徽生源

NEEQ: 872377

安徽徽生源生物科技股份有限公司

AnhuiHuishengyuanBiotechnologyCo.,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、公司负责人何声斌、主管会计工作负责人叶敏　　及会计机构负责人（会计主管人员）叶敏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、中审亚太会计师事务所（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 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 15
第四节 股份变动、融资和利润分配.....18
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告.....26
附件会计信息调整及差异情况.....105

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、徽生源	指	安徽徽生源生物科技股份有限公司
徽生源上海	指	徽生源（上海）农业发展有限公司
徽生源上海分公司	指	徽生源（上海）农业发展有限公司分公司
徽生源食品	指	霍山徽生源食品有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东会	指	安徽徽生源生物科技股份有限公司股东会
董事会	指	安徽徽生源生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽徽生源生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东、实际控制人	指	何声斌
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽徽生源生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	AnhuiHuishengyuanBiotechnologyCo.,Ltd.		
法定代表人	何声斌	成立时间	2008 年 4 月 8 日
控股股东	控股股东为（何声斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何声斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-蔬菜种植（A0141）		
主要产品与服务项目	百合种植、加工、销售；脱毒百合种子的研发；石斛育种、研发、种植、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	徽生源	证券代码	872377
挂牌时间	2017 年 11 月 17 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）	26,676,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶敏	联系地址	安徽省六安市霍山县黑石渡镇工业集中区
电话	0564-5481005	电子邮箱	852899979@qq.com
传真	0564-5481005		
公司办公地址	安徽省六安市霍山县黑石渡镇工业集中区	邮政编码	237200
公司网址	www.zg-huishengyuan.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	913415256726450209		
注册地址	安徽省六安市霍山县黑石渡镇工业集中区		
注册资本（元）	26,676,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司是一家主要从事百合种苗、种球的培育以及百合种植、销售的现代化农业公司。截止目前，公司已成为全国为数不多的从事百合种苗、种球的培育以及百合种植、销售于一体的现代化农业企业，也是大别山区百合类唯一一家通过植物脱毒性组织培养快繁技术进行百合种苗、种球培育并规模化生产的企业。经过多年基础研发及技术创新，公司获得了大量研发及技术创新成果，获得多项专利，并被认定为高新技术企业。

1、采购模式

根据生产种植计划，公司向供应商进行采购。公司采购业务主要包括临时性季节用工、组培瓶、药品、试剂、化肥、有机肥、包装物等，具体业务由采购部门负责。目前已经建立了较为稳定的采购业务供应渠道，并与主要供应商形成了稳定的合作关系。公司具有完善的、严格的供应商管理体系，对主要原材料及关键物品均选择三家以上合格供应商，以保证原料供应的长期稳定、质量达标以及价格的合理性。

2、销售模式

公司销售方式包括直销和经销。针对百合种苗、百合种球，公司主要采用直销的模式。公司直销客户主要为大别山腹地百合种植合作社以及其他种植大户。针对食用百合，公司主要采用经销的模式。公司经销客户主要为蔬菜商贸流通企业、农副产品销售企业以及饮料加工企业。销售部根据销售订单签订销售合同，由客户自提货物或者组织运输配送，在客户验收无误后将相关单据交由财务部门，开具发票并定期对账、收款。

3、生产模式

公司生产环节主要包括百合种苗组织培养进行扩繁、百合种球田间培育、百合种植。根据销售部门的市场调研情况，公司组培中心和种植基地制定组培、种植计划，并安排采购部门采购相应的原材料等。组培中心负责百合种苗实验室培育及百合种球田间技术管理，组培操作分为洗涤、配药、灭菌、接种、培养、移植、温室驯化管理等七个主要步骤，组培中心根据生产任务进行百合种苗选育、扩繁以及百合种球田间技术指导、品质检测。种植基地负责百合种球田间种植培育以及百合种植，根据生产任务及时租用农村土地、组织人员进行垄作耕地、栽种、施肥、除草、采收、沙培、分瓣、晾晒等田间管理任务。组培中心和种植基地相互配合，充分保证生产活动的有序运行。

4、研发模式

在研发方面公司采取自主研发和外部科研机构合作相结合的模式。百合是无性繁殖植物，由于长期无性繁殖体内积聚了大量的致病病毒，特别是黄瓜花叶病毒和百合潜隐性病毒等，严重影响百合的健康生长，导致其品种退化及品质下降。公司技术人员在田间选取生长健壮、品种优良的外植体进行组织培养，通过无菌剥离生长点接种进行组织再培养，获得脱毒母种若干小块并大量扩繁形成百合种苗。百合种苗经过 3 年的田间培育形成百合生产种，生产种经过 1 年种植期后形成百合产品。公司将产品研发贯穿于生产经营活动中，不断增强研发能力，延续卷丹百合品种，提高产品品质。

(二)　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

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023 年 8 月认定为安徽省“专精特新”中小企业，有效期三年发证机关安徽省经济和信息化厅； 2、2023 年 11 月认定为“高新技术企业”证书编号 GR202334004677、有效期 2023 年 11 月 30 日-2026 年 11 月 30 日，发证机关安徽省科学技术厅。

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	7,676,474.82	15,823,308.90	-51.49%
毛利率%	7.50%	17.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,266,241.45	-6,521,697.59	-26.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,254,850.07	-6,443,464.85	-28.11%
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）	-14.53%	-10.15%	-
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）	-14.51%	-10.02%	-
基本每股收益	-0.31	-0.24	-29.17%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	64,272,492.77	71,519,448.88	-10.13%
负债总计	11,374,314.21	10,322,259.39	10.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,756,172.39	61,022,413.84	-13.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.29	-13.54%
资产负债率%（母公司）	6.65%	9.84%	-
资产负债率%（合并）	17.70%	14.43%	-
流动比率	4.77	5.60	-
利息保障倍数	-72.60	-93.38	-
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	655,608.32	-429,157.05	252.77%
应收账款周转率	0.75	0.69	-
存货周转率	0.18	0.39	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-10.13%	-12.87%	-
营业收入增长率%	-51.49%	-21.57%	-
净利润增长率%	-26.94%	-68.69%	-

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	4,932,378.60	7.67%	1,087,263.78	1.52%	353.65%
应收票据					
应收账款	3,674,813.09	5.72%	16,907,578.84	23.64%	-78.27%
存货	42,278,470.69	65.78%	35,940,977.47	50.25%	17.63%

项目重大变动原因

1、 应收账款变动分析：本期期末较上期期末应收账款减少 13,232,765.75 元，增长率为-78.27%，主要因为报告期内积极催收客户回款，导致应收账款余额减少。

2、 存货变动分析：本期期末较上期期末存货增加 6,337,493.22 元，增长率为 17.63%，主要因为报告期内增加了百合基地种植，导致存货增加。

(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	7,676,474.82	-	15,823,308.90	-	-51.49%
营业成本	7,100,528.63	92.50%	13,020,376.89	82.29%	-45.47%
毛利率%	7.50%	-	17.71%	-	-
销售费用	648,776.36	8.45%	345,406.72	2.18%	87.83%
管理费用	5,044,736.94	65.72%	2,471,963.70	15.62%	104.08%
信用减值损失	-786,850.65	-10.25%	-5,914,869.04	-37.38%	86.70%
资产减值损失	-2,036,433.69	-26.53%	0.00	0.00%	-100.00%

项目重大变动原因

1、营业收入变动分析：本期较上期营业收入减少 8,146,834.08 元，增长率为-51.49%，主要因为报告期内公司减少了业务回款不及时的种植业务，导致收入减少较大；

2、营业成本变动分析：本期较上期营业成本减少 5,919,848.26 元，增长率为-45.47%，主要因为报告期内销售收入减少导致营业成本减少；

3、毛利率变动分析：本期较上期毛利率减少 10.21%，增长率为-136.10%，主要因为报告期内为拓展当地新兴市场、提升区域市场占有率而采取的阶段性市场策略，本期石斛类产品毛利水平偏低，系市

场开拓阶段的战略性定价所致，随着当地市场逐步成熟、销量规模提升，毛利水平将逐步回归正常区间；

4、管理费用变动分析：本期较上期管理费用增加 2,572,773.24 元，增长率为 104.08%，主要因为报告期内因石斛大棚内剩余种苗全部死亡，导致本期管理费用增加；

