证券代码：833921 证券简称：文胜生物 主办券商：东莞证券

文胜生物

NEEQ: 833921

安徽省文胜生物工程股份有限公司

ANHUI WENSHENG BIOENGINEERING CO.,LTD.

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人李文胜、主管会计工作负责人徐光及会计机构负责人（会计主管人员）马婷婷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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带“强调事项”段落的无保留意见的审计报告。该报告客观严谨地反映了公司 2025 年度的财务情况及经营成果。董事会将积极组织公司董事、监事、高管等人员采取有效措施，消除审计报告中强调事项对公司的不利影响。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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 6
第三节 重大事件 17
第四节 股份变动、融资和利润分配 20
第五节 行业信息 23
第六节 公司治理 24
第七节 财务会计报告 29
附件 会计信息调整及差异情况 101

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	本公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
文胜生物、公司、本公司、股份公司	指	安徽省文胜生物工程股份有限公司
安徽丰创	指	安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司
阜阳安元	指	阜阳安元投资基金有限公司
安徽田间云	指	安徽田间云生物科技有限公司
安徽农易定	指	安徽省农易定企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
安徽垚领	指	安徽省垚领企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
海关总署	指	中华人民共和国海关总署
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽省文胜生物工程股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2025 年年度
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构、中兴华会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	安徽天禾律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽省文胜生物工程股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI WENSHENG BIOENGINEERING CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	李文胜	成立时间	1996 年 12 月 10 日
控股股东	控股股东为（李文胜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李文胜、赵琳丽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C262 肥料制造-C2625 有机肥料及微生物肥料制造		
主要产品与服务项目	新型功能性复混肥料、新型功能性生物肥料		
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	文胜生物	证券代码	833921
挂牌时间	2015 年 10 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）	44,855,833
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵琳丽	联系地址	安徽省阜阳市颍州区长安路 925 号
电话	0558-3952666	电子邮箱	wssw8888@sina.com
传真	0558-3952666		
公司办公地址	安徽省阜阳市颍州区长安路 925 号	邮政编码	236000
公司网址	www.ahwensheng.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	91341200152104888Y		
注册地址	安徽省阜阳市颍州区长安路 925 号		
注册资本（元）	44,855,833	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

本报告期内，公司紧紧围绕“测土配肥、个性定制”战略引领，持续深化信息技术与生物技术的融合应用，推动文胜生物（中国）配方肥定制平台实现全产业链贯通，加速向“数字化、绿色化、功能化”方向转型升级。各项经营计划有序推进，并取得显著成果。

数智赋能：公司“测土配肥、个性定制模式”入选农业农村部数字农业农村优秀项目，基于 5G+工业互联网打造了省级数字化车间及基础级智能工厂，实现柔性生产与全链条数据管理。报告期内，公司前瞻性布局数据要素领域，报告期内取得 6 项数字知识产权登记证书，其中“2025 年个性配肥土壤样本数据集”成功入选安徽省第一批数据知识产权登记典型案例，成为全省首批十项示范案例之一。2025 年 9 月，公司首项数据产权登记——“文胜生物作物个性化定制服务数据集”在安徽省数据交易机构获批。2025 年 11 月，公司凭借“测土配肥、个性定制”的数字化转型实践，荣获“长三角现代服务业数智化转型领军企业”奖项。标志着公司所构建的土壤数据库、作物生长模型等，不仅在技术层面实现创新，更是开创了农业领域将“数据”确认为“新农资”的先河。

绿色发展：公司获中国绿色食品协会颁发的四项绿色食品生产资料证书，成为阜阳市首个通过该认证的绿色食品生产资料。以此为基础，在报告期内公司持续积极响应国家绿色发展号召，深耕绿色技术、绿色工艺、绿色产品和绿色服务，从这四个方面努力实现绿色低碳和可持续发展。2025 年 6 月，公司荣获“2025 年全国绿色农业优质品牌企业”称号。同时，公司积极构建绿色、可循环的农业生产体系，通过整合资源、优化生产工艺，推出一系列符合现代农业需求的高效环保肥料，助力农业提质增效。

功能引领：公司依托“安徽省新型功能性肥料工程技术研究中心”和“省认定企业技术中心”两大省级研发平台，持续深化功能性肥料产品的研发与应用。2025 年 1 月，公司承担的《农业废弃物高效制取腐殖酸功能肥料开发及应用》项目荣获安徽省科学技术进步奖三等奖；2025 年 8 月，公司联合中科院南京土壤研究所承担的安徽省科技重大专项《微生物靶向调控土壤健康的功能肥料产品研发与应用示范》（项目编号：202203a06020013）顺利通过验收，项目开发了“土-菌-肥”三元协同技术，验证了相关核心技术的科学性与有效性；同时，公司控股子公司安徽田间云生物科技有限公司联合安徽农业大学承担了“十四五”国家重点研发计划项目—《长江中下游稻田靶向消障产品创制与应用》（项目编号：2023YFD1902300），针对长江中下游稻田“耕层上位、土壤酸化、养分失衡”三大核心问题，研制出生物炭基肥和有机无机复合土壤调理剂。报告期内，公司还获得 1 项发明专利授权及 2 项实用新型专利授权，进一步夯实了技术护城河。

公司以生物技术为核心、工业互联网为平台，聚焦道地中药材、优质果蔬茶、品牌粮食、水体净化以及有机资源五大应用场景，围绕“测、改、养”构建了从土壤检测到个性配方的全链条功能服务体系，实现土壤精细化调理与科学功能性配肥，助推农业绿色新质生产力发展。

商业模式

1、采购模式

公司建立并严格执行《采购管理制度》，实行集中化、规范化、标准化的统一采购管理体系。践行“共享工厂、共享产能、共享仓库”理念，整合上游资源，通过集中采购、源头直采降低成本；同时按需精准采购，匹配定制化生产需求，降低库存损耗，保障供应链稳定与产品品质。

2、生产模式

公司坚持“个性定制柔性生产模式”，以客户订单为驱动，依托自动配肥系统、自动导料器、自动包装机、激光喷码机、码垛机器人等十余台自动化设备构成的智能生产线，深度融合 5G 与工业互联网技

术，实现车间设备的互联互通与定制化柔性生产，有力支撑了“测土配肥、个性定制”战略的高效落地。

3、销售模式

公司采取“渠道覆盖与个性定制”相结合的营销推广策略，在稳固原有客户群体的基础上，持续拓展销售网络，积极开发新的定制客户。公司销售客户主要分为两类：渠道经销商与新型农业服务综合体。公司所有产品销售均采用买断式销售方式，产品售出后，与之相关的风险和报酬全部转移至客户，公司不存在任何保留发出商品风险与报酬的代理销售情形。

（1）渠道经销商

在以经销商销售为主的基础上，公司构建了“渠道经销商+农场主”的协同网络，配备专业销售经理与智能机器人小秘书，为客户提供全方位的套餐式服务。该模式核心在于：

①深度联结：以渠道经销商为纽带，将服务触角直接延伸至终端农场主，形成“经销商服务农场主、平台赋能经销商”的协同效应；

②结算方式：对经销商实行先款后货或现款现货，有效控制应收账款风险；

③个性定制：产品注重满足终端农场主的个性化需求，减少通用产品销售可能产生的应收账款，同时增加个性化订单的预收货款，提升资金周转效率。

通过“渠道+农场主”模式，公司实现了渠道覆盖与个性定制的深度融合，既保障了销售网络的稳定性，又增强了终端客户的粘性。

（2）新型农业服务综合体

公司深耕终端市场，逐步向新型农业服务综合体延伸服务触角，重点覆盖 2 万亩以上的大型农场、5000 亩以上的农业社会化服务公司以及 2000 亩以上的新型农民专业合作社等规模主体。公司聚焦长三角地区优质果蔬、品牌粮食和道地中药材三大特色农产品基地，采用个性化定制模式，针对功能性特色农产品提供精准的功能性施肥方案。服务方式灵活多样，既可为新型农业服务综合体提供定制化的产品与服务，也可仅针对施肥方案供应基础肥料和生物菌剂。

通过上述模式，公司从根本上实现了从单纯产品销售向“测土配肥、个性定制”的服务与模式升级，以技术驱动服务，以服务带动产品，持续提升在新型农业经营主体中的品牌影响力与市场渗透率。

（二） 行业情况

自 20 世纪中期以来，化肥的不科学施用导致土壤退化、板结、有机质与有益微生物减少、农田生态环境失衡及农产品品质下降等一系列问题，对人类健康构成潜在威胁。

2026 年中央一号文件《中共中央国务院关于锚定农业农村现代化扎实推进乡村全面振兴的意见》明确提出，推进中国式现代化，必须锚定农业农村现代化目标，扎实推进乡村全面振兴，加快建设农业强国。文件强调，要统筹发展科技农业、绿色农业、质量农业、品牌农业，加力实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动，推进化肥农药科学施用增效，集成推广配方施肥、绿色防控等技术模式，以长江、黄河流域为主强化农业面源污染系统治理。同时，文件明确深入推进化肥减量增效，主推测土配方施肥、水肥一体化、微生物肥与生物有机肥、秸秆粪污资源化利用等技术，优先支持生物有机肥、微生物菌肥、腐植酸肥等绿色产品，精准对接黑土地保护、盐碱地改良和酸化耕地治理等耕地质量提升工程。

