额	15,463,431.15	101,549.83	15,564,980.98
2.本期增加金额		24,800.00	
（1）购置		24,800.00	
（2）内部研发			
（3）业务合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			

（2）其他转出			
4.年末余额	15,463,431.15	126,349.83	15,589,780.98
二.累计摊销			
1.年初余额	1,142,252.57	38,372.35	1,180,624.92
2.本期增加金额	324,485.04	12,081.78	336,566.82
（1）计提	324,485.04	12,081.78	336,566.82
（2）业务合并增加			
（3）其他转入			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他转出			
4.年末余额	1,466,737.61	50,454.13	1,517,191.74
三.减值准备			
四.账面价值			
1.期末账面价值	13,996,693.54	75,895.70	14,072,589.24
2.期初账面价值	14,321,178.58	63,177.48	14,384,356.06

（十）递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产

项　　目	期末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款信用损失减值准备	39,955,571.23	9,988,892.81	28,606,301.72	4,290,945.26
同一控制下业务合并固定资产增值				
合　　计	39,955,571.23	9,988,892.81	28,606,301.72	4,290,945.26

（十一）应付账款

账　　龄	期末数	年初数
1 年以内	2,090,470.95	1,611,885.50
1-2 年		233,347.95
2-3 年	102,445.95	1,579,588.21
3 年以上	1,396,427.45	
合　　计	3,589,344.35	3,424,821.66

期末前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质或内容
BKA 费用-美国 Dairy Feed Ingredients LLC	非关联方	1,396,427.45	3 年以上	研发费
北京永和荣达营养科技有限公司	关联方	894,000.00	1 年以内	材料款

北京阿默斯特进出口贸易有限公司	非关联方	505,000.00	1 年以内	材料款
山东新和成氨基酸有限公司	非关联方	297,350.00	1 年以内	材料款
营口菱镁化工集团有限公司	非关联方	51,260.00	1 年以内	材料款
合　　计		3,144,037.45	—	—

（十二）合同负债

项目	期末数	年初数
预收货款	20,762.50	184,998.10
合　　计	20,762.50	184,998.10

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项　　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	131,088.69	2,317,454.53	1,523,482.70	925,060.52
二、离职后福利-设定提存计划	4,676.76	153,664.26	154,795.83	3,545.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　　计	135,765.45	2,471,118.79	1,678,278.53	928,605.71

2、短期薪酬：

项　　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	119,171.41	2,164,607.79	1,360,910.27	922,868.93
二、职工福利费	9,026.30	55,779.20	64,805.50	
三、社会保险费	2,890.98	97,067.54	97,766.93	2,191.59
其中：基本医疗保险费	2,777.72	91,115.06	91,787.14	2,105.64
补充医疗保险费				
工伤保险费	113.26	5,952.48	5,979.79	85.95
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　　计	131,088.69	2,317,454.53	1,523,482.70	925,060.52

3、设定提存计划：

项　　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险	4,535.04	147,768.00	148,865.28	3,437.76
二、失业保险	141.72	5,896.26	5,930.55	107.43
三、企业年金缴费				

合　　计	4,676.76	153,664.26	154,795.83	3,545.19

（十四）应交税费

项　　目	期末数	年初数
增值税	287.61	3,956.11
企业所得税		135,143.59
个人所得税	2,453.40	47,964.38
印花税	2,611.93	10,484.09
合　　计	5,352.94	197,548.17

（十五）其他应付款

项　　目	期末数	年初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,442,820.34	13,088,646.11
合　　计	7,442,820.34	13,088,646.11

1.其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示：

账　龄	期末数	年初数
1 年以内	410,651.34	13,361.19
1-2 年	2,761.08	185,354.44
2-3 年	139,477.44	12,889,930.48
3 年以上	6,889,930.48	
合　　计	7,442,820.34	13,088,646.11

（2）其他应付款按性质分类：

性质	期末数	年初数
代扣社保	10,651.34	10,600.11
暂借款及往来款	7,430,169.00	13,076,046.00
保证金	2,000.00	2,000.00
合　　计	7,442,820.34	13,088,646.11

（3）期末余额较大的单位:

单　位	金额	内容	与本公司关系
北京永和荣达营养科技有限公司	7,000,000.00	暂借款	关联方
河北弘科荣达生物技术有限公司	400,000.00	暂借款	关联方
乌鲁木齐以萨加农牧科技有限公司	29,163.00	往来款	非关联方
合计	7,429,163.00		

（十六）股本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
北京永和荣达营养科技有限公司	34,950,000.00	99.86%			34,950,000.00	99.86%
河北丰瑞达企业管理合伙企业（有限合伙）	50,000.00	0.14%			50,000.00	0.14%
合　　计	35,000,000.00	100%			35,000,000.00	100%

（十七）资本公积

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、资本(或股本)溢价	4,800,000.00			4,800,000.00
二、其他资本公积	15,422,987.31			15,422,987.31
合　　计	20,222,987.31			20,222,987.31

（十八）盈余公积

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因、依据
法定盈余公积金	2,220,327.72			2,220,327.72	
合　　计	2,220,327.72			2,220,327.72	

（十九）未分配利润

项　　目	本年数	上年数
上年年末余额	-4,932,713.43	19,982,949.48
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年期初余额	-4,932,713.43	19,982,949.48
本期增加	-4,829,994.65	-17,915,662.91
其中：本期净利润转入	-4,829,994.65	-17,915,662.91
其他调整因素		
本期减少		7,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		7,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-9,762,708.08	-4,932,713.43

（二十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,528,079.60	8,544,436.43	20,562,430.90	11,823,534.52
奶牛复合预混合饲料添加剂	9,991,072.60	6,724,043.16	19,851,914.40	11,390,373.28
肉牛复合预混合饲料添加剂	3,519,507.00	1,801,963.80	548,470.00	322,105.72

肉羊复合预混合饲料添加剂	17,500.00	18,429.47	162,046.50	111,055.52
其他产品				
二、其他业务小计	2,338,066.32	2,094,108.77	6,342,777.49	5,896,622.16
贸易	2,338,066.32	2,094,108.77	6,340,942.63	5,896,622.16
房租收入			1,834.86	
劳务收入				
合计	15,866,145.92	10,638,545.20	26,905,208.39	17,720,156.68

2.营业收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例	备注
绍普（天津）科技有限公司	2,798,995.00	17.64%	
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	1,923,451.29	12.12%	
内蒙古保牛生态牧业科技有限公司	1,729,000.00	10.90%	
内蒙古嘉之源牧业有限公司	1,670,550.00	10.53%	
巴彦淖尔市蒙沃牧业有限公司	1,003,450.00	6.32%	
合计	9,125,446.29	57.51%	

（二十一）税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
印花税	8,993.07	25,881.29
土地使用税	482,288.00	482,288.00
房产税	243,857.02	119,835.17
契税		6,093.7
合　　计	735,138.09	634,098.16

（二十二）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
展会费		153,759.64
人工及差旅费	175,487.78	159,631.09
合　　计	175,487.78	313,390.73

2、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	540,750.98	713,005.50
办公费	221,493.27	45,016.50
通讯费		13,023.80
招待费	111,161.50	126,638.40
交通费	43,632.02	25,944.95
检测费	5,561.00	3,121.00
折旧费	330,383.52	294,327.93
车辆费用	15,069.08	
邮寄费	321.00	2,931.42

差旅费	75,237.08	8,703.93
无形资产摊销	324,485.04	324,485.04
招聘费		3,039.00
中介费用	846,267.50	544,417.00
技术服务费	1,750,000.00	
其他	249,825.32	278,750.54
合　　计	4,514,187.31	2,383,405.01

3、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
技术服务费用	7,220.00	526,208.20
材料费用		
职工薪酬	1,620,401.22	1,191,826.42
折旧与长期待摊费用	121,768.92	142,400.86
无形资产摊销	12,081.78	10,015.08
其他费用	157,656.47	183,635.99
合　　计	1,919,128.39	2,054,086.55

4、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	37,888.63	79,323.42
手续费	1,077.70	2,773.16
其他		
合　　计	-36,810.93	-76,550.26

（二十三）其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	2,053,968.40	1,409,092.11
合　　计	2,053,968.40	1,409,092.11