5、信用减值损失变动分析：本期较上期，信用减值损失减少 5,128,018.39 元，增长率为-86.70%，主要因为报告期内营业收入下降，计提坏账准备减少；

6、资产减值损失变动分析：本期较上期，信用减值损失减少 2,036,433.69 元，增长率为-100.00%，主要因为报告期内存货石斛可变现净值低于成本，计提存货跌价准备。

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	7,676,474.82	15,823,308.90	-51.49%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	7,100,528.63	13,020,376.89	-45.47%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
种球	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
鲜百合	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
鲜榨饮品	181,672.44	110,346.25	39.26%	-53.47%	-49.34%	-4.95%
石斛	2,947,292.21	3,127,996.39	-6.13%	-62.41%	-53.26%	-20.77%
百合干品类	4,547,510.17	3,862,185.99	15.07%	0.24%	-6.96%	6.57%
合计	7,676,474.82	7,100,528.63	7.50%	-51.49%	45.47%	-57.64%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、种球变动分析：报告期较上年同期，销售减少 2,679,872.00 元，增长率为-100.00%，主要因为上期，公司未进行百合种球的种植及销售，本期继续种植，下年度将有产品销售。

2、鲜百合变动分析：报告期较上年同期，销售减少 376,070.00 元，增长率为-100.00%，主要因为报告期内未进行鲜百合的种植及销售。

3、鲜榨饮品变动分析：报告期较上年同期，销售减少 208,742.11 元，增长率为-53.47%，主要因为鲜榨饮料大量可替代低价格产品涌入市场（烘培类、罐头类），我公司产品从原产地采购的原材料生产制做，无添加剂，保质期短，成本相对较高，短期内无法与其他产品竞争，导致鲜榨饮品销量下降。

4、石斛变动分析：报告期较上年同期，销售减少 4,892,994.02 元，增长率为-62.41%，主要因为本期石斛成熟采收较少，导致销量减少；其毛利率为负的原因是为拓展当地新兴市场、提升区域市场占有率而采取的阶段性市场策略，本期石斛类产品毛利水平偏低。

5、百合干品类变动分析：报告期较上年同期，销售增加 10,844.05 元，增长率为 0.24%，报告期内

百合干类客户稳定，未有较大变动。

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	浙江恒升供应链管理服务有限公司	2,458,500.00	32.03%	否
2	方家铺子（莆田）绿色食品有限公司	1,390,100.00	18.11%	否
3	安徽燕之坊食品有限公司	1,144,008.59	14.90%	否
4	成都人民食品有限公司	699,500.00	9.11%	否
5	北京素养生活电子商务有限公司	375,000.00	4.89%	否
合计		6,067,108.59	79.04%	-

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	霍山龙源供应链管理有限公司	4,449,937.50	27.66%	否
2	余德	1,483,360.00	9.22%	否
3	霍山金坊生态农业农民专业合作社	903,491.80	5.62%	否
4	叶玉善	850,489.00	5.29%	否
5	叶强茂	808,250.00	5.02%	否
合计		8,495,528.30	52.81%	-

（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	655,608.32	-429,157.05	252.77%
投资活动产生的现金流量净额	-12,780.00	0.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,202,286.50	-2,438,053.40	231.35%

现金流量分析

1、 报告期内经营活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,084,765.37 元，增长率为 252.77%，主要因为报告期内积极催收客户回款，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加-12,780.00 元，增长率为-100.00%，主要因为报告期内新采购基地专用电动车为固定资产核算，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 5,640,339.90 元，增长率为 231.35%，主要为公司新增 400 万元银行贷款，导致筹资活动产生

的现金流量净额增加。

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
霍山徽生源食品有限公司	控股子公司	百合等农产品、中药材收购、销售；食品、预包装食品生产、销售	5,000,000.00	28,507,536.76	-3,033,065.32	6,671,583.38	-4,353,229.20
徽生源（上海）农业发展有限公司	控股子公司	农业技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，食用农产品的销售。	5,000,000.00	198,622.75	-259,741.15	0.00	-30,126.49
安徽大别山百合农业科技股份有限公司	参股公司	百合等农产品种植、研发、加工、仓储物流、销售、网上销	16,000,000.00	2,023,180.17	-3,111,662.89	0.00	0.00

		售。					

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
安徽大别山百合农业科技股份有限公司	我公司为大别山百合公司上游供应商	增加公司销售

（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
1、公司治理风险	有限公司阶段，公司管理层规范意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施：公司逐步完善法人治理结构，制订了完善的内控制度体系，并得到了有效的执行，公司在今后的发展过程中将进一步加强内部管理机制，促进公司持续、稳定、健康的发展。
2、实际控制人不当控制的风险	截止目前，何声斌直接持有公司股份 17,940,600 股，持股比例为 67.25%，系公司最大股东，为公司控股股东、实际控制人，能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司已通过《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求，充分保障徽生源的独立经营、自主决策，不利用与徽生源的特殊关系和地位，损害徽生源及其中小股东

	的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。尽管公司采取了上述措施，公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。 应对措施：针对实际控制人不当控制，公司将不断加强公司治理结构的规范和完善，并通过内部控制和外部审计等手段有效降低实际控制人不当控制的风险。
3、自然灾害和病虫害风险	公司是一家主要从事百合种苗组织培养、百合种球田间培育以及百合的种植、销售的现代化农业公司。农业生产受自然环境变化影响巨大，旱灾、涝灾等极端恶劣天气以及病虫灾等是农业生产必须面对的经营风险。公司在种植基地选取、脱毒技术处理等方面采取了积极的应对措施，但自然环境的极端变化以及病毒变异是不可避免的，如果出现对百合生长严重不利的自然灾害和病虫害，将给农业生产者造成直接的经济损失。因此公司面临一定的自然灾害和病虫害风险。 应对措施：公司积极采取应对各种不利自然条件处置措施，通过事前预防、事中积极应对，减少因自然灾害及病虫害对百合种苗田间培育、百合种植带来的不利影响。
4、组培实验中心环境污染的风险	百合是无性繁殖植物，需要通过植物脱毒性组织培养快繁技术在组培实验中心培育百合种苗。组织培养操作主要包括洗涤、配药、灭菌、接种、培养、移植、温室驯化管理等七个主要步骤，每个环节均需要保证一定程度的空气洁净环境。公司通过实施高温高压湿热灭菌、干热消毒、射线照射、消毒剂抗菌素处理等一系列物理和化学操作，保证组培实验中心的无菌要求，但仍可能存在由于人为操作失当以及灭菌技术不达标的情形。因此，公司存在组培实验中心环境污染的风险。 应对措施：积极组织对组培实验中心人员的培训，规范操作流程、提高操作水平，严格控制各个操作环节，将人为失误因素降至最低，同时控制组培实验中心所处的周边环境，降低外部影响。
5、市场价格波动的风险	由于蔬菜生产需要一定生产周期，又具有鲜活易腐、不耐贮运、生产季节性强、消费弹性系数小等明显特点，这种特有的商品属性，决定了蔬菜在各地区市场上均衡化上市的难度较大，而全国范围的大市场、大流通格局更增加了市场均衡化供应的难度，所以容易因供求关系不平衡而出现价格波动。此外，蔬菜的种植、加工和运输等成本变动、极端天气的出现、各蔬菜市场信息不对称、运输系统不够完善等因素都会导致蔬菜市场因供求关系不平衡而出现价格波动。所以，在现阶段条件下，我国蔬菜行业具有市场价格波动较为频繁的行业风险特征，这在一定程度上增加了公司经营的风险，容易造成公司毛利率和盈利能力的波动。 应对措施：安排销售人员做好充分的市场调研，包含区域种植面积、消费需求形势、自然环境影响、种植运输成本等，以销定产，随时做好应对措施。