农业农村部印发的《关于加快农业发展全面绿色转型促进乡村生态振兴的指导意见》进一步提出，推进农业投入品减量化，实施科学施肥增效行动，持续推进测土配方施肥，探索主要农作物氮肥施用定额管理，推广侧深施肥、种肥同播等高效施肥模式。截至 2025 年底，全国三大粮食作物化肥利用率已达 43.3%，较 2020 年提高 3.1 个百分点；主要农作物病虫害绿色防控覆盖率达 59.2%；测土配方施肥技术覆盖率超过 95%，推广应用面积累计达 23 亿亩次。2026 年是“十五五”开局之年，农业发展全面绿色转型迈入关键阶段，政策导向从“拼用量”转向拼效率、拼绿色、拼精准、拼服务，以减量增效为主线，推动绿色转型、精准智能与服务升级。

作为积极响应国家政策的科技型企业，文胜生物持续加大研发投入，构建高效销售渠道，聚焦以用

户为中心的“测土配肥、个性定制”服务理念，形成了“成立课题组—土壤检测—试验方案—筛选配方—应用推广”五步服务法。公司不断加强农化服务能力，及时有效地帮助用户解决生产中的实际问题，提供作物全程营养定制化解决方案。报告期内，公司承担的安徽省科技重大专项《微生物靶向调控土壤健康的功能肥料产品研发与应用示范》通过验收，取得关键技术突破；《农业废弃物高效制取腐殖酸功能肥料开发及应用》荣获安徽省科学技术进步奖三等奖；同时，公司在数据知识产权领域取得重要进展，初步构建起覆盖“研发—成果—生产—质量”全过程的闭环数据体系，为测土配肥与个性定制提供了坚实的科技支撑。

(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	公司于 2014 年荣获安徽省经济和信息化委员会、安徽省财政厅颁发的“安徽省专精特新中小企业”。 公司于 2008 年获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的“高新技术企业”，并连续 6 次通过高新技术企业认定，证书编号为：GR202334005931。

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	247,999,182.22	256,675,319.20	-3.38%
毛利率%	12.34%	10.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,860,664.35	551,918.78	418.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,636,803.18	-341,050.06	873.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.87%	0.55%	-
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）	2.65%	-0.34%	-
基本每股收益	0.06	0.01	500.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	197,244,575.15	204,235,497.71	-3.42%
负债总计	95,214,127.44	104,640,313.20	-9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,955,601.91	98,094,937.56	2.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.19	2.74%
资产负债率%（母公司）	48.13%	51.91%	-

资产负债率%（合并）	48.27%	51.24%	-
流动比率	1.01	0.94	-
利息保障倍数	1.79	1.22	-
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	-13,232,481.94	-14,768,563.42	10.40%
应收账款周转率	36.75	59.34	-
存货周转率	3.19	3.47	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-3.42%	-6.37%	-
营业收入增长率%	-3.38%	-8.74%	-
净利润增长率%	440.05%	-89.45%	-

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	3,571,044.88	1.81%	14,736,883.51	7.22%	-75.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,378,719.88	3.74%	6,118,536.47	3.00%	20.60%
存货	71,279,124.34	36.14%	64,889,525.76	31.77%	9.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	94,275,513.17	47.80%	97,678,252.14	47.83%	-3.48%
在建工程	-	-	699,445.86	0.34%	-
无形资产	6,648,499.58	3.37%	7,085,188.54	3.47%	-6.16%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	78,961,125.75	40.03%	60,036,309.00	29.40%	31.52%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	11,573,994.66	5.87%	10,918,617.85	5.35%	6.00%
应付票据	1,529,555.17	0.78%	23,984,856.10	11.74%	-93.62%
应付账款	3,338,437.91	1.69%	2,685,298.17	1.31%	24.32%
合同负债	7,369,816.29	3.74%	13,076,895.07	6.40%	-43.64%
资产总计	197,244,575.15	-	204,235,497.71	-	-3.42%

项目重大变动原因

1、货币资金：同比下降 75.77%，主要系银行承兑汇票保证金同比减少 1,122.77 万元所致；
2、短期借款：同比增长 31.52%，主要系银行贷款同比增加 1,892.48 万所致；
3、应付票据：同比下降 93.62%，主要系上游供应商结算方式由银行承兑汇票结算转为现汇结算所致；
4、合同负债：同比下降 43.64%，主要系 2025 年季节性延后收款延期，预收账款同比下降 570.71 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	247,999,182.22	-	256,675,319.20	-	-3.38%
营业成本	217,390,540.24	87.66%	229,600,942.34	89.45%	-5.32%
毛利率%	12.34%	-	10.55%	-	-
销售费用	6,744,103.51	2.72%	5,927,943.25	2.31%	13.77%
管理费用	7,149,981.12	2.88%	9,352,833.60	3.64%	-23.55%
研发费用	10,339,364.97	4.17%	9,160,134.31	3.57%	12.87%
财务费用	3,610,942.67	1.46%	2,454,586.32	0.96%	47.11%
信用减值损失	-135,807.95	-0.05%	-236,505.72	-0.09%	-42.58%
资产减值损失	-336,427.11	-0.14%	-1,174,009.19	-0.46%	-71.34%
其他收益	1,081,502.83	0.44%	2,626,824.93	1.02%	-58.83%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-564.00	0.00%	36,262.89	0.01%	-101.56%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,571,965.11	1.04%	525,900.59	0.20%	389.06%
营业外收入	140,872.42	0.06%	280.00	0.00%	50,211.58%
营业外支出	-	-	20,207.80	0.01%	-
净利润	2,435,263.20	0.98%	450,932.47	0.18%	440.05%

项目重大变动原因

1、财务费用：同比增长 47.11%，主要系银行贷款同比增加 1,892.48 万，利息支出增加 112.11 万元所致；
2、信用减值损失：同比下降 42.58%，主要系以本期新增应收账款低风险款项为主，整体坏账计提比例下行，减值损失相应减少；
3、资产减值损失：同比下降 71.34%，主要系报告期内库存结构变动及市场价格上涨，原材料及库存商品可变现净值回升，计提存货跌价损失同比减少 83.76 万元所致；
4、其他收益：同比下降 58.83%，主要系上年同期收到省重大科技专项奖补 77.00 万元，本期无此类大额政府补助减少所致；
5、资产处置收益：同比下降 101.56%，主要系上年同期处置叉车收益 4.60 万元，本期处置抽油烟机及空调损失 564 元所致；
6、营业利润：同比增长 389.06%，本期整体毛利率提升 1.79 个百分点；
7、营业外收入：同比增长 50,211.58%，主要系偶发的不需要支付 12.43 万元所致；
8、净利润：同比增长 440.05%，主要系营业利润增加 204.61 万元所致。

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	125,810,122.40	140,857,599.42	-10.68%
其他业务收入	122,189,059.82	115,817,719.78	5.50%
主营业务成本	95,951,505.80	112,834,831.68	-14.96%
其他业务成本	121,439,034.44	116,766,110.66	4.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
新型功能性复混肥料	94,195,720.80	77,859,925.42	17.34%	-13.26%	-18.49%	5.30%
新型功能性生物肥料	31,614,401.60	18,091,580.38	42.77%	-2.01%	4.51%	-3.57%
其他	122,189,059.82	121,439,034.44	0.61%	5.50%	4.00%	1.43%
合计	247,999,182.22	217,390,540.24	12.34%	-3.38%	-5.32%	1.79%

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
安徽省内	144,180,074.79	122,881,590.88	14.77%	-5.19%	-8.71%	3.29%
安徽省外	103,819,107.44	94,508,949.36	8.97%	-0.75%	-0.51%	-0.22%
合计	247,999,182.23	217,390,540.24	12.34%	-3.38%	-5.32%	1.79%

收入构成变动的原因

无。

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	安徽省禾谷丰化肥有限公司	13,323,347.82	5.37%	否
2	茂施农业科技有限公司	11,595,412.83	4.68%	否
3	六安宝瑞达农资有限公司	9,944,904.63	4.01%	否
4	湖北康普瑞斯肥业有限公司	9,676,781.72	3.90%	否
5	平原县释乐补农业科技有限公司	6,967,834.87	2.81%	否

合计	51,508,281.87	20.77%	-

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	安徽六国生态农业发展有限公司	32,303,580.34	14.16%	否
2	中农集团控股股份有限公司	29,455,550.45	12.91%	否
3	陕西陕化煤化工集团有限公司	23,195,181.55	10.17%	否
4	湖北祥云（集团）化工股份有限公司	17,238,807.34	7.56%	否
5	安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	10,546,663.99	4.62%	否
合计		112,739,783.67	49.42%	-

（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	-13,232,481.94	-14,768,563.42	10.40%
投资活动产生的现金流量净额	-947,558.10	-2,038,512.49	53.52%
筹资活动产生的现金流量净额	15,241,851.87	14,922,614.74	2.14%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：同比增长 53.52%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 114.89 万元所致。

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
安徽田间云生物科	控股子公司	一般项目：生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；农业面源和重金属污染防治技术服务；农产品的生产、销售、加工、运输、	1,000,000.00	6,327,228.92	5,374,229.00	8,733,982.74	-2,127,005.73

技有限公司		贮藏及其他相关服务；智能农业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；人工智能公共数据平台；物联网应用服务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）。许可项目：互联网直播服务（不含新闻信息服务、网络表演、网络视听节目）；网络文化经营；第二类增值电信业务（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）。					