2025 年政府补助明细：

项　　目	金额	说明
社保稳岗补贴	3,968.40	
挂牌补助	2,050,000.00	
合　　计	2,053,968.40	—

（二十四）投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-128,573.85	-28,266.07
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）		
取得控制权时原持有股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
其他投资收益		
合计	-128,573.85	-28,266.07

（二十五）信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-11,349,269.51	-25,929,057.62
合　　计	-11,349,269.51	-25,929,057.62

（二十六）营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
政府补助		
其他		231.81
合　　计		231.81

（二十七）营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失		46,000.00
滞纳金	5,252.71	616.96
对外捐赠	66,663.00	79,941.30
其他		
合　　计	71,915.71	126,558.26

（二十八）所得税费用

（1）明细情况

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,803.56	667,790.15
递延所得税调整	-5,697,947.55	-3,550,063.75
合　计	-5,693,143.99	-2,882,273.60

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-11,575,320.59	-20,797,936.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,893,830.15	-3,119,690.48
调整以前期间所得税的影响		169,830.67
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,495.42	31,004.29
研发费用加计扣除的影响	-442,782.10	-302,712.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	305,859.89	339,294.90
企业所得税税率变化产生的影响	-2,860,630.17	
其他	91,743.12	
所得税费用	-5,693,143.99	-2,882,273.60

（二十九）合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-5,882,176.60	-17,915,662.91
加：信用减值准备	11,349,269.51	25,929,057.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,765,634.23	1,912,843.39
无形资产摊销	336,566.82	334,500.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		46,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	128,573.85	28,266.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,697,947.55	-3,219,255.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-330,807.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-876,969.80	1,574,080.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,014,728.15	7,629,381.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,944,163.16	-14,325,273.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-806,484.55	1,663,128.71
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	6,018,505.76	5,074,038.10
减：现金的期初余额	5,074,038.10	12,104,909.39

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	944,467.66	-7,030,871.29

2、现金和现金等价物

项　　目	本期余额	上期余额
一、现金	6,018,505.76	5,074,038.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,018,505.76	5,074,038.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,018,505.76	5,074,038.10

（三十）合并现金流量表其他项目注释

1、收到的其他与经营有关的现金如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
收到的资金往来等	7,960,000.00	
政府补贴收入	2,060,409.40	1,409,092.11
退回保证金		
利息收入、其他	31,447.63	79,323.42
合　计	10,051,857.03	1,488,415.53

2、支付的其他与经营有关的现金如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
投标保证金		
管理费、手续费等	1,175,167.59	1,936,336.10
支付的资金往来款	17,851,344.52	13,270,871.39
捐赠支出	71,915.71	79,941.30
职工借款	17,800.00	
合　计	19,116,227.82	15,287,148.79

七、或有事项的说明

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

八、资产负债表日后事项的说明

本公司在报告期无重大资产负债表日后事项。

九、关联方及其交易

（一）本公司母公司有关信息：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
北京永和荣达营养科技有限公司	北京市	批发业	2200 万元	99.86%	99.86%

（二）本公司最终控制方

本公司最终控制方为母公司北京永和荣达营养科技有限公司的控股股东赵学军先生和妻子李霞女士，持股比例分别为 39.48187%、15.56995%。

（三）本公司子公司有关信息：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
内蒙古敖达畜牧科技有限公司	内蒙古自治区赤峰市	许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；饲料生产	5000 万元	45.00%	45.00%

（四）本公司的合营企业、联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
河北弘科荣达生物技术有限公司	河北省邯郸市广平县广平镇县城省道 234 东侧永和路北侧	生物技术、饲料及饲料添加剂研发、咨询、服务及技术转让	49.00%	权益法
北京养心岛健康食品有限公司	北京市昌平区生命科学园生命园路 4 号院 6 号楼 4 层 402	保健食品（预包装）销售	20.00%	权益法
河北优牧联合科技有限公司	河北广平经济开发区北区永和路北侧	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	25.00%	权益法