6、临时用工的风险	百合种球田间培育以及百合种植管理工序中的栽种、施肥、除草、采收等环节技术含量较低，公司采用临时用工的方式，符合农业企业的用工特点。该部分临时工主要为附近村庄的农民，流动性大，往往不能保证全月甚至全天工作，报告期内，公司仅与之签订口头用工合同，就工作时间和期限、工作内容、劳动报酬、劳动保护和劳动条件进行了约定。公司目前的临时用工按天计薪或实行计件工资，但是劳动者每日工作时间及每周累计工作时间、每小时最低工资标准、劳动报酬结算周期均不符合《劳动合同法》的规定，存在受到主管部门处罚的风险及用工合同产生纠纷的可能；另外，公司人工成本中临时用工成本占比较高，若相关资金支付、账务处理不能保证及时完整，可能存在成本核算不准确的风险。为规范公司劳动用工制度，公司已出具承诺，将对临时工根据工种、工序等进行梳理：①对劳动时间较长的非全日制用工的劳动者进行培训，符合公司用工要求的将采取全日制用工形式签订正式书面合同并交纳社保；②对劳动时间较短者仍采取非全日制用工的形式，但是与劳动者签订书面非全日制用工合同，对于工作时间、劳动报酬及支付周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行约定。另外，公司实际控制人何声斌出具承诺，如公司将来因为劳动用工受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不会受损。虽然实际控制人已作出确保公司不会因临时用工事项遭受任何损失的承诺，但大量使用临时工用于生产经营，仍然存在受到行政处罚的可能性，导致公司临时用工存在一定的风险。另外，临时用工占比较高，若劳务费用入账不能保证及时、准确、完整，将不能确保公司业绩的真实性。 应对措施：针对临时性季节用工，公司分别与劳务人员签订劳务合同，就工作时间和期限、工作内容、劳动报酬、劳动保护和劳动条件进行了约定。按时统计工作量并经对方确认，定期结算，通过公司对公账户直接支付劳务费用，减少现金支付。
7、食品质量安全控制风险	子公司徽生源食品属于食品加工企业，主营业务为百合等初级农产品的加工与销售，主要产品有百合干制品、粉制品、百合系列药食同源植物鲜榨饮品等。食品安全与健康已经成为食品生产企业能否持续经营发展重要因素之一。虽然徽生源食品对原料采购、验收入库、加工生产、销售仓储等环节严格把关，并严格遵照国家食品标准规定及公司质量要求进行生产，但如果公司产品质量管控措施在实施过程中出现纰漏或因其他不可预计的原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及销售业绩造成一定程度影响。 应对措施：公司将加大食品质量安全培训，引进先进生产线，落实各项食品质量安全措施。
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	三.二.(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		
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000.00	8,326,000.00
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

1、 报告期内向董事李传武借入 1,326,000.00 元,用于公司日常经营;
2、 报告期内向董事项斌借入 2,000,000.00 元,用于公司日常经营，已归还;
3、 报告期内向董事叶敏借入 1,000,000.00 元,用于公司日常经营，已归还;
4、 报告期内股东何鹏飞妻子李琴用名下房产为公司贷款提供抵押，贷款资金 4,000,000.00 元,用于公司日常经营。

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
董监高	2017 年 7 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免关联方资金占用的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免关联方资金占用的情形	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及。

(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

房产	固定资产	抵押	1,192,315.87	1.80%	借款抵押
总计	-	-	1,192,315.87	1.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司全资子公司霍山徽生源食品有限公司，因经营和业务发展需要，拟向工商银行霍山支行申请循环贷款人民币 335 万元，合同期限为借款合同生效之日起至 2028 年 7 月 28 日。在该期限内，可循环使用。该笔贷款业务担保方式为抵押担保。抵押物为母公司安徽徽生源生物科技股份有限公司的“皖（2020）霍山县不动产权第 0001172 号、皖（2018）霍山县不动产权第 0009538 号、皖（2018）霍山县不动产权第 0009540 号。全资子公司上述贷款用于公司流动资金的补充，子公司本次申请银行授信额度是公司实现业务发展及经营的正常所需，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

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	8,589,719	32.20%	-438,525	8,151,194	30.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,932,350	10.99%	0	2,932,350	10.99%
	董事、监事、高管	424,125	1.59%	146,175	570,300	2.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,086,281	67.80%	438,525	18,524,806	69.44%
	其中：控股股东、实际控制人	15,008,250	56.26%	0	15,008,250	56.26%
	董事、监事、高管	1,272,375	4.77%	438,525	1,710,900	6.41%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		26,676,000	-	0	26,676,000	-
普通股股东人数						37

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	何声斌	17,940,600	0	17,940,600	67.25%	15,008,250	2,932,350		0
2	霍山县产业投资基金有限公司	2,066,400	0	2,066,400	7.75%	0	2,066,400	0	0
3	何鹏飞	1,770,556	0	1,770,556	6.64%	1,770,556	0	0	1,770,556
4	何新君	1,696,500	0	1,696,500	6.36%	1,272,375	424,125	0	0
5	惠州德泽园假日大酒店有限	1,000,000	0	1,000,000	3.75%	0	1,000,000	0	0

	公司								
6	项斌	584,700	0	584,700	2.19%	438,525	146,175	0	0
7	河北金丰新材料科技有限公司	323,000	0	323,000	1.21%	0	323,000	0	0
8	王昱	174,700	0	174,700	0.65%	0	174,700	0	0
9	王春碧	138,281	0	138,281	0.52%	0	138,281	0	0
10	青岛盛鸿投资有限公司	128,000	0	128,000	0.48%	0	128,000	0	0
合计		25,822,737	0	25,822,737	96.80%	18,489,706	7,333,031	0	1,770,556

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：普通股前十名股东间相互关系说明：何声斌与何新君为亲兄弟关系，何声斌与何鹏飞为父子关系，何新君与何鹏飞为叔侄关系，除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化均为何声斌先生。何声斌先生，中国国籍，无境外居永久留权，1963 年 1 月出生，专科学历。主要职业经历：1980 年 9 月至 1983 年 8 月，担任霍山县漫水河镇万家山小学教师；1983 年 9 月至 1998 年 9 月，自主经营，从事百合、茶叶等农副特产贸易业务；1998 年 10 月至今，历任漫水河镇万家山村村主任、党支部书记，并担任霍山县鹏飞水电站站长、霍山县百合产业协会会长；2008 年 4 月至 2017 年 5 月，自主经营安徽霍山鹏飞现代农业科技有限公司，担任执行董事、法定代表人；2017 年 6 月至今，任公司董事长。

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				
何声斌	董事长兼总经理	男	1963 年 1 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 20 日	17,940,600	0	17,940,600	67.25%
何新君	董事	男	1965 年 6 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 20 日	1,696,500	0	1,696,500	6.36%
项斌	董事	男	1978 年 12 月	2025 年 6 月 23 日	2026 年 9 月 20 日	584,700	0	584,700	2.19%
吴方华	董事	男	1967 年 12 月	2025 年 6 月 23 日	2026 年 9 月 20 日	0	0	0	0.00%
李传武	董事	男	1986 年 9 月	2024 年 8 月 27 日	2026 年 9 月 20 日	0	0	0	0.00%
张娟	董事兼副总经理	女	1987 年 5 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 20 日	0	0	0	0.00%
叶敏	董事兼财务总监兼董事会秘书	女	1988 年 12 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 20 日	0	0	0	0.00%
黎晶菁	监事会主席	女	1991 年 12 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 20 日	0	0	0	0.00%
王才畅	职工代表	男	1966 年 12 月	2023 年 9 月 20	2026 年 9 月 20	0	0	0	0.00%

	监事			日	日				
刘凤	监事	女	1970 年 3 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 20 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

何声斌与何新君为亲兄弟关系，何声斌与何鹏飞为父子关系，何新君与何鹏飞为叔侄关系，除此之外，股东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
戴军	董事兼副总经理	离任	无	个人离职
孙玉松	董事	离任	无	个人离职
项斌	无	新任	董事	任免
吴方华	无	新任	董事	任免

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

项斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 12 月出生，本科学历。主要职业经历：2001 年 6 月至 2002 年 2 月，就职于飞歌空调（合肥）实业有限公司，担任市场专员；2002 年 3 月至 2003 年 9 月，就职于上海连邦软件有限公司，担任市场部经理；2003 年 9 月至 2015 年 3 月，就职于上海久游网络科技有限公司，担任集团助理副总裁；2015 年 3 月至今，兼职于上海久游网络科技有限公司，担任高级顾问；2012 年 6 月创办上海向钱投资管理有限公司；2017 年 3 月创办上海向上电子商务有限公司；2017 年 4 月至今，与安徽徽生源生物科技股份有限公司共同创办徽生源（上海）农业发展有限公司，担任执行董事。