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	10,339,364.97	9,160,134.31
研发支出占营业收入的比例%	4.17%	3.57%
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	0	0
硕士	3	3
本科以下	23	21
研发人员合计	26	24
研发人员占员工总量的比例%	31.33%	29.63%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	54	51
公司拥有的发明专利数量	9	8

(四) 研发项目情况

公司高度重视科技创新及专业技术人才队伍建设，坚持以“研发建在市场上”为指导思想，推动研发工作与客户需求、终端应用深度融合。通过技术研究、课题攻关、项目转化、学术交流、外派培养等多种渠道，公司造就了一支懂技术、善经营、会管理的复合型高科技人才队伍。为打通研发与市场的“最后一公里”，公司从客户需求出发，创新性组建由客户代表、研发技术人员与终端用户（农场主）共同参与的作物施肥研究课题组，确保研发方向贴近农业生产实际。此外，公司具备高级肥料配方师培养资质，可系统化提升研发人员的专业技能与服务水平，为持续创新提供人才保障。

公司建立了规范、完整的研发项目管理流程，涵盖：项目课题立项→化验室小试→盆栽实验→生产中试与客户田间示范试验→项目结题验收→成果应用推广。各环节均设有严格的技术评审与质量把控机制，确保研发成果的科学性、实用性和可转化性。

报告期内，公司在研项目共计 13 项，主要聚焦以下方向：土壤健康改良与耕地质量提升；作物提质增效关键技术集成；功能性微生物菌剂及腐植酸系列产品开发；水肥一体化与全生育期营养管理技术集成应用。公司致力于为新型农业服务综合体（包括种植大户、农业合作社、农业社会化服务公司和现代农业产业园等）提供从土壤改良到作物营养全程管理的定制化产品与技术服务方案。

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。

（一）收入确认

1. 关键审计事项描述

2025 年度文胜生物公司实现营业收入 247,999,182.22 元。如附注三（23）、五（28）所述，文胜生物公司主要销售有机肥料及微生物肥料产品。营业收入是文胜生物公司关键业绩指标之一，可能存在通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入执行分析性程序，包括各月度收入、成本及毛利率波动分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录、收货回执、款项收款记录等，确认收入的真实性；

（5）对重大客户的交易发生额及重大的应收账款期末余额执行函证程序，对未回函客户的交易发生额执行替代测试程序；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

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
一、市场竞争导致行业毛利率下降的风险	目前，国内从事肥料生产的企业数量众多，尤其是诸多规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。
二、技术失密和核心技术人员流失的风险	随着国家实施农业现代化战略，功能肥料行业技术升级和研发创新的要求越来越高。这就需要肥料行业不断加大投入，引进优秀人才，加强技术储备。未来，如果公司研发投入不足，研发管理体系不完善，核心技术泄露，或者核心技术人员出现大量流失，将会大幅度削弱公司的竞争力。
三、资产抵押风险	报告期内，公司以无形资产、机器设备、不动产权作为抵押，用于向银行申请借款。公司信用状况良好，未发生违约情形。
四、原材料价格波动的风险	公司主要从事新型功能性复混肥料（包括缓释型配方肥、土壤改良型配方肥）和新型功能性生物肥料的研发、生产、销售。复混肥料价格主要受尿素、磷酸一铵、磷酸二铵、钾肥等原材

	料价格的影响。未来，如果上述主要原材料市场出现不利变化，价格大幅波动，将会影响公司复混肥料产品的销售价格，进而影响公司的盈利能力。
五、偿债能力下降风险	报告期内，资产负债率为 48.27%，流动比率为 1.01。尽管公司生产经营稳健，报告期内未发生逾期偿还银行借款和支付货款等情形，但是如果未来公司经营模式发生重大变化，导致资金周转出现短期困难，将造成公司偿债能力降低。
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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(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	
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.(四)
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.(五)
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

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

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

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
实际控制人	借款	2025 年 1 月 10 日	2,850,000.00	2,850,000.00	0	1,000,000.00	否
实际控制人	借款	2025 年 7 月 17 日	4,900,000.00	4,900,000.00	0	1,700,000.00	否
实际控制人	其他	2025 年 7 月 2 日	100,000.00	100,000.00	0	100,000.00	否

合计	-	-	7,850,000.00	7,850,000.00	0	2,800,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期内，公司实际控制人赵琳丽累计资金占用 785 万元，截至本报告出具日，上述资金占用本息已全部归还，没有对公司生产经营和发展造成重大不利影响。

(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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	60,000,000.00	58,545,398.20
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司实际控制人赵琳丽累计资金占用 785 万元，截至本报告出具日，上述资金占用本息已全部归还，没有对公司生产经营和发展造成重大不利影响。剩余金额是关联方为公司正常经营所需流动资金贷款提供关联方担保，属于公司正常业务。对公司运营和业务发展起到积极促进作用，不会对公司及股东利益造成实际损害。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 30 日		挂牌	股东出资和股权转让承诺	关于股东出资和股权转让的确认	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 30 日		挂牌	为员工缴纳社保及住房公积金承诺	员工社保及住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 30 日		挂牌	规范收取货款行为的承诺	规范公司收取货款行为	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	避免竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	避免关联方资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 12 月 15 日		整改	资金占用承诺	避免关联方资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 30 日		挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	承兑保证金	764,777.59	0.39%	开具银行承担汇票支付的保证金
土地	无形资产	抵押	5,723,126.95	2.90%	抵押及质押借款
机器设备	固定资产	抵押	22,780,273.40	11.55%	抵押借款
厂房	固定资产	抵押	14,896,335.76	7.55%	抵押借款
总计	-	-	44,164,513.70	22.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以土地、厂房、机器设备等向银行申请授信贷款，用于补充公司流动资金，不存在损害股东的利益，是公司正常的生产经营活动需要，不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,369,861	40.95%	-807,375	17,562,486	39.15%
	其中：控股股东、实际控制人	8,816,989	19.66%	1,650,000	10,466,989	23.33%
	董事、监事、高管	2,500	0.01%		2,500	0.01%
	核心员工	111,197	0.25%	20,001	131,198	0.29%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,485,972	59.05%	807,375	27,293,347	60.85%
	其中：控股股东、实际控制人	26,450,971	58.97%		26,450,971	58.97%
	董事、监事、高管	15,000	0.03%		15,000	0.03%
	核心员工	20,001	0.05%	-20,001	0	0.00%
总股本		44,855,833	-	0	44,855,833	-
普通股股东人数		87				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李文胜	23,442,960	-	23,442,960	52.26%	17,582,220	5,860,740	-	-
2	赵琳丽	11,825,000	1,650,000	13,475,000	30.04%	8,868,751	4,606,249	9,221,250	-
3	安徽丰创	3,333,333	-	3,333,333	7.43%	-	3,333,333	-	-
4	安徽垚领	2,238,000	-	2,238,000	4.99%	-	2,238,000	-	-
5	张兴华	-	604,900	604,900	1.35%	604,900	-	-	-
6	安徽农易定	2,117,040	-1,800,600	316,440	0.71%	-	316,440	-	-
7	颜本勇	-	222,476	222,476	0.50%	222,476	-	-	-
8	马坤	-	130,185	130,185	0.29%	-	130,185	-	-
9	潘承德	-	100,000	100,000	0.22%	-	100,000	-	-
10	邵建华	100,000	-	100,000	0.22%	-	100,000	-	-

合计	43,056,333	906,961	43,963,294	98.01%	27,278,347	16,684,947	9,221,250	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东李文胜与赵琳丽系夫妻关系。

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

公司控股股东为李文胜，持有公司 52.26%股份。李文胜，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 7 月出生，大专学历。1990 年 7 月至 1998 年 2 月在涡阳化肥厂工作；1998 年 3 月至 2015 年 6 月期间任职于文胜肥业，历任总经理、执行董事、董事长；2015 年 7 月至今担任文胜生物董事长、总经理。清华大学学习金融证券与资本运营、北京大学学习哲学，2010 年安徽省政府派到英国参加现代农业培训，2016 年参加国家发展和改革委员会国际合作中心“国合•耶鲁全球领导力培养计划”进修。其本人是中国东盟农资商会新型肥料专业委员会主任、中国化工学会化肥专业委员会磷复肥专家组专家、安徽省技术领军人才、皖北产业创新技术团队带头人、安徽省优秀创业者。荣获中国腐植酸行业“土壤之星”、全国农化服务先进个人。李文胜二十多年来一直从事生物技术的研发、生产和经营，具有丰富的企业管理经验，制定了整套研发、生产、销售、服务于一体的标准化管理模式。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为李文胜和赵琳丽。赵琳丽，女，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 9 月出生，大专学历。2000 年 4 月至 2015 年 4 月在亳州市农业科学研究院工作；2015 年 5 月至 2015 年 6 月在文胜肥业工作；2015 年 7 月至 2026 年 4 月 24 日担任文胜生物董事会秘书，2015 年 7 月至今担任文胜生物董事、副总经理。

李文胜和赵琳丽为夫妻关系，系一致行动人。两人直接持有公司 82.30%股份，所持有表决权可对文胜生物股东大会决议产生重大影响，为公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