（五）与本公司存在关联交易的关联方

关联方名称	关联关系	交易类型
北京永和荣达营养科技有限公司	股东	销售原材料

（六）关联方交易

1、关联方交易的定价政策

关联交易价格遵循以下原则进行确定： (1)参照同类交易的市场价格、市场条件按照公平及合理的原则确定；(2)若无相应的市场价格，则由提供方按照有关成本加公平合理利润的原则，根据具体情况双方协商确定。

2、关联交易

（1）采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额

北京永和荣达营养科技有限公司	原材料采购	894,000.00	
北京养心岛健康食品有限公司	保健品采购		18,511.00
合计		894,000.00	18,511.00

（2）销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北优牧联合科技有限公司	销售预混料	28,035.00	
合计		28,035.00	

（3）租赁

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北丰瑞达企业管理合伙企业(有限合伙）	租赁房屋		1,834.86
合计			1,834.86

（七）期末关联方未结算项目：

关联方名称	期末数	年初数	科目
北京永和荣达营养科技有限公司	7,000,000.00	13,000,000.00	其他应付款
北京永和荣达营养科技有限公司		2,988.12	其他应收款
北京永和荣达营养科技有限公司	894,000.00		应付账款
河北丰瑞达企业管理合伙企业(有限合伙）	2,000.00	2,000.00	应收账款
河北弘科荣达生物技术有限公司	400,000.00		其他应付款

十、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项金额单独计提坏账准备	33,849,272.50	68.20%	33,849,272.50	100.00%	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款	33,849,272.50	68.20%	33,849,272.50	100.00%	
单项金额不重大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	15,782,882.69	31.80%	6,106,298.73	38.69%	9,676,583.96
其中：账龄组合	15,782,882.69	31.80%	6,106,298.73	38.69%	9,676,583.96
无风险组合					
合计	49,632,155.19	100.00%	39,955,571.23	80.50%	9,676,583.96

（续表）

类别	年初数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项金额单独计提坏账准备	33,924,524.50	61.57%	26,080,434.50	76.88%	7,844,090.00
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款	33,924,524.50	61.57%	26,080,434.50	76.88%	7,844,090.00
单项金额不重大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	21,172,799.69	38.43%	2,525,867.22	11.93%	18,646,932.47
其中：账龄组合	21,172,799.69	38.43%	2,525,867.22	11.93%	18,646,932.47
无风险组合					
合计	55,097,324.19	100.00%	28,606,301.72	51.92%	26,491,022.47

2、单项金额重大计提坏账准备的应收账款：

债务单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中利（兴安盟）牧业有限公司	9,711,062.50	9,711,062.50	100.00%	预计无法收回
中博农（兴安盟）牧业有限公司	8,525,282.00	8,525,282.00	100.00%	预计无法收回
宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司及控股公司	15,482,428.00	15,482,428.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古龙佳牧业有限公司	130,500.00	130,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	33,849,272.50	33,849,272.50	100.00%	

3、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　　目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	4,025,006.00	25.50%	120,750.18	8,233,925.00	38.89%	247,017.75
1-2 年（含 2 年）	2,486,487.00	15.75%	248,648.70	10,476,469.69	49.48%	1,047,646.97
2-3 年（含 3 年）	7,068,979.69	44.79%	3,534,489.85	2,462,405.00	11.63%	1,231,202.50
3 年以上	2,202,410.00	13.96%	2,202,410.00			
合　　计	15,782,882.69	100.00%	6,106,298.73	21,172,799.69	100.00%	2,525,867.22

4、应收账款金额前五名情况：

2025年12月31日应收账款明细

债务单位	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例	账龄	坏账准备期末余额
中利（兴安盟）牧业及中博农（兴安盟）牧业有限公司	非关联方	18,236,344.50	33.10%	1-2 年、2-3 年、3 年以上	18,236,344.50
宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司及控股公司	非关联方	15,482,428.00	28.10%	2-3 年、3 年以上	15,482,428.00
澳亚集团（新加坡）投资控股有限公司	非关联方	3,261,101.69	5.92%	1-2 年、2-3 年	1,630,454.05
宁夏金海农牧科技有限公司平罗县畜牧养殖基地	非关联方	3,210,560.00	5.83%	2-3 年、3 年以上	2,685,722.50
内蒙古嘉之源牧业有限公司	非关联方	2,510,450.00	4.55%	1 年以内、1-2 年	134,106.50
合　计		42,700,884.19	77.50%		38,169,055.55