吴方华，男，中国国籍，境外永久居留权，1967 年 2 月出生，大专学历。主要职业经历：2008 年 4 月至 2014 年 7 月，就职于安徽霍山鹏飞现代科技有限公司，担任市场专员；2014 年 8 月至 2020 年 12 月，就职于安徽徽生源生物科技股份有限公司，担任市场部负责人；2021 年至今，兼职担任安徽徽生源生物科技股份有限公司销售顾问。

（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	4	0	0	4
生产人员	8	4	0	12
销售人员	5	0	2	3
技术人员	3	0	1	2
财务人员	2	0	0	2
采购人员	2	0	0	2
员工总计	24	4	3	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	5
专科	10	8
专科以下	6	12
员工总计	24	25

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、公司制定了完善的员工薪酬制度，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司每年度薪酬福利增长幅度依据公司整体经营目标的完成情况而定，确保员工能与公司一同分享公司发展所带来的收益，注重短期收益、中期收益与长期收益的有效结合。

2、公司制定了详细的员工培训制度，针对不同岗位开展多层次、多渠道、多领域、多形式地员工培训工作。同时，公司办公室还不断加强企业文化建设工作，组织开展了丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、公司无离退休职工人员福利政策，故不需要承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等有关法律、法规等内容制订了三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资担保借贷管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等公司治理制度和管理办法，以规范公司的管理和运作，逐步建立和完善符合股份公司要求的法人治理结构。

报告期内，股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据有关法律法规和《公司章程》的规定，建立了较为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。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》。报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司控股股东为自然人，公司与控股股东或实际控制人在公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全分开，相互独立。具备完整的业务及自主经营能力。

1、公司业务独立情况。

公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系等统，具有独立的团队和业务运作系统；公司独立对外签订合同；公司日常经营不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业。

2、公司资产独立完整情况。

公司合法独立拥有与生产经营相关的办公经营场所、设备、知识产权等资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。不存在被控股股东及其关联方控制和占用的情形。

3、公司人员独立情况。

公司已按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门（行政部），独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系，完全独立于各股东及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业。公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东会任免公司人事的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等均在公司专职工作、领取薪酬。

4、公司财务独立情况。

公司设立专门财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策和进行财务核算，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立情况。

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构体系，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。控股股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司的办公场所与关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了积极的控制环境，制定了完善的的内部控制制度，能保护公司资产的安全、完整及对其进行有效使用，能保证公司各项生产和经营活动有序有效地进行，能保证公司制定的各项管理方针、制度及措施的贯彻执行，能尽量减少公司的成本、费用等以达到盈利最大化的经营目标。公司拥有较好的控制环境。公司的三会职责清晰、明确。董事会负责批准并审查公司的经营战略和重大决策、确定经营风险的可接受水平；高级管理人员履行职责，执行董事会批准的战略和政策；高级管理人员和董事会间的责任、授权和报告关系明确；管理层积极地通过各种内外部信息系统促使员工了解公司的内部控制制度，并在其中发挥积极作用。公司业务流程明晰，控制措施基本涵盖了各个重要控制环节，且基本有效实施；公司建立了内部和外部信息进行收集和整理的有效信息系统，建立了有效的信息披露制度，在所有重大方面能合理保证遵守现行法律法规、公司经营的效率和效果、财务报告的可靠性。在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

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	中审亚太审字(2026)005821 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
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	厉卫东	董富波
	1 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	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中审亚太审字(2026)005821 号

安徽徽生源生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽徽生源生物科技股份有限公司（以下简称“安徽徽生源公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则要求，我们独立于安徽徽生源公司，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

安徽徽生源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

安徽徽生源公司管理层（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，管理层负责评估安徽徽生源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安徽徽生源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽徽生源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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安徽徽生源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安徽徽生源公司不能持续经营。

（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）就安徽徽生源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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）　　中国注册会计师：厉卫东

（签名并盖章）

中国注册会计师：董富波

（签名并盖章）

中国·北京　　二〇二六年四月二十八日

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（1）	4,932,378.60	1,087,263.78
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（2）	3,674,813.09	16,907,578.84
应收款项融资			
预付款项	六（3）	191,200.00	259,300.00
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（4）	85,233.17	116,858.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	42,278,470.69	35,940,977.47
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（6）	21,214.77	229,359.11
流动资产合计		51,183,310.32	54,541,337.74
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	六（7）	10,566,481.95	11786511.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六（8）	1,584,723.00	4,032,441.04
无形资产	六（9）	850,377.50	897,602.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（10）	87,600.00	175,200.00
递延所得税资产	六（11）		86,356.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,089,182.45	16,978,111.14
资产总计		64,272,492.77	71,519,448.88
流动负债：			
短期借款	六（12）	4,000,000.00	
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			
应付账款	六（13）	4,112,026.22	4,863,178.12
预收款项			
合同负债	六（14）	2,265.49	132,414.17
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（15）	1,240,996.52	350,991.90
应交税费	六（16）	495,906.55	462,094.25
其他应付款	六（17）	887,584.44	1,244,404.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（18）		2,664,000.00
其他流动负债	六（19）	294.51	17,213.83
流动负债合计		10,739,073.73	9,734,296.67
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	六（20）	635,240.48	587,962.72

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		635,240.48	587,962.72
负债合计		11,374,314.21	10,322,259.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（21）	26,676,000.00	26,676,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（22）	5,845,205.90	5,845,205.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（23）	4,267,265.26	4,267,265.26
一般风险准备			
未分配利润	六（24）	15,967,701.23	24,233,942.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,756,172.39	61,022,413.84
少数股东权益		142,006.17	174,775.65
所有者权益（或股东权益）合计		52,898,178.56	61,197,189.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,272,492.77	71,519,448.88

法定代表人：何声斌　　主管会计工作负责人：叶敏　　会计机构负责人：叶敏

（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		4,579,379.32	696,450.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（1）	2,213,957.16	16,007,490.21
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（2）	24,879,513.03	27,853,049.11
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,511,733.06	6,701,986.87
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			
流动资产合计		48,184,582.57	51,258,976.41
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）	5,500,000.00	5,500,000.00
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		10,002,986.94	11,078,504.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,584,723.00	4,032,441.04
无形资产		850,377.50	897,602.42
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,938,087.44	21,508,547.82
资产总计		66,122,670.01	72,767,524.23
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		2,580,668.28	2,578,150.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		576,241.36	180,951.56
应交税费		461,691.60	461,691.60
其他应付款		142,911.94	688,127.28

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,664,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,761,513.18	6,572,921.24
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		635,240.48	587,962.72
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		635,240.48	587,962.72
负债合计		4,396,753.66	7,160,883.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,676,000.00	26,676,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,845,205.90	5,845,205.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,267,265.26	4,267,265.26
一般风险准备			
未分配利润		24,937,445.19	28,818,169.11
所有者权益（或股东权益）合计		61,725,916.35	65,606,640.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		66,122,670.01	72,767,524.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		7,676,474.82	15,823,308.90
其中：营业收入	六（25）	7,676,474.82	15,823,308.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,054,454.00	16,385,246.99
其中：营业成本	六（25）	7,100,528.63	13,020,376.89
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（26）	116,203.32	309,394.44
销售费用	六（27）	648,776.36	345,406.72
管理费用	六（28）	5,044,736.94	2,471,963.70
研发费用	六（29）	29,991.60	161,688.02
财务费用	六（30）	114,217.15	76,417.22
其中：利息费用		111,583.66	69,453.74
利息收入		1,035.37	6,314.19
加：其他收益	六（31）	10,608.83	11,351.14
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）	六（32）	-786,850.65	-5,914,869.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（33）	-2,036,433.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,190,654.69	-6,465,455.99
加：营业外收入			
减：营业外支出	六（34）	22,000.21	87566.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,212,654.90	-6,553,022.52
减：所得税费用	六（35）	86,356.03	-15,495.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,299,010.93	-6,537,527.30
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）		-8,299,010.93	-6,537,527.30