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				
李文胜	董事长兼总经理	男	1965 年 7 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 25 日	23,442,960	-	23,442,960	52.26%
赵琳丽	董事、董事会秘书、副总经理	女	1976 年 9 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 25 日	11,825,000	1,650,000	13,475,000	30.04%
刘畅	董事	男	1987 年 10 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 25 日	-	-	-	-
邓莹莹	董事	女	1985 年 9 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 25 日	-	-	-	-
徐光	董事、财务负责人	男	1989 年 3 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 25 日	7,500	-	7,500	0.02%
徐恩静	监事会主席	女	1986 年 6 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 25 日	10,000	-	10,000	0.02%
陈欢	监事	男	1985 年 9 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 25 日	-	-	-	-
王珊珊	职工监事	男	1985 年 4 月	2024 年 7 月 26 日	2027 年 7 月 25 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间存在亲属关系。李文胜、赵琳丽系夫妻关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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
行政人员	8	1	1	8
技术人员	26	0	2	24
生产人员	21	1	1	21
销售人员	22	13	13	22
财务人员	6	1	1	6
员工总计	83	16	18	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	7
本科	32	38
专科	17	13
专科以下	30	23
员工总计	83	81

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

公司全面实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国民法典》及相关法律、法规的规定与员工签订劳动合同。公司依据现有的组织结构和管理模式，为更好地激发员工的工作积极性，在公正、激励与保障兼顾的基础上，构建了科学规范的薪酬管理体系和绩效考核评价体系，按员工承担的职责和工作绩效来支付劳动报酬。为员工缴纳“五险一金”（养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金），并为员工代扣代缴个人所得税。

公司坚持以人为本，建立一套人力资源管理体系，以内部学习与外部培训相结合的方式打造培育学习型组织，通过学习使工作质量得以持续改进，坚持周六学习日，推行“董事长就是校长，经理人就是教练，问题就是课题”，打造“训+考+练”的学习改进方法提高员工工作效率。通过新员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训等不断提高员工素质和能力，提升公司整体工作绩效。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
邵建华	离职	研发中心副主任	100,000	-	100,000
张道龙	无变动	皖南事业部负责人	20,001	-	20,001
李伟	无变动	智能中心主任	10,000	-	10,000

徐光	无变动	董事、财务负责人	7,500	-	7,500
杨立辉	无变动	审计部部长	1,197	-	1,197
张旭冉	无变动	供贸事业部负责人	-	-	-
陈飞飞	无变动	后勤部部长	-	-	-
潘继峰	无变动	颍淮事业部负责人	-	-	-
王珊珊	无变动	研发中心主任	-	-	-
陈星	无变动	客服部部长	-	-	-

核心员工的变动情况

邵建华，于 2025 年 9 月 12 日办理离职，不会对公司产生影响。

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

股份公司成立以来，按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等对《公司章程》进行了修订，建立了符合股份公司要求的法人治理结构。

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会依法召开并按程序运作，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立情况

1、公司的主营业务为新型功能性复混肥料和新型功能性生物肥料的研发、生产和销售。

2、公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关的专有技术，能够独立地进行生产。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。

3、公司设品牌运营系统、知识产权运营系统、数据运营系统，在各系统内部设立有颍淮事业部、

供贸事业部等七大事业部、研发中心、智能中心、财务中心、信息中心等智能部门。公司具有完整、独立的业务流程。

4、公司具备资产独立性。公司主要的生产经营性资产包括土地、房产、机器设备、商标、专利等均属于公司所有，因此公司资产独立性不存在重大瑕疵。

（二）资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

公司主要的生产经营性资产包括土地、房产、机器设备、商标、专利等均属于公司所有，因此公司资产独立性不存在重大瑕疵。

股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。

公司的高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，员工工资单独造册、单独发放。

（四）机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。本公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构，各部门构成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序。本公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。目前，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情况，亦不存在资金被股东占用而损害本公司利益的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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	中兴华审字（2026）第 00010064 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱家斌	徐静
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告正文：

安徽省文胜生物工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽省文胜生物工程股份有限公司（以下简称“文胜生物公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了文胜生物公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于文胜生物公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注九、5 关联方交易情况描述了关联方资金占用事项的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、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。

（一）收入确认

1. 关键审计事项描述

2025 年度文胜生物公司实现营业收入 247,999,182.22 元。如附注三（23）、五（28）所述，文胜生物公司主要销售有机肥料及微生物肥料产品。营业收入是文胜生物公司关键业绩指标之一，可能存在通

过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入执行分析性程序，包括各月度收入、成本及毛利率波动分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录、收货回执、款项收款记录等，确认收入的真实性；

（5）对重大客户的交易发生额及重大的应收账款期末余额执行函证程序，对未回函客户的交易发生额执行替代测试程序；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

五、其他信息

文胜生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

六、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，管理层负责评估文胜生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文胜生物公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文胜生物公司的财务报告过程。

七、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对文胜生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然

而，未来的事项或情况可能导致文胜生物公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱家斌

（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：徐静

2026 年 4 月 27 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,571,044.88	14,736,883.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,378,719.88	6,118,536.47
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,573,994.66	10,918,617.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	29,850.00	381,496.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	71,279,124.34	64,889,525.76
其中：数据资源			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,546,460.82	529,922.08
流动资产合计		95,379,194.58	97,574,981.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	94,275,513.17	97,678,252.14
在建工程	五、8	-	699,445.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	318,099.01	590,755.22
无形资产	五、10	6,648,499.58	7,085,188.54
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	五、11	623,268.81	606,874.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,865,380.57	106,660,516.02
资产总计		197,244,575.15	204,235,497.71
流动负债：			
短期借款	五、13	78,961,125.75	60,036,309.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	1,529,555.17	23,984,856.10
应付账款	五、15	3,338,437.91	2,685,298.17
预收款项			
合同负债	五、16	7,369,816.29	13,076,895.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	573,372.42	450,379.12

应交税费	五、18	620,933.36	136,536.06
其他应付款	五、19	1,435,302.82	966,982.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	272,526.60	262,423.30
其他流动负债	五、21	663,283.47	2,176,920.57
流动负债合计		94,764,353.79	103,776,599.82
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	五、22	-	272,526.60
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	402,058.80	502,573.50
递延所得税负债	五、11	47,714.85	88,613.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,773.65	863,713.38
负债合计		95,214,127.44	104,640,313.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	44,855,833.00	44,855,833.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	44,161,522.31	44,161,522.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	5,878,461.35	5,422,234.46
一般风险准备			
未分配利润	五、27	6,059,785.25	3,655,347.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		100,955,601.91	98,094,937.56
少数股东权益		1,074,845.80	1,500,246.95
所有者权益（或股东权益）合计		102,030,447.71	99,595,184.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		197,244,575.15	204,235,497.71

法定代表人：李文胜 主管会计工作负责人：徐光 会计机构负责人：马婷婷

(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		1,997,334.52	13,783,374.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	8,142,761.84	6,118,536.47
应收款项融资			
预付款项		11,573,994.66	10,418,617.85
其他应收款	十三、2	29,850.00	381,496.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,942,406.87	64,889,525.76
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		1,442,614.01	523,700.93
流动资产合计		94,128,961.90	96,115,251.36
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、3	8,010,000.00	8,010,000.00
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		92,370,940.34	95,386,953.82
在建工程		-	699,445.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		318,099.01	590,755.22
无形资产		6,341,208.07	6,746,646.99
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		623,268.81	606,874.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,663,516.23	112,040,676.15
资产总计		201,792,478.13	208,155,927.51
流动负债：			
短期借款		78,961,125.75	60,036,309.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,529,555.17	23,984,856.10
应付账款		5,344,519.16	6,221,440.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		564,089.74	450,379.12
应交税费		620,933.36	136,536.06
其他应付款		1,360,202.93	842,505.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,361,039.50	13,076,895.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		272,526.60	262,423.30
其他流动负债		662,493.56	2,176,920.57
流动负债合计		96,676,485.77	107,188,264.35
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		-	272,526.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		402,058.80	502,573.50
递延所得税负债		47,714.85	88,613.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,773.65	863,713.38
负债合计		97,126,259.42	108,051,977.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,855,833.00	44,855,833.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		44,357,036.09	44,357,036.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,878,461.35	5,422,234.46
一般风险准备			
未分配利润		9,574,888.27	5,468,846.23
所有者权益（或股东权益）合计		104,666,218.71	100,103,949.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		201,792,478.13	208,155,927.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、28	247,999,182.22	256,675,319.20
其中：营业收入	五、28	247,999,182.22	256,675,319.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		246,035,920.88	257,401,991.52
其中：营业成本	五、28	217,390,540.24	229,600,942.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	800,988.37	905,551.70
销售费用	五、30	6,744,103.51	5,927,943.25
管理费用	五、31	7,149,981.12	9,352,833.60
研发费用	五、32	10,339,364.97	9,160,134.31
财务费用	五、33	3,610,942.67	2,454,586.32
其中：利息费用	五、33	3,420,541.58	2,299,417.10
利息收入	五、33	80,062.61	93,260.35
加：其他收益	五、34	1,081,502.83	2,626,824.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-135,807.95	-236,505.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-336,427.11	-1,174,009.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-564.00	36,262.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,571,965.11	525,900.59
加：营业外收入	五、38	140,872.42	280.00
减：营业外支出	五、39	-	20,207.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,712,837.53	505,972.79
减：所得税费用	五、40	277,574.33	55,040.32
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		2,435,263.20	450,932.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,435,263.20	450,932.47
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）		-425,401.15	-100,986.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,860,664.35	551,918.78
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		2,435,263.20	450,932.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,860,664.35	551,918.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-425,401.15	-100,986.31