（二）其他应收款

项　　目	期末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款		2,988.12
合　计		2,988.12

1、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫社保款		2988.12
往来款		
职工借款		
合计		2988.12

2、按账龄披露其他应收款：

项　　目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）				2,988.12	100.00%	
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合　　计				2,988.12	100.00%	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类：

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		3,250,000.00		3,250,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,577,504.46	250,000.00	128,573.85	1,698,930.61
对其他企业投资				
小　计	1,577,504.46	3,500,000.00	128,573.85	5,077,504.46
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	1,577,504.46	3,500,000.00	128,573.85	4,948,930.61

2、长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资
内蒙古敖达畜牧科技有限公司	成本法	3,250,000.00		3,250,000.00	
北京养心岛健康食品有限公司	权益法	1,400,000.00	1,428,822.35		
河北弘科荣达生物技术有限公司	权益法	294,000.00	148,682.11		

河北优牧联合科技有限公司	权益法	250,000.00		250,000.00	
合　　计	—	1,694,000.00	1,577,504.46	3,500,000.00	

（续表）

被投资单位	权益法下确认的投资损益	期末余额	在被投资单位持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
内蒙古敖达畜牧科技有限公司		3,250,000.00	45.00%			
北京养心岛健康食品有限公司	-41,317.86	1,387,504.49	20.00%			
河北弘科荣达生物技术有限公司	-87,255.99	61,426.12	49.00%			
河北优牧联合科技有限公司		250,000.00	25.00%			
合　　计	-128,573.85	4,948,930.61				

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,528,079.60	8,544,436.43	20,562,430.90	11,823,534.52
奶牛复合预混合饲料添加剂	9,991,072.60	6,724,043.16	19,851,914.40	11,390,373.28
肉牛复合预混合饲料添加剂	3,519,507.00	1,801,963.80	548,470.00	322,105.72
肉羊复合预混合饲料添加剂	17,500.00	18,429.47	162,046.50	111,055.52
其他产品				
二、其他业务小计	2,338,066.32	2,094,108.77	6,342,777.49	5,896,622.16
贸易	2,338,066.32	2,094,108.77	6,340,942.63	5,896,622.16
房租收入			1,834.86	
劳务收入				
合计	15,866,145.92	10,638,545.20	26,905,208.39	17,720,156.68

2、营业收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例	备注
绍普（天津）科技有限公司	2,798,995.00	17.64%	
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	1,923,451.29	12.12%	
内蒙古保牛生态牧业科技有限公司	1,729,000.00	10.90%	
内蒙古嘉之源牧业有限公司	1,670,550.00	10.53%	
巴彦淖尔市蒙沃牧业有限公司	1,003,450.00	6.32%	
合计	9,125,446.29	57.51%	

（五）投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-128,573.85	-28,266.07
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）		
取得控制权时原持有股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
其他投资收益		
合计	-128,573.85	-28,266.07

（六）现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-3,969,118.51	-17,915,662.91
加：信用减值准备	11,349,269.51	25,929,057.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,765,634.23	1,912,843.39
无形资产摊销	336,566.82	334,500.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		46,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	128,573.85	28,266.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,697,947.55	-3,219,255.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-330,807.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-876,969.80	1,574,080.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,605,558.35	7,629,381.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,517,193.36	-14,325,273.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,124,373.54	1,663,128.71
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、现金及现金等物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	4,399,363.85	5,074,038.10
减：现金的期初余额	5,074,038.10	12,104,909.39
加：现金价等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-674,674.25	-7,030,871.29

2、现金和现金等价物

项　　目	本期余额	上期余额
一、现金	4,399,363.85	5,074,038.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,399,363.85	5,074,038.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,399,363.85	5,074,038.10

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,915.71	-126,326.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额（所得税减少以“－”表示）		34.77
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-71,915.71	-126,361.22

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.64%	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.50%	-0.14	-0.14

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 4 月 27 日，经本公司董事会批准。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-71,915.71
非经常性损益合计	-71,915.71
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-71,915.71

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用