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）		-32,769.48	-15,829.71
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,266,241.45	-6,521,697.59
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		-8,299,010.93	-6,537,527.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,266,241.45	-6,521,697.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-32,769.48	-15,829.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.24

法定代表人：何声斌　　主管会计工作负责人：叶敏　　会计机构负责人：叶敏

（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）	1,004,891.44	9,055,821.09
减：营业成本	十三（4）	697,207.86	7,014,820.77
税金及附加		79,636.92	304,735.58
销售费用			
管理费用		3,197,441.38	1,316,671.66

研发费用			156,727.33
财务费用		35,945.65	70,509.70
其中：利息费用		36,154.54	69,453.74
利息收入		685.23	304.50
加：其他收益		608.83	578.88
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）		-875,992.38	-5,852,888.17
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）		-3,880,723.92	-5,659,953.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			87,530.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,880,723.92	-5,747,483.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,880,723.92	-5,747,483.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,880,723.92	-5,747,483.47
（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		-3,880,723.92	-5,747,483.47
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		18,666,344.11	23,376,166.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（36）	140,100.20	1,422,398.99
经营活动现金流入小计		18,806,444.31	24,798,565.68
购买商品、接受劳务支付的现金		16,587,997.59	18,805,488.24
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		830,328.00	1,198,829.91
支付的各项税费		214,847.47	311,411.79
支付其他与经营活动有关的现金	六（36）	517,662.93	4,911,992.79
经营活动现金流出小计		18,150,835.99	25,227,722.73
经营活动产生的现金流量净额		655,608.32	-429,157.05
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		12,780.00	
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		12,780.00	
投资活动产生的现金流量净额		-12,780.00	
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（36）	7,830,000.00	290,000.00
筹资活动现金流入小计		11,830,000.00	290,000.00
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		71,091.00	
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	六（36）	8,556,622.50	2,728,053.40
筹资活动现金流出小计		8,627,713.50	2,728,053.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,202,286.50	-2,438,053.40
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		3,845,114.82	-2,867,210.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,263.78	3,954,474.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,932,378.60	1,087,263.78

法定代表人：何声斌　　主管会计工作负责人：叶敏　　会计机构负责人：叶敏

（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		12,438,469.35	15,589,927.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,750.06	6,383.38
经营活动现金流入小计		12,448,219.41	15,596,310.95
购买商品、接受劳务支付的现金		10,456,406.57	941,012.81
支付给职工以及为职工支付的现金		354,867.44	320,133.39
支付的各项税费		79,899.62	304,735.58
支付其他与经营活动有关的现金		179,980.79	807,815.91

经营活动现金流出小计		11,071,154.42	2,373,697.69
经营活动产生的现金流量净额		1,377,064.99	13,222,613.26
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		12,780.00	
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		12,780.00	
投资活动产生的现金流量净额		-12,780.00	
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		13,974,645.61	1,190,000.00
筹资活动现金流入小计		13,974,645.61	1,190,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,456,001.50	13,932,053.40
筹资活动现金流出小计		11,456,001.50	13,932,053.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,518,644.11	-12,742,053.4
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		3,882,929.10	480,559.86
加：期初现金及现金等价物余额		696,450.22	215,890.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,579,379.32	696,450.22

（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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		24,233,942.68	174,775.65	61,197,189.49
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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		24,233,942.68	174,775.65	61,197,189.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,266,241.45	-32,769.48	-8,299,010.93
（一）综合收益总额											-8,266,241.45	-32,769.48	-8,299,010.93
（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													
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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		15,967,701.23	142,006.17	52,898,178.56

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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		30,755,640.27	190,605.36	67,734,716.79
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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		30,755,640.27	190,605.36	67,734,716.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,521,697.59	-15,829.71	-6,537,527.30
（一）综合收益总额											-6,521,697.59	-15,829.71	-6,537,527.30
（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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		24,233,942.68	174,775.65	61,197,189.49

法定代表人：何声斌　　主管会计工作负责人：叶敏　　会计机构负责人：叶敏

（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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		28,818,169.11	65,606,640.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		28,818,169.11	65,606,640.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,880,723.92	-3,880,723.92
（一）综合收益总额											-3,880,723.92	-3,880,723.92
（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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		24,937,445.19	61,725,916.35

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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		34,565,652.58	71,354,123.74

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		34,565,652.58	71,354,123.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,747,483.47	-5,747,483.47
（一）综合收益总额											-5,747,483.47	-5,747,483.47
（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												
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	26,676,000.00				5,845,205.90				4,267,265.26		28,818,169.11	65,606,640.27

安徽徽生源生物科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（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

单位名称：安徽徽生源生物科技股份有限公司

公司法定代表人:何声斌。

公司法定住所: 安徽省六安市霍山县黑石渡镇工业集中区。

注册资本：贰仟陆佰陆拾柒万陆仟圆整

统一社会信用代码：913415256726450209；

（二）公司的业务性质和主要经营活动

（1）所处行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于农业（A01）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“农业（A01）”之“蔬菜种植（A0141）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（全国股份转让系统公司 2015 年 3 月颁布），公司属于“农业（A01）”之“蔬菜种植（A0141）”，具体为蔬菜种苗培育及种植。

（2）经营范围

百合种植、食品加工、销售；脱毒百合种子的研发；石斛育种、研发、种植、销售。（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）

（3）主要产品（或提供的劳务等）

公司主营百合、鲜榨、优选食材类等产品生产加工销售等。

（4）公司历史沿革

1、安徽徽生源生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为安徽霍山鹏飞现代农业科技有限公司，成立于 2008 年 4 月 8 日，取得注册号：913415256726450209 号的《企业法人营业执照》。

2、2016 年 6 月 26 日，公司股东会作出变更公司名称的决议，将公司原名称“安徽霍山鹏飞现代农业科技有限公司”变更为“安徽徽生源生物科技股份有限公司”，同时根据公司章程修正案规定，由何声斌、何新君两方共同出资，设立安徽徽生源生物科技股份有限公司。根据变更为股份有限公司后的公司章程规定，公司注册名称为：安徽徽生源生物科技股份有限公司。公司的经营范围为：百合种植、加工、销售；脱毒百合种子的研发。公司变更为股份公司时，中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对安徽徽生源生物科技股份有限公司（筹）对变更前有限公司截止到 2017 年 03 月 31 日的财务报表进行了审计，并由其出具了中兴财光华审会字（2017）第 204114 号审计报告。经审计确认的 2017 年 03 月 31 日净资产为 2,452.12 万元。公司变更为股份公司后，公司股份总数为 1,880.00 万股，每股金额均为 1

元，发起人及认购股份数、出资方式如下：股东何声斌认购股份数 1,735.00 万股，以净资产出资，出资时间为 2017 年 3 月 31 日；股东何新君认购股份数 145.00 万股，以净资产出资，出资时间为 2017 年 3 月 31 日。

变更为股份公司后的，公司股东和股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例(%)	实缴资本	占注册资本比例(%)
何声斌	17,350,000.00	92.29	17,350,000.00	92.29
何新君	1,450,000.00	7.71	1,450,000.00	7.71
合计	18,800,000.00	100.00	18,800,000.00	100.00

3、2017 年 7 月 19 日公司召开第二次临时股东会决议，同意公司注册资本由 1,880.00 万元增至 2,280.00 万元，增加的 400.00 万元注册资本由新股东何鹏飞等 11 人以人民币 800.00 万元认缴，即每股股份价格 2.00 元。其中，400.00 万元计入注册资本，其余 400.00 万元计入资本公积。

2017 年 7 月 19 日，完成工商变更手续。本次增资完成后，各股东具体出资情况如下:

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
股本总额	18,800,000.00	100.00	4,000,000.00	-	2,2800,000.00	100.00

4、2018 年 9 月 17 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，同意以公司现有总股本 22,800,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金，向全体股东每 10 股转增 1.7 股，分红后总股本增至 26,676,000 股。

2018 年 10 月 18 日，完成工商变更手续。本次增资完成后，各股东具体出资情况如下：

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
股本总额	22,800,000.00	100.00	3,876,000.00	-	26,676,000.00	100.00

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 04 月 28 日批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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、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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事百合种植及食品加工等经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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，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；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）。