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.01

法定代表人：李文胜　　主管会计工作负责人：徐光　　会计机构负责人：马婷婷

（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、4	240,511,953.75	256,642,108.19
减：营业成本	十三、4	210,001,266.03	229,678,965.17
税金及附加		794,472.53	903,207.30
销售费用		6,672,804.53	5,927,943.25
管理费用		6,726,696.95	8,823,826.34
研发费用		8,489,271.28	8,989,960.45
财务费用		3,612,829.72	2,372,346.62
其中：利息费用		3,420,541.58	2,214,438.77
利息收入		77,070.18	89,613.22
加：其他收益		1,081,499.61	2,526,463.95
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）		-135,807.95	-236,983.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-336,427.11	-1,263,183.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-564.00	36,262.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,823,313.26	1,008,419.20
加：营业外收入		16,530.00	280.00
减：营业外支出		-	20,207.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,839,843.26	988,491.40
减：所得税费用		277,574.33	32,627.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,562,268.93	955,864.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,562,268.93	955,864.03
（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		4,562,268.93	955,864.03
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		261,580,732.68	267,571,745.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,096,718.38	1,036,556.49
经营活动现金流入小计		262,677,451.06	268,608,302.25
购买商品、接受劳务支付的现金		253,134,185.97	259,806,548.47
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		9,972,358.97	9,594,934.44
支付的各项税费		1,489,497.91	2,147,762.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	11,313,890.15	11,827,619.85
经营活动现金流出小计		275,909,933.00	283,376,865.67
经营活动产生的现金流量净额		-13,232,481.94	-14,768,563.42
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		-	58,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	58,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		947,558.10	2,096,512.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		947,558.10	2,096,512.49
投资活动产生的现金流量净额		-947,558.10	-2,038,512.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,117,700.90	110,025,613.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	-	-
筹资活动现金流入小计		106,117,700.90	110,025,613.50
偿还债务支付的现金		87,278,786.70	81,763,053.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,334,639.03	8,056,926.39
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		262,423.30	5,283,018.87
筹资活动现金流出小计		90,875,849.03	95,102,998.76
筹资活动产生的现金流量净额		15,241,851.87	14,922,614.74
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	五、42	1,061,811.83	-1,884,461.17
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	1,744,455.46	3,628,916.63
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	2,806,267.29	1,744,455.46

法定代表人：李文胜 主管会计工作负责人：徐光 会计机构负责人：马婷婷

(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		252,656,033.97	267,222,321.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,018,757.84	932,548.38
经营活动现金流入小计		253,674,791.81	268,154,869.65
购买商品、接受劳务支付的现金		246,676,767.75	259,824,565.11
支付给职工以及为职工支付的现金		9,834,327.64	9,385,181.57
支付的各项税费		1,482,982.07	1,827,180.37
支付其他与经营活动有关的现金		9,533,397.47	13,904,407.90
经营活动现金流出小计		267,527,474.93	284,941,334.95
经营活动产生的现金流量净额		-13,852,683.12	-16,786,465.30
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		-	58,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	58,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		947,558.10	2,096,512.49
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		947,558.10	2,096,512.49
投资活动产生的现金流量净额		-947,558.10	-2,038,512.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,117,700.90	110,025,613.50
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		106,117,700.90	110,025,613.50
偿还债务支付的现金		87,278,786.70	78,763,053.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,334,639.03	7,971,948.06
支付其他与筹资活动有关的现金		262,423.30	5,283,018.87

筹资活动现金流出小计		90,875,849.03	92,018,020.43
筹资活动产生的现金流量净额		15,241,851.87	18,007,593.07
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		441,610.65	-817,384.72
加：期初现金及现金等价物余额		790,946.28	1,608,331.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,232,556.93	790,946.28

（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	44,855,833.00				44,161,522.31				5,422,234.46		3,655,347.79	1,500,246.95	99,595,184.51
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	44,855,833.00				44,161,522.31				5,422,234.46		3,655,347.79	1,500,246.95	99,595,184.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									456,226.89		2,404,437.46	-425,401.15	2,435,263.20
（一）综合收益总额											2,860,664.35	-425,401.15	2,435,263.20
（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									456,226.89		-456,226.89		
1．提取盈余公积									456,226.89		-456,226.89		
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	44,855,833.00				44,161,522.31				5,878,461.35		6,059,785.25	1,074,845.80	102,030,447.71

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	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	

		优先股	永续债	其他		股	综合收益	储备		风险准备			
一、上年期末余额	44,855,833.00				44,161,522.31				5,326,648.06		9,030,273.70	1,601,233.26	104,975,510.33
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	44,855,833.00				44,161,522.31				5,326,648.06		9,030,273.70	1,601,233.26	104,975,510.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									95,586.40		-5,374,925.91	-100,986.31	-5,380,325.82
（一）综合收益总额											551,918.78	-100,986.31	450,932.47
（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									95,586.40		-5,926,844.69		-5,831,258.29
1．提取盈余公积									95,586.40		-95,586.40		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-5,831,258.29		-5,831,258.29
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	44,855,833.00				44,161,522.31				5,422,234.46		3,655,347.79	1,500,246.95	99,595,184.51

法定代表人：李文胜　　主管会计工作负责人：徐光　　会计机构负责人：马婷婷

（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	44,855,833.00				44,357,036.09				5,422,234.46		5,468,846.23	100,103,949.78

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,855,833.00				44,357,036.09				5,422,234.46		5,468,846.23	100,103,949.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									456,226.89		4,106,042.04	4,562,268.93
（一）综合收益总额											4,562,268.93	4,562,268.93
（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									456,226.89		-456,226.89	
1．提取盈余公积									456,226.89		-456,226.89	
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	44,855,833.00				44,357,036.09				5,878,461.35		9,574,888.27	104,666,218.71

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	44,855,833.00				44,357,036.09				5,326,648.06		10,439,826.89	104,979,344.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,855,833.00				44,357,036.09				5,326,648.06		10,439,826.89	104,979,344.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									95,586.40		-4,970,980.66	-4,875,394.26
（一）综合收益总额											955,864.03	955,864.03
（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									95,586.40		-5,926,844.69	-5,831,258.29
1．提取盈余公积									95,586.40		-95,586.40	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,831,258.29	-5,831,258.29
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	44,855,833.00				44,357,036.09				5,422,234.46		5,468,846.23	100,103,949.78

安徽省文胜生物工程股份有限公司
2025 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

安徽省文胜生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为安徽省文胜肥业有限责任公司，于 2015 年 7 月整体改制变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：91341200152104888Y，并于 2015 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让（证券代码：833921，证券简称：文胜生物）。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 44,855,833 股，注册资本为 44,855,833.00 元，法定代表人：李文胜，注册地址：阜阳市颍州区长安路 925 号，总部地址：阜阳市颍州区长安路 925 号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于有机肥料及微生物肥料制造行业，是专业从事新型功能性复混肥料（包括缓释型配方肥、土壤改良型配方肥）和新型功能性生物肥料的研发、生产、销售的高新技术企业；根据产品功能、施肥方式以及生产工艺的不同，公司的产品主要分为新型功能性复混肥料和新型功能性生物肥料两大类。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事生物肥料产品生产与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 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等有关信息。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、 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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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及吸收合并下的被合并方，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销。

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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 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。

①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。

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

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。

③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）金融负债的终止确认

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的公允价值确定方法

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。

10、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，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。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计

政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（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应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计提方法

项　目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验单项计提

②应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项和其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按预计信用损失率计提
组合 2：关联方组合	以本公司及下属子公司的关联方为信用风险特征	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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	100

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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全部结转。

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	15-30	5	6.33-3.17
机器设备	直线法	5-10	5	19-9.5
运输设备	直线法	5-10	5	19-9.5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	直线法	3-5	5	31.67-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件使用权	5-10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括广告设施、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、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。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

本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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

（2）收入确认的具体方法

本公司的收入类型为商品销售收入。本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。客户在确认接收后产品可能发生价格波动或毁损的风险由客户承担。

24、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

26、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

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。

27、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五（2）	最近一期净利润的 5%
重要的固定资产	附注五（7）	最近一期净资产的 5%
重要的在建工程	附注五（8）	最近一期净资产的 5%

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

公司在本期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

公司在本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；资产转让按照应税收入按3%减按2%的征收率计算缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽田间云生物科技有限公司（以下简称“田间云”）	25%

2、税收优惠及批文

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

本公司于 2023 年 11 月 30 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同签发《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202334005931），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自 2023 年度至 2025 年度实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”系指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2025 年度，“上期” 系指 2024 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,035.81	582.81
银行存款	2,805,231.48	1,743,872.65
其他货币资金	764,777.59	12,992,428.05
合计	3,571,044.88	14,736,883.51
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	764,777.59	11,992,428.05
其他货币资金-信用证保证金		1,000,000.00
合　计	764,777.59	12,992,428.05

2、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,096,487.98	6,170,663.48
1 至 2 年	644,505.60	175,440.00
2 至 3 年	34,735.23	16,705.23

账　龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		163,433.00
4 至 5 年	163,433.00	25,500.00
5 年以上	846,437.50	820,937.50
小计	8,785,599.31	7,372,679.21
减：坏账准备	1,406,879.43	1,254,142.74
合计	7,378,719.88	6,118,536.47

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	820,937.50	9.34	820,937.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,964,661.81	90.66	585,941.93	7.36	7,378,719.88
其中：账龄组合	7,964,661.81	90.66	585,941.93	7.36	7,378,719.88
合计	8,785,599.31	100.00	1,406,879.43	16.01	7,378,719.88