5、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。

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”（详见前段）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。

6、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，按照本附注四、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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计

算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）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：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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、

逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据应收票据的账龄作为信用风险特征信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
低风险组合	对于应收关联方款项、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位、未到期款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合
账龄分析法组合	除特殊信用组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合

其中对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1－2 年	10%	10%
2－3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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

项　目	确定组合的依据
低风险组合	对于其他应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位、未到期款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合
账龄分析法组合	除特殊信用组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合

其中对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1－2 年	10%	10%
2－3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料、自制半成品、生产成本、库存商品、消耗性生物资产等。

（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。领用和发出时按先进先出法计价

（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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。其中，消耗性生物资产按照其可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，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分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

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四、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。

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（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：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	8.00	5.00	11.86
机械设备	10.00	5.00	9.50
房屋建筑物	20.00-30.00	5.00	4.75-3.17
管理附属设施	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
办公家具	5.00-8.00	5.00	11.86-19.00

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四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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四、21“长期资产减值”。

16、使用权资产

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》对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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

17、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。

18、生产性生物资产

（1）生产性生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

（3）生物性生物资产减值的处理

（4）生产性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、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的计量，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。

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四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

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。

23、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。

24、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。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，根据附注四、16 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

1、收入确认的原则

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极

可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付

金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本集团已将该商品的实物转移给客户；

（3）本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（4）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示

2、收入确认的具体方法：

公司主要产品包括自产农产品，初加工产品。公司销售一般采取直销方式。具体销售收入确认方法：根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司配货部门组织发货，并由对方客户送货单签字确认无误，公司确认产品所有权转移至客户，即确认销售收入的实现。

27、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关

或与收益相关的判断依据为：若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府补助资金款项实际使用后，若能形成可辨认的资产，或减少购建长期资产所需的支出，则划分为与资产相关的补助，其余划分为与收益相关的补助。

(2)确认时点

实际收到时或有足够证据表明确认可收到时确认为政府补助。

(3)会计处理

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

本公司取得的政策性补助主要有高企新认定补助、农产品质量安全补助、优秀特派员补助、财政利息贴息等，以上均与日常活动相关，计入其他收益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

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

30、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③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。

④租赁变更

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

•该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租

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

③ 租赁变更

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

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

•该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：无。

（2）会计估计变更：无。

32、重大会计判断和估计

本报告期重大会计判断和估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	产品销售收入	免税、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、1%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%

2、税收优惠及批文：

《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项从事农、林、牧、渔业项目所得可以免征、减征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，蔬菜、菌类植物种植属于“种植业类------蔬菜初加工”，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定免征企业所得税。

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

根据国家税务总局颁布的《国家税务总局关于印发税收减免管理办法（试行）的通知》（国税发【2011】137 号）等文件的规定，蔬菜、菌类植物属于自产农产品中的“植物类------蔬菜植物”，按照《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定免征增值税。

2017 年 7 月 11 日，公司就所得税的免税事项向霍山县国税局黑石渡分局进行了备案。

六、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，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	102,242.06	228,065.10
银行存款	4,806,952.17	840,723.21
其他货币资金	23,184.37	18,475.47
合计	4,932,378.60	1,087,263.78
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,496,556.98	6,239,490.27
1 至 2 年	1,770,633.90	4,319,585.49
2 至 3 年	1,319,026.89	14,184,872.28
3 年以上	12,159,591.45	4,402,776.28
小计	16,745,809.22	29,146,724.32
减：坏账准备	13,070,996.13	12,239,145.48
合计	3,674,813.09	16,907,578.84

（2）按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	16,745,809.22	100.00	13,070,996.13	78.06	3,674,813.09

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：低风险组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	16,745,809.22	100.00	13,070,996.13	78.06	3,674,813.09
合计	16,745,809.22	100.00	13,070,996.13	78.06	3,674,813.09

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	29,146,724.32	100.00	12,239,145.48	41.99	16,907,578.84
其中：低风险组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	29,146,724.32	100.00	12,239,145.48	41.99	16,907,578.84
合计	29,146,724.32	100.00	12,239,145.48	41.99	16,907,578.84

①组合中，按账龄分析法组合应收账款计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,496,556.98	74,827.85	5.00	6,239,490.27	311,974.51	5.00
1 至 2 年	1,770,633.90	177,063.39	10.00	4,319,585.49	431,958.55	10.00
2 至 3 年	1,319,026.89	659,513.45	50.00	14,184,872.28	7,092,436.14	50.00
3 年以上	12,159,591.45	12,159,591.45	100.00	4,402,776.28	4,402,776.28	100.00
合计	16,745,809.22	13,070,996.13	-	29,146,724.32	12,239,145.48	-

②坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,239,145.48	831,850.65	-	-	13,070,996.13
合计	12,239,145.48	831,850.65	-	-	13,070,996.13

③按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

名称	期末余额	占应收账款	账龄	坏账准备

		期末余额合计数的比例%		期末余额
安徽易良农业科技发展有限公司	3,072,805.00	18.35	3年以上	3,072,805.00
合肥集源贸易有限公司	1,483,054.00	8.86	3年以上	1,483,054.00
山东远腾商贸有限公司	1,451,336.37	8.67	3年以上	1,451,336.37
浙江恒升供应链管理服务有限公司	1,341,000.00	8.01	1年以内	67,050.00
上海册希贸易有限公司江西分公司	1,319,272.00	7.88	3年以上	1,319,272.00
合计	8,667,467.37	51.77	-	7,393,517.37

3、预付款项

①预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	191,200.00	100.00	259,300.00	100.00
1至2年	-	-	-	-
合计	191,200.00	100.00	259,300.00	100.00

②按预付对象归集的期末余额情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
黎秀丹	98,000.00	51.26
滕树莲	93,200.00	48.74
合计	191,200.00	100.00

4、其他应收款

项　　目	期末余额	年初余额
应收利息	–	–
应收股利	–	–
其他应收款	85,233.17	116,858.54
合　计	85,233.17	116,858.54

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	54,233.17	12,858.54
1-2年	2,000.00	28,000.00
2-3年	28,000.00	151,000.00
3年及3年以上	151,000.00	120,000.00

账龄	期末余额	年初余额
小计	235,233.17	311,858.54
减：坏账准备	150,000.00	195,000.00
合计	85,233.17	116,858.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工社保	17,280.98	5,588.16
押金	1,000.00	1,000.00
往来款	216,952.19	305,270.38
减：坏账准备	150,000.00	195,000.00
合计	85,233.17	116,858.54

③坏账准备情况：

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)	
年初余额	195,000.00			195,000.00
年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,000.00			75,000.00
本期转回	120,000.00			120,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	150,000.00			150,000.00

④按欠款方归集的期末前五名余额的其他应收款情况：

名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
储贻龙	150,000.00	63.77	3 年	150,000.00
备用金	66,952.19	28.46	1 年以内 36952.19;1-2 年 2000.00；2-3 年 28000	-
社保个人部分	17,280.98	7.35	1 年以内	-
押金	1,000.00	0.42	3 年	-
合计	235,233.17	100.00	-	150,000.00

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	9,805,297.31	1,133,281.88	8,672,015.43
周转材料	393,955.47	-	393,955.47
自制半成品	6,783,562.11	-	6,783,562.11
库存商品	15,290,501.12	903,151.81	14,387,349.31
消耗性生物资产	12,041,588.37	-	12,041,588.37
合计	44,314,904.38	2,036,433.69	42,278,470.69

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,988,646.85	-	9,988,646.85
周转材料	279,551.33	-	279,551.33
自制半成品	6,273,657.15	-	6,273,657.15
库存商品	15,990,997.65	-	15,990,997.65
消耗性生物资产	3,408,124.49	-	3,408,124.49
合计	35,940,977.47	-	35,940,977.47

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	21,214.77	229,359.11
合计	21,214.77	229,359.11

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	10,566,481.95	11,786,511.65
固定资产清理		-
合计	10,566,481.95	11,786,511.65

固定资产情况

项目	办公设备	房屋、建筑物	机械设备	运输工具	管理附属设施	合计
一、账面原值						
1、年初余额	505,822.11	9,207,898.50	4,731,154.96	80,188.47	9,449,087.15	23,974,151.19
2、本期增加金额				12,780.00		12,780.00
（1）购置				12,780.00		12,780.00
（2）在建转入				-		-

项目	办公设备	房屋、建筑物	机械设备	运输工具	管理附属设施	合计
3、本期减少金额				-		-
（1）处置或报废				-		-
4、期末余额	505,822.11	9,207,898.50	4,731,154.96	92,968.47	9,449,087.15	23,986,931.19
二、累计折旧						
1、年初余额	483,178.16	4,403,262.21	2,536,928.99	76,179.05	4,688,091.13	12,187,639.54
2、本期增加金额		274,465.32	128,924.99	674.5	828,744.89	1,232,809.70
（1）计提		274,465.32	128,924.99	674.5	828,744.89	1,232,809.70
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	483,178.16	4,677,727.53	2,665,853.98	76,853.55	5,516,836.02	13,420,449.24
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	22,643.95	4,530,170.97	2,065,300.98	16,114.92	3,932,251.13	10,566,481.95
2、年初账面价值	22,643.95	4,804,636.29	2,194,225.97	4,009.42	4,760,996.02	11,786,511.65

8、使用权资产

项目	基地土地	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	4,717,546.40	4,717,546.40
2、本年增加金额	-	-

项目	基地土地	合计
3、本年减少金额	2,246,366.72	2,246,366.72
4、年末余额	2,471,179.68	2,471,179.68
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	685,105.36	685,105.36
2、本年增加金额	201,351.32	201,351.32
（1）计提	201,351.32	201,351.32
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	886,456.68	886,456.68
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	1,584,723.00	1,584,723.00
2、年初账面价值	4,032,441.04	4,032,441.04

9、无形资产

无形资产情况

项目	专利权	财务软件	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	622,745.00	18,500.00	831,241.02	1,472,486.02
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-

项目	专利权	财务软件	土地使用权	合计
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	622,745.00	18,500.00	831,241.02	1,472,486.02
二、累计摊销	-	-	-	-
1、年初余额	360,095.00	18,500.00	196,288.60	574,883.60
2、本期增加金额	30,600.00	-	16,624.92	47,224.92
（1）计提	30,600.00	-	16,624.92	47,224.92
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	390,695.00	18,500.00	212,913.52	622,108.52
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	232,050.00	-	618,327.50	850,377.50
2、年初账面价值	262,650.00	-	634,952.42	897,602.42

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	175,200.00	-	87,600.00	-	87,600.00
合计	175,200.00	-	87,600.00	-	87,600.00

11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			86,356.03	345,424.11

12、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	年初余额
信用借款		-
保证及抵押借款	4,000,000.00	-
合　计	4,000,000.00	-

注：子公司霍山徽生源食品有限公司于 2025 年 7 月 23 日向中国工商银行股份有限公司霍山支行借款，借款本金为 4,000,000.00 元，贷款编号为：0131400550-2025 年(霍山)字 00436 号，借款起始日为 2025 年 8 月 15 日，借款 1 年，按月结息，贷款年利率 3.00%。公司名下房产证号皖(2020)霍山县不动产权第 0001172 号、皖(2018)霍山县不动产权第 0009538 号、皖(2018)霍山县不动产权第 0009540 号及李琴名下房产证号皖(2020)霍山县不动产权第 0002251 号的房产为该笔借款提供抵押保证。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 4,000,000.00 元。

13、应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	4,112,026.22	4,863,178.12
合计	4,112,026.22	4,863,178.12

（一）应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	4,112,026.22	4,863,178.12
合计	4,112,026.22	4,863,178.12

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

14、合同负债

项目	期末余额	年初余额
货款	2,265.49	132,414.17
合计	2,265.49	132,414.17

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	350,991.90	1,666,342.63	776,338.01	1,240,996.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	62,288.64	62,288.64	
合计	350,991.90	1,728,631.27	838,626.65	1,240,996.52

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	350,991.90	1,628,859.96	738,855.34	1,240,996.52
2、职工福利费	-	12,200.00	12,200.00	-
3、社会保险费	-	25,282.67	25,282.67	-
其中：医疗保险费	-	23,181.24	23,181.24	-
工伤保险费	-	2,101.43	2,101.43	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
合计	350,991.90	1,666,342.63	776,338.01	1,240,996.52

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	59,796.72	59,796.72	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	-	2,491.92	2,491.92	-
合计	-	62,288.64	62,288.64	-

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	34214.95	402.65
企业所得税	461,691.60	461,691.60
合计	495,906.55	462,094.25

17、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
报销款	166,142.85	271,454.62
水电费		16,327.28
往来拆借	721,441.59	956,622.50
合计	887,584.44	1,244,404.40

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债		2,664,000.00

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	294.51	17,213.83
合　计	294.51	17,213.83

20、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租金	1,169,346.59	3,821,346.60
未确认融资费用	534,106.11	569,383.87
减：一年内到期的租赁负债	-	2,664,000.00
合计	635,240.48	587,962.73

21、股本

项目	年初余额	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	
股本	26,676,000.00	-	-	-	-	-	26,676,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,845,205.90	-	-	5,845,205.90
合计	5,845,205.90	-	-	5,845,205.90

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,267,265.26	-	-	4,267,265.26
合计	4,267,265.26	-	-	4,267,265.26

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。

24、未分配利润

项目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	24,233,942.68	30,755,640.27
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	24,233,942.68	30,755,640.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,266,241.45	-6,521,697.59
减：提取法定盈余公积		-
净资产折股		-
期末未分配利润	15,967,701.23	24,233,942.68

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,676,474.82	7,100,528.63	15,823,308.90	13,020,376.89
其他业务			-	-
合计	7,676,474.82	7,100,528.63	15,823,308.90	13,020,376.89

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
种球	-	-	2,679,872.00	1,747,074.21
鲜百合	-	-	376,070.00	211,957.03
鲜榨饮品	181,672.44	110,346.25	390,414.55	217,819.52
石斛	2,947,292.21	3,127,996.39	7,840,286.23	6,692,351.63
百合干品类	4,547,510.17	3,862,185.99	4,536,666.12	4,151,174.50
合计	7,676,474.82	7,100,528.63	15,823,308.90	13,020,376.89

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,107.98	-

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,107.98	-
教育费附加	664.79	-
水利建设专项收入	4,648.42	12,512.68
印花税	905.07	4,249.31
地方教育费附加	443.19	
房产税	85,749.95	207,567.75
土地税	22,683.92	85,064.70
合计	116,203.32	309,394.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	484,184.76	243,200.00
差旅费	17,597.06	13,979.27
招待费	4,698.00	
小车费	11,673.12	33,733.28
广告推广费	118,947.42	21,514.71
办公费	8,932.12	21,544.39
其他	2,743.88	11,435.07
合计	648,776.36	345,406.72

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	693,884.44	536,456.24
办公费	39,311.27	46,726.85
差旅费	17,699.04	22,761.01
折旧费	621,399.92	560,240.80
招待费	5,742.43	4,886.00
无形资产摊销	47,224.92	47,224.92
汽车费用	13,905.46	7,877.15
租金	-	70,120.28
中介服务费	73,042.03	406,550.00
检测费	16,061.51	370.00
维修费	3,238.00	61,896.00
商标费用	2,442.27	800.00
其他	86,822.07	53,164.47
工会经费	5,002.60	3,002.00
盘亏报损	3,418,960.98	649,887.98

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,044,736.94	2,471,963.70

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,000.00	88,374.09
材料	11,991.60	55,610.69
租金	-	16,998.86
水电费	-	550.00
折旧	-	154.38
合计	29,991.60	161,688.02

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,583.66	69,453.74
减：利息收入	1,035.37	6314.19
手续费	3,475.76	13,175.17
工本费	193.10	102.50
合计	114,217.15	76,417.22

31、其他收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
失业保险稳岗返还	608.83	1,986.79	608.83
政府有机补贴	10,000.00		10,000.00
税收补贴		2,017.35	
其他收入		7,347.00	
合　计	10,608.83	11,351.14	10,608.83

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-831,850.65	-5,794,869.04
其他应收款	45,000.00	-120,000.00
合计	-786,850.65	-5,914,869.04