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	820,937.50	11.13	820,937.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,551,741.71	88.87	433,205.24	6.61	6,118,536.47
其中：账龄组合	6,551,741.71	88.87	433,205.24	6.61	6,118,536.47
合计	7,372,679.21	100.00	1,254,142.74	17.01	6,118,536.47

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆阜康市昌鑫商贸有限公司	368,000.00	368,000.00	100.00	预计全部无法收回
新疆石河子闫玉江	199,137.50	199,137.50	100.00	预计全部无法收回
新疆奎屯双峰农资有限公司	134,000.00	134,000.00	100.00	预计全部无法收回
新疆乌苏崔艳玲	68,000.00	68,000.00	100.00	预计全部无法收回
哈尔滨王海亮	51,800.00	51,800.00	100.00	预计全部无法收回
合计	820,937.50	820,937.50	100.00	

②组合中，按账龄组合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	7,096,487.98	354,824.40	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	644,505.60	64,450.56	10.00
2 至 3 年	34,735.23	10,420.57	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	163,433.00	130,746.40	80.00
5 年以上	25,500.00	25,500.00	100.00
合计	7,964,661.81	585,941.93	7.36

（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	6,170,663.48	308,533.17	5.00
1 至 2 年	175,440.00	17,544.00	10.00
2 至 3 年	16,705.23	5,011.57	30.00
3 至 4 年	163,433.00	81,716.50	50.00
4 至 5 年	25,500.00	20,400.00	80.00
合计	6,551,741.71	433,205.24	6.61

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	820,937.50				820,937.50
账龄组合	433,205.24	152,736.69			585,941.93
合计	1,254,142.74	152,736.69			1,406,879.43

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
利辛鲁秋生	2,388,706.01	27.19	119,435.30
信阳商城李杰	748,250.27	8.52	37,412.51
和县李怀兵	644,505.60	7.34	64,450.56
淮南市农悦农资有限责任公司	383,525.85	4.37	19,176.29
新疆阜康市昌鑫商贸有限公司	368,000.00	4.19	368,000.00
合计	4,532,987.73	51.61	608,474.66

3、 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	11,334,322.21	97.93	10,545,945.6	96.59
1 年以上	239,672.45	2.07	372,672.25	3.41
合计	11,573,994.66	100.00	10,918,617.85	100.00

（2）截至期末无账龄超过一年的大额预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
安徽辉隆农资集团股份有限公司	3,815,625.00	32.97
青岛润泽禾肥业有限公司	1,859,200.00	16.06
湖北全农嘉吉化肥有限公司	1,420,240.00	12.27
阜阳市稼旺农资有限公司	1,069,192.00	9.24
河南省三川豫龙农业科技有限公司	954,780.00	8.25
合　计	9,119,037.00	78.79

4、 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	29,850.00	381,496.02
合计	29,850.00	381,496.02

（1）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	3,000.00	401,574.76
1 至 2 年	30,000.00	
2 至 3 年		470,900.00
3 至 4 年	470,900.00	
小计	503,900.00	872,474.76
减：坏账准备	474,050.00	490,978.74
合计	29,850.00	381,496.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	30,000.00	30,000.00
往来款	473,900.00	470,900.00
备用金		371,574.76
小计	503,900.00	872,474.76
减：坏账准备	474,050.00	490,978.74
合计	29,850.00	381,496.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	490,978.74			490,978.74
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	-16,928.74			-16,928.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	474,050.00			474,050.00

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	是否存在关联方关系
韩冬冬	往来款	470,900.00	3-4 年	93.45	470,900.00	否
安徽孙氏粮油储备有限公司	保证金	30,000.00	1-2 年	5.95	3,000.00	否
阜阳市承熠石材销售有限公司	往来款	3,000.00	1 年以内	0.60	150.00	否
合计		503,900.00		100.00	474,050.00	

⑥本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,395,957.31	1,400,983.90	49,994,973.41
在产品	16,166,872.93		16,166,872.93
库存商品	3,959,470.28	198,626.69	3,760,843.59
周转材料	1,356,434.41		1,356,434.41
合计	72,878,734.93	1,599,610.59	71,279,124.34

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,274,319.95	1,151,391.62	54,122,928.33
在产品	1,575,564.19		1,575,564.19
库存商品	2,252,732.16	111,791.86	2,140,940.30
发出商品	5,867,611.39		5,867,611.39
周转材料	1,182,481.55		1,182,481.55
合计	66,152,709.24	1,263,183.48	64,889,525.76

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项　　目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,151,391.62	249,592.28				1,400,983.90
库存商品	111,791.86	86,834.83				198,626.69
合　　计	1,263,183.48	336,427.11				1,599,610.59

6、 其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
预缴税金		523,700.93
待抵扣进项税	1,546,460.82	6,221.15
合　　计	1,546,460.82	529,922.08

7、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	94,275,513.17	97,678,252.14
固定资产清理		
合计	94,275,513.17	97,678,252.14

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	99,758,629.45	12,639,100.55	3,235,317.76	1,338,835.06	116,971,882.82
2、本期增加金额		1,201,590.78	438,997.36	6,415.82	1,647,003.96
（1）购置		168,376.46	438,997.36	6,415.82	613,789.64
（2）在建工程转入		1,033,214.32			1,033,214.32
3、本期减少金额				11,280.00	11,280.00
（1）处置或报废				11,280.00	11,280.00
4、期末余额	99,758,629.45	13,840,691.33	3,674,315.12	1,333,970.88	118,607,606.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
二、累计折旧					
1、上年年末余额	10,908,947.36	5,401,670.81	2,038,023.60	944,988.91	19,293,630.68
2、本期增加金额	3,180,588.14	1,527,385.49	131,518.13	209,687.17	5,049,178.93
（1）计提	3,180,588.14	1,527,385.49	131,518.13	209,687.17	5,049,178.93
3、本期减少金额				10,716.00	10,716.00
（1）处置或报废				10,716.00	10,716.00
4、期末余额	14,089,535.50	6,929,056.30	2,169,541.73	1,143,960.08	24,332,093.61
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	85,669,093.95	6,911,635.03	1,504,773.39	190,010.80	94,275,513.17
2、上年期末账面价值	88,849,682.09	7,237,429.74	1,197,294.16	393,846.15	97,678,252.14

②公司无暂时闲置的固定资产情况。

③公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、 在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程		699,445.86
工程物资		
合　计		699,445.86

（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
文胜生物年产 500 吨功能性微生物菌剂生产线				699,445.86		699,445.86
合计				699,445.86		699,445.86

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
文胜生物年产 500 吨功能性微生物菌剂生产线	105.00	699,445.86	333,768.46	1,033,214.32		
合计	105.00	699,445.86	333,768.46	1,033,214.32		

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
文胜生物年产 500 吨功能	100.00	100.00				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
性微生物菌剂生产线						

9、 使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、上年年末余额	817,968.77	817,968.77
2、本年增加金额		
租赁		
3、本年减少金额		
4、年末余额	817,968.77	817,968.77
二、累计折旧		
1、上年年末余额	227,213.55	227,213.55
2、本年增加金额	272,656.21	272,656.21
（1）计提	272,656.21	272,656.21
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	499,869.76	499,869.76
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	318,099.01	318,099.01
2、上年年末账面价值	590,755.22	590,755.22

10、无形资产

项目	软件使用权	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	2,853,550.87	6,349,192.17	500,000.00	9,702,743.04
2、本期增加金额				
（1）购置				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	2,853,550.87	6,349,192.17	500,000.00	9,702,743.04

项目	软件使用权	土地使用权	专利权	合计
二、累计摊销				
1、上年年末余额	1,649,723.20	806,372.85	161,458.45	2,617,554.50
2、本期增加金额	278,455.04	126,983.88	31,250.04	436,688.96
（1）计提	278,455.04	126,983.88	31,250.04	436,688.96
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	1,928,178.24	933,356.73	192,708.49	3,054,243.46
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	925,372.63	5,415,835.44	307,291.51	6,648,499.58
2、上年期末账面价值	1,203,827.67	5,542,819.32	338,541.55	7,085,188.54

注：本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	402,058.80	60,308.82	502,573.50	75,386.03
信用减值准备	1,880,929.43	282,139.41	1,745,121.48	261,768.22
资产减值准备	1,599,610.59	239,941.59	1,263,183.48	189,477.52
租赁负债	272,526.60	40,878.99	534,949.90	80,242.49
合计	4,155,125.42	623,268.81	4,045,828.36	606,874.26

（2）递延所得税负债明细

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	318,099.01	47,714.85	590,755.22	88,613.28
合　计	318,099.01	47,714.85	590,755.22	88,613.28

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可弥补亏损	4,062,430.27	2,846,519.76
合计	4,062,430.27	2,846,519.76

注：本公司之子公司田间云预计未来应纳税所得额不足，可抵扣亏损未确认递延所得税

资产。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		911,095.22	申报汇算清缴
2026 年	699,372.56	699,372.56	申报汇算清缴
2027 年	753,533.37	753,533.37	申报汇算清缴
2029 年	482,518.61	482,518.61	申报汇算清缴
2030 年	2,127,005.73		未经税务认证
合计	4,062,430.27	2,846,519.76	

12、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	764,777.59	开具银行承兑汇票的保证金
固定资产	37,676,609.16	抵押借款
无形资产	5,415,835.44	抵押借款
无形资产	307,291.51	质押借款
合计	44,164,513.70	

13、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	43,695,398.20	36,625,570.00
抵押+质押借款	28,179,825.00	15,521,670.00
信用借款		5,000,000.00
质押+担保借款	7,000,000.00	2,815,320.00
未到结息日的借款利息	85,902.55	73,749.00
合计	78,961,125.75	60,036,309.00