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	- 2,036,433.69	
合计	- 2,036,433.69	

34、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
捐赠				

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
滞纳金	22,000.21	22,000.21	87,566.53	87,566.53
合计	22,000.21	22,000.21	87,566.53	87,566.53

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	86,356.03	-15,495.22
合计	86,356.03	-15,495.22

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,212,654.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	86,356.03
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	86,356.03

36、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府经营性补贴收入	10,608.83	9,333.79
日常往来资金等	129,491.37	1,413,065.20
合计	140,100.20	1,422,398.99

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用/销售费用等	418,926.16	1,285,762.78
日常往来资金等	98,736.77	3,626,230.01
合计	517,662.93	4,911,992.79

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
往来资金借款等	7,830,000.00	290,000.00
合计	7,830,000.00	290,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债费		639,053.40
往来借款等	8,556,622.50	2,089,000.00
合计	8,556,622.50	2,728,053.40

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-8,299,010.93	-6,537,527.30
加：资产减值准备	2,036,433.69	
加：信用减值损失	786,850.65	5,914,869.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,809.70	1,231,990.80
无形资产摊销	47,224.92	47,224.92
使用权资产摊销	202,840.16	184,384.17
长期待摊费用摊销	87,600.00	87,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	71,091.00	-
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	86,356.03	-15,495.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,373,926.91	-5,583,978.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,121,124.43	6,442,950.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,343,784.42	-2,201,175.20
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	655,608.32	-429,157.05
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	4,932,378.60	1,087,263.78
减：现金的年初余额	1,087,263.78	3,954,474.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,845,114.82	-2,867,210.45

（2）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	102,242.06	228,065.10
可随时用于支付的银行存款	4,806,952.17	840,723.21
可随时用于支付的其他货币资金	23,184.37	18,475.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,932,378.60	1,087,263.78
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	-	-

38、所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末余额	受限原因
固定资产	1,192,315.87	借款抵押

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

报告期不存在该情况

2、同一控制下企业合并

报告期不存在该情况

3、处置子公司

报告期不存在该情况。

4、其他。

报告期没有其他情况发生合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（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	
霍山徽生源食品有限公司	安徽省霍山县	安徽省霍山县	有限公司	100.00		新设
徽生源（上海）农业发展有限公司	上海市	上海市	有限公司	51.00		新设

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东	关联关系	所在地	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
何声斌	控股股东	安徽霍山	直接 67.25%	直接 67.25%

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

1、其他关联方情况：

何鹏飞	股东
项斌	董事及股东
何新君	董事及股东
何声斌	法定代表人兼董事长兼总经理
张娟、李传武、吴方华	董事
叶敏	董事兼财务总监兼董事会秘书
黎晶菁（监事会主席）、刘凤、王才畅（职工监事）	监事
黎克荣	何声斌妻子
洪彬	何新君丈夫
李琴	何鹏飞妻子
何珊	何声斌女儿
安徽大别山百合农业科技股份有限公司	公司参股企业
霍山徽生源农业发展有限公司	股东何鹏飞控股企业
霍山县鹏飞水电站	何声斌独资企业
上海向上电子商务有限公司	法定代表人项斌

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

采购商品/接受劳务情况：无。

出售商品/提供劳务情况：无。

（2）关联租赁情况：无。

（3）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
拆入：	-	-	-	-
何鹏飞	347,300.00	-	347,300.00	-
李传武	-	1,326,000.00	1,026,000.00	300,000.00
黎克荣	304,822.50	-	304,822.50	-
霍山鹏飞水电站	20,000.00	-	20,000.00	-
何珊	100,000.00	-	100,000.00	-
何声斌	204,500.00	-	204,500.00	-

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
项斌	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
叶敏	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
拆出：	-	-	-	-

（4）关联担保情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李琴	4,000,000.00	2025 年 7 月 23 日	2028 年 8 月 31 日	否

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	李传武	568,537.08	-
其他应付款	黎克荣	-	304,822.50
其他应付款	项斌	35,103.57	22,241.00
其他应付款	何珊	-	100,000.00
其他应付款	霍山鹏飞水电站	-	20,000.00
其他应付款	何鹏飞	-	347,300.00
其他应付款	何声斌	-	204,500.00
其他应付款	王才畅	39,078.00	-
其他应付款	黎晶菁	151,741.14	-
其他应付款	叶敏	11,977.71	-

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：无

十一、资产负债表日后事项：无

十二、其他重要事项：无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	2,213,957.16	16,007,490.21

项目	期末余额	年初余额
合　计	2,213,957.16	16,007,490.21

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,175,670.94	100.00	12,961,713.79	85.41	2,213,957.16
其中：账龄组合	15,175,670.94	100.00	12,961,713.79	85.41	2,213,957.16
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,175,670.94	100.00	12,961,713.79	85.41	2,213,957.16

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,168,211.61	100.00	12,160,721.40	43.17	16,007,490.21
其中：账龄组合	28,168,211.61	100.00	12,160,721.40	43.17	16,007,490.21
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,168,211.61	100.00	12,160,721.40	43.17	16,007,490.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	1,731,198.90	173,119.89	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	1,311,756.29	655,878.15	50.00
3 年以上	12,132,715.75	12,132,715.75	100.00
合计	15,175,670.94	12,961,713.79	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,430,173.85	271,508.69	5.00
1 至 2 年	4,176,484.90	417,648.49	10.00
2 至 3 年	14,179,977.28	7,089,988.64	50.00
3 年以上	4,381,575.58	4,381,575.58	100.00
合计	28,168,211.61	12,160,721.40	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账金额 800,992.39 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
安徽易良农业科技发展有限公司	3,072,805.00	20.25	3 年以上	3,072,805.00
合肥集源贸易有限公司	1,483,054.00	9.77	3 年以上	1,483,054.00
山东远腾商贸有限公司	1,451,336.37	9.56	3 年以上	1,451,336.37
上海册希贸易有限公司江西分公司	1,319,272.00	8.69	3 年以上	1,319,272.00
上海锦圆实业有限公司	1,172,719.50	7.73	3 年以上	1,172,719.50
合计	8,499,186.87	56.00	-	8,499,186.87

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	24,879,513.03	27,853,049.11
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	24,879,513.03	27,853,049.11

(1)其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,029,513.03	100.00	150,000.00	0.60	24,879,513.03
其中：账龄组合	150,000.00	0.60	150,000.00	100.00	-
无风险组合	24,879,513.03	99.40	-	-	24879513.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	25,029,513.03	100.00	150,000.00	0.60	24,879,513.03

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,928,049.11	100.00	75,000.00	0.27	27,853,049.11
其中：账龄组合	155,588.16	0.56	75,000.00	48.20	80,588.16
无风险组合	27,772,460.95	99.44	-	-	27772460.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	27,928,049.11	100.00	75,000.00	0.27	27,853,049.11

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
关联方借款	24,982,016.84	27,922,460.95
社保款及备用金	47,496.19	5,588.16
合计	25,029,513.03	27,928,049.11

（3）坏账准备情况：

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)	
年初余额	75,000.00			75,000.00
年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	75,000.00			75,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	150,000.00			150,000.00

(4)按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	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
霍山徽生源食品有限公司	24,832,016.84	1 年以内 7784201.50;1-2 年 11204000；2-3 年 3274800；3 年以上 2569015.34	99.21	
储贻龙	150,000.00	3 年	0.60	150,000.00
备用金	36,952.19	1 年以内 33952.19;1-2 年 2000.00；2-3 年 28000	0.15	
社保个人部分	10,544.00	1 年以内	0.04	
合计	25,029,513.03	-	100.00	150,000.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,500,000.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00

（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
霍山徽生源食品	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

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
有限公司						
徽生源（上海）农业发展有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,004,891.44	697,207.86	9,055,821.09	7,014,820.77
其他业务			-	-
合计	1,004,891.44	697,207.86	9,055,821.09	7,014,820.77

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,608.83	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,000.21	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-	
合计	-11,391.38	

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》（证监会公告[2008]43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	-14.53	-0.3099	-0.3099
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.51	-0.3094	-0.3094

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安徽徽生源生物科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用√不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,608.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,000.21
非经常性损益合计	-11,391.38
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-11,391.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用