14、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,529,555.17	23,984,856.10
合　计	1,529,555.17	23,984,856.10

注 1：本公司以阜阳颍淮农村商业银行股份有限公司居然之家支行的 764,777.59 元保证金存款作为银行承兑汇票的保证金，为本公司向阜阳颍淮农村商业银行股份有限公司居然之家支行申请开具的 1,529,555.17 元电子银行承兑汇票承兑提供担保。

注 2：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年期末：0.00 元）。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	3,338,437.91	1,964,464.71
工程设备款		720,833.46
合计	3,338,437.91	2,685,298.17

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款 。

16、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售商品款	7,369,816.29	13,076,895.07
合计	7,369,816.29	13,076,895.07

17、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
一、短期薪酬	450,379.12	9,525,657.18	9,402,663.88	573,372.42
二、离职后福利-设定提存计划		569,695.09	569,695.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	450,379.12	10,095,352.27	9,972,358.97	573,372.42

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	450,379.12	8,860,351.35	8,737,358.05	573,372.42
2、职工福利费		98,401.61	98,401.61	
3、社会保险费		322,094.22	322,094.22	
其中：医疗保险费及生育保险费		301,355.81	301,355.81	
工伤保险费		20,738.41	20,738.41	
其他				
4、住房公积金		237,130.00	237,130.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,680.00	7,680.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	450,379.12	9,525,657.18	9,402,663.88	573,372.42

（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
1、基本养老保险		552,378.91	552,378.91	
2、失业保险费		17,316.18	17,316.18	
合计		569,695.09	569,695.09	

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	338,114.71	3,974.75
企业所得税	282,818.65	132,561.31
合计	620,933.36	136,536.06

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,435,302.82	966,982.43
合计	1,435,302.82	966,982.43

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	272,000.00	397,832.03
其他往来款项	1,163,302.82	569,150.40
合计	1,435,302.82	966,982.43

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、22）	272,526.60	262,423.30
合　计	272,526.60	262,423.30

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款中待转销项税额	663,283.47	1,176,920.57
信用证		1,000,000.00
合计	663,283.47	2,176,920.57

22、租赁负债

项　目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
办公室租赁	534,949.90		20,595.57		283,018.87	272,526.60
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	262,423.30	——	——		——	272,526.60
合　计	272,526.60		20,595.57		283,018.87	

23、递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	502,573.50		100,514.70	402,058.80	与资产相关的政府补助
合　计	502,573.50		100,514.70	402,058.80	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
固定资产投资补助	502,573.50			100,514.70		402,058.80	与资产相关
合 计	502,573.50			100,514.70		402,058.80	

24、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,855,833.00						44,855,833.00

25、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	44,161,522.31			44,161,522.31
合计	44,161,522.31			44,161,522.31

26、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,422,234.46	456,226.89		5,878,461.35
合计	5,422,234.46	456,226.89		5,878,461.35

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,655,347.79	9,030,273.70
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	3,655,347.79	9,030,273.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,860,664.35	551,918.78
减：提取法定盈余公积	456,226.89	95,586.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,831,258.29
本期分配现金股利数		
期末未分配利润	6,059,785.25	3,655,347.79

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,810,122.40	95,951,505.80	140,857,599.42	112,834,831.68
其他业务	122,189,059.82	121,439,034.44	115,817,719.78	116,766,110.66

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	247,999,182.22	217,390,540.24	256,675,319.20	229,600,942.34

注：其他业务为原材料销售，本公司整合利用长期积累的上下游丰富资源，通过向上游供应商集采形成规模优势可以降低采购成本，销售给下游各类工厂客户。

（2）收入及成本分解信息

收入类型	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
新型功能性复混肥料	94,195,720.80	77,859,925.42	108,596,320.77	95,524,503.13
新型功能性生物肥料	31,614,401.60	18,091,580.38	32,261,278.65	17,310,328.55
其他	122,189,059.82	121,439,034.44	115,817,719.78	116,766,110.66
合计	247,999,182.22	217,390,540.24	256,675,319.20	229,600,942.34
按地区分类				
安徽省内	144,180,074.79	122,881,590.88	152,072,738.91	134,609,919.86
安徽省外	103,819,107.43	94,508,949.36	104,602,580.29	94,991,022.48
合计	247,999,182.22	217,390,540.24	256,675,319.20	229,600,942.34

（3）履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。于本公司将商品交于客户，待客户签收后完成履约义务，客户取得相关商品的控制权，本公司确认销售商品收入。

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	184,335.44	248,801.64
土地使用税	265,872.00	265,872.00
印花税	142,985.52	184,999.43
车船税	10,853.88	6,449.15
水利基金	134,710.86	148,879.13
城市维护建设税	36,301.22	29,487.70
教育费附加	25,929.45	21,062.65
合计	800,988.37	905,551.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,508,405.55	3,137,580.24
差旅费	924,845.76	807,927.17

项目	本期金额	上期金额
招待费	731,347.34	240,525.43
业务宣传费	612,277.95	896,615.70
折旧费	500,860.84	277,287.22
会务费	402,928.91	441,702.30
包装费	38,437.16	126,305.19
设计费	25,000.00	
合计	6,744,103.51	5,927,943.25

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	3,762,202.80	3,817,644.17
职工薪酬	2,020,711.48	2,581,189.79
中介机构费	581,126.05	1,896,393.68
办公费	160,316.37	571,520.82
水电费	149,093.94	116,833.91
技术服务费	144,216.84	97,307.47
招待费	99,464.21	79,768.69
差旅费	85,172.13	29,513.68
车辆费用	62,966.87	68,903.50
修理费	29,555.30	53,926.71
其他	55,155.13	39,831.18
合计	7,149,981.12	9,352,833.60

32、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	5,847,710.51	5,939,047.87
人工费用	3,370,350.47	2,844,131.27
折旧费用	27,492.01	17,696.86
其他费用	1,093,811.98	359,258.31
合计	10,339,364.97	9,160,134.31

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,420,541.58	2,299,417.10
减：利息收入	80,062.61	93,260.35
汇兑损益		
手续费	270,463.70	248,429.57
合计	3,610,942.67	2,454,586.32

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	138,014.70	1,041,264.67	138,014.70
进项税加计扣除	927,799.93	1,568,994.09	
减免税款	14,300.00	14,300.00	14,300.00
代扣个人所得税手续费返还	1,388.20	2,266.17	
合计	1,081,502.83	2,626,824.93	152,314.70

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
阜阳经开区金融局三级安全标补贴	20,000.00		与收益相关
颍州区市场监督管理局小个专补贴	10,000.00		与收益相关
阜阳市工业和信息化局款	7,500.00		与收益相关
固定资产投资补助	100,514.70	100,514.70	与资产相关
阜阳经济开发区财政金融保障局省重大科技奖补		770,000.00	与收益相关
农业农村部科技发展中心资金		100,000.00	与收益相关
安徽省市场监督管理局奖补		47,000.00	与收益相关
颍州区公共就业和人才服务中心稳岗补贴		21,749.97	与收益相关
阜阳市颍州人力资源和社会保障局款		2,000.00	与收益相关
合计	138,014.70	1,041,264.67	

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-152,736.69	-235,202.72
其他应收款坏账损失	16,928.74	-1,303.00
合计	-135,807.95	-236,505.72

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-336,427.11	-1,174,009.19
合计	-336,427.11	-1,174,009.19

37、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-564.00	36,262.89	-564.00
合　计	-564.00	36,262.89	-564.00

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	124,342.42		124,342.42
其他	16,530.00	280.00	16,530.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	140,872.42	280.00	140,872.42

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		20,207.80	
对外捐赠			
合计		20,207.80	

40、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	334,867.31	132,561.30
递延所得税费用	-57,292.98	-77,520.98
合计	277,574.33	55,040.32

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,712,837.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	406,925.63
子公司适用不同税率的影响	-212,700.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,308.13
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	531,751.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-787,710.29
所得税费用	277,574.33

41、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	16,530.00	280.00
其他收益	38,888.20	943,016.14
收到其他往来款	961,237.57	
财务费用中经营活动利息收入	80,062.61	93,260.35
合计	1,096,718.38	1,036,556.49

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
付现费用	11,043,426.45	11,293,613.13
营业外支出		20,207.80
财务费用中经营手续费及其他支出	270,463.70	248,429.57
支付其他往来款		265,369.35
合计	11,313,890.15	11,827,619.85

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债	262,423.30	283,018.87
偿还借款		5,000,000.00
合计	262,423.30	5,283,018.87

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,435,263.20	450,932.47
加：资产减值准备	336,427.11	1,174,009.19
信用减值损失	135,807.95	236,505.72
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	5,049,178.93	4,856,051.38
使用权资产折旧	272,656.21	227,213.55
无形资产摊销	436,688.96	436,688.96
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	564.00	-36,262.89
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,420,541.58	2,299,417.10
投资损失		
递延所得税资产减少	-16,394.55	-166,134.26
递延所得税负债增加	-40,898.43	88,613.28
存货的减少	-6,726,025.69	1,260,967.31
经营性应收项目的减少	3,307,212.43	-1,769,073.88
经营性应付项目的增加	-21,742,988.94	-23,726,976.65
其他	-100,514.70	-100,514.70
经营活动产生的现金流量净额	-13,232,481.94	-14,768,563.42
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,806,267.29	1,744,455.46
减：现金的期初余额	1,744,455.46	3,628,916.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,061,811.83	-1,884,461.17

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,806,267.29	1,744,455.46
其中：库存现金	1,035.81	582.81
可随时用于支付的银行存款	2,805,231.48	1,743,872.65
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、年末现金及现金等价物余额	2,806,267.29	1,744,455.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、租赁

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、9 使用权资产、22 租赁负债。

②计入本年损益情况

项　目	计入本年损益	
	列报项目	金额
使用权资产折旧	管理费用	272,656.21

③与租赁相关的现金流量流出情况

项　目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	262,423.30
合　计	——	262,423.30

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项　目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	10,339,364.97	9,160,134.31
资本化研发支出		

项　目	本期金额	上期金额
合　计	10,339,364.97	9,160,134.31

（1）费用化研发支出

项　目	本期金额	上期金额
直接投入	5,847,710.51	5,939,047.87
人工费用	3,370,350.47	2,844,131.27
折旧费用	27,492.01	17,696.86
其他费用	1,093,811.98	359,258.31
合计	10,339,364.97	9,160,134.31

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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	
安徽田间云生物科技有限公司	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	农用微生物肥料、有机肥料、水溶肥料等的销售	80.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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

本公司业务活动均以人民币计价结算。

（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(详见本附注五、13)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-171,027.08	-171,027.08	-114,970.86	-114,970.86
短期借款	减少 5%	171,027.08	171,027.08	114,970.86	114,970.86

2、信用风险

截至 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。

为降低信用风险，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。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

李文胜、赵琳丽系夫妻关系，两人直接持有本公司 82.3036%的股权。李文胜、赵琳丽夫妇为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

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	其他关联方与本公司关系
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	本公司持股 7.4312%股东
安徽省农易定企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司持股 0.7055%股东
安徽省垚领企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司持股 4.9893%股东
徐光	董事、财务负责人，持股 0.0167%
徐恩静	监事会主席，持股 0.0223%
张道龙	本公司持股 0.0446%股东
李伟	本公司持股 0.0223 %股东
杨立辉	本公司持股 0.0027%股东
李建华	本公司持股 0.0029%股东
刘畅	董事
邓莹莹	董事
陈欢	监事
王珊珊	职工监事

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李文胜、赵琳丽	10,000,000.00	2025 年 5 月 28 日	2026 年 5 月 28 日	否
李文胜、赵琳丽	5,000,000.00	2025 年 5 月 29 日	2026 年 5 月 29 日	否
李文胜、赵琳丽	4,500,000.00	2025 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日	否
李文胜、赵琳丽	2,500,000.00	2025 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日	否
李文胜、赵琳丽	5,000,000.00	2025 年 8 月 15 日	2026 年 8 月 15 日	否
李文胜、赵琳丽	1,115,570.00	2025 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 11 日	否
李文胜、赵琳丽	5,580,000.00	2025 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 15 日	否
李文胜、赵琳丽	5,858,700.00	2025 年 5 月 8 日	2026 年 5 月 8 日	否
李文胜、赵琳丽	1,141,300.00	2025 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 15 日	否

李文胜、赵琳丽	2,528,928.20	2025 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	否
李文胜、赵琳丽	1,690,900.00	2025 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	否
李文胜、赵琳丽	780,000.00	2025 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	否
李文胜、赵琳丽	5,000,000.00	2025 年 11 月 7 日	2026 年 7 月 7 日	否

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
赵琳丽	2,850,000.00	2025/1/10	2025/12/25	
赵琳丽	4,900,000.00	2025/7/17	2025/10/15	
赵琳丽	100,000.00	2025/7/2	2025/10/19	

注：2026 年 2 月 6 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于补充确认关联方交易暨关联方资金占用的议案》，就赵琳丽非经营性资金占用 490 万元事项履行补充确认程序，该笔资金占用费 34,536.99 元（按同期 LPR 利率计算）已于 2025 年 10 月全部收回；2026 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于补充确认关联交易暨关联方资金占用的议案》，就赵琳丽非经营性资金占用 295 万元事项履行补充确认程序，该笔资金占用费 92,271.63 元（按同期 LPR 利率计算）已于 2026 年 3 月全部收回。

6、关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,860,529.94	6,170,663.48
1 至 2 年	644,505.60	175,440.00
2 至 3 年	34,735.23	16,705.23
3 至 4 年		163,433.00
4 至 5 年	163,433.00	25,500.00
5 年以上	846,437.50	820,937.50
小　计	9,549,641.27	7,372,679.21
减：坏账准备	1,406,879.43	1,254,142.74
合　计	8,142,761.84	6,118,536.47

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	820,937.50	8.60	820,937.50	100.00	820,937.50
按组合计提坏账准备的应收账款	8,728,703.77	91.40	585,941.93	6.71	8,142,761.84
其中：账龄组合	7,964,661.81	83.40	585,941.93	7.36	7,378,719.88
合并范围内关联方组合	764,041.96	8.00			764,041.96
合计	9,549,641.27	100.00	1,406,879.43	14.73	8,142,761.84

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	820,937.50	11.13	820,937.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,551,741.71	88.87	433,205.24	6.61	6,118,536.47
其中：账龄组合	6,551,741.71	88.87	433,205.24	6.61	6,118,536.47
合计	7,372,679.21	100.00	1,254,142.74	17.01	6,118,536.47

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆阜康市昌鑫商贸有限公司	368,000.00	368,000.00	100.00	预计全部无法收回
新疆石河子闫玉江	199,137.50	199,137.50	100.00	预计全部无法收回
新疆奎屯双峰农资有限公司	134,000.00	134,000.00	100.00	预计全部无法收回
新疆乌苏崔艳玲	68,000.00	68,000.00	100.00	预计全部无法收回
哈尔滨王海亮	51,800.00	51,800.00	100.00	预计全部无法收回
合计	820,937.50	820,937.50	100.00	

②组合中，按账龄组合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	7,096,487.98	354,824.40	5.00
1 至 2 年	644,505.60	64,450.56	10.00
2 至 3 年	34,735.23	10,420.57	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	163,433.00	130,746.40	80.00
5 年以上	25,500.00	25,500.00	100.00
合计	7,964,661.81	585,941.93	7.36

（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	6,170,663.48	308,533.17	5.00
1 至 2 年	175,440.00	17,544.00	10.00
2 至 3 年	16,705.23	5,011.57	30.00
3 至 4 年	163,433.00	81,716.50	50.00
4 至 5 年	25,500.00	20,400.00	80.00
合计	6,551,741.71	433,205.24	6.61

（3）坏账准备的情况

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	
单项计提	820,937.50				820,937.50
账龄组合	433,205.24	152,736.69			585,941.93
合计	1,254,142.74	152,736.69			1,406,879.43

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
利辛鲁秋生	2,388,706.01	25.01	119,435.30
信阳商城李杰	748,250.27	7.84	37,412.51
和县李怀兵	644,505.60	6.75	64,450.56
淮南市农悦农资有限责任公司	383,525.85	4.02	38,352.59
新疆阜康市昌鑫商贸有限公司	368,000.00	3.85	368,000.00
合计	4,532,987.73	47.47	627,650.96

2、 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	29,850.00	381,496.02
合计	29,850.00	381,496.02

（1）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	3,000.00	401,574.76
1 至 2 年	30,000.00	
2 至 3 年		470,900.00
3 至 4 年	470,900.00	
小计	503,900.00	872,474.76
减：坏账准备	474,050.00	490,978.74
合计	29,850.00	381,496.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年期末账面余额
保证金	30,000.00	30,000.00
往来款	473,900.00	470,900.00
备用金		371,574.76
小计	503,900.00	872,474.76
减：坏账准备	474,050.00	490,978.74
合　计	29,850.00	381,496.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	490,978.74			490,978.74
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	-16,928.74			-16,928.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
其他变动				
期末余额	474,050.00			474,050.00

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	是否存在关联方关系
韩冬冬	往来款	470,900.00	3-4 年	93.45	470,900.00	否
安徽孙氏粮油储备有限公司	保证金	30,000.00	1-2 年	5.95	3,000.00	否
阜阳市承熠石材销售有限公司	往来款	3,000.00	1 年以内	0.60	150.00	否
合计		503,900.00		100.00	474,050.00	

⑥本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
对子公司投资	8,010,000.00		8,010,000.00	8,010,000.00		8,010,000.00
合计	8,010,000.00		8,010,000.00	8,010,000.00		8,010,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽田间云生物科技有限公司	8,010,000.00			8,010,000.00		
合计	8,010,000.00			8,010,000.00		

4、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,810,122.40	95,951,505.80	140,857,599.42	112,834,831.68
其他业务	114,701,831.35	114,049,760.23	115,784,508.77	116,844,133.49
合计	240,511,953.75	210,001,266.03	256,642,108.19	229,678,965.17

十四、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-564.00	
2、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；	152,314.70	
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	140,872.42	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	292,623.12	
减：所得税影响金额	43,893.47	
扣除所得税后非经常性损益合计	248,729.65	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	24,868.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	223,861.17	

注：非经常性损益项目中的数字“＋”表示收益及收入，＂－＂表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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）（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.06	0.06

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.65	0.06	0.06

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
1、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；	-564.00
2、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；	152,314.70
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	140,872.42
非经常性损益合计	292,623.12
减：所得税影响数	43,893.47
少数股东权益影响额（税后）	24,868.48
非经常性损益净额	223,861.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用