



# 谷实生物

NEEQ: 838651

## 谷实生物集团股份有限公司

Gushi Biology Group 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、公司负责人康广臣、主管会计工作负责人王冬及会计机构负责人（会计主管人员）王冬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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	25
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	39
第五节	行业信息 .....	42
第六节	公司治理 .....	43
第七节	财务会计报告 .....	48
附件	会计信息调整及差异情况 .....	144

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、谷实生物、本公司	指	谷实生物集团股份有限公司
青禾投资	指	哈尔滨青禾股权投资管理中心（有限合伙），公司股东之一
谷实投资	指	哈尔滨谷实投资咨询企业（有限合伙），青禾投资的有限合伙人之一
鼎汇投资	指	哈尔滨鼎汇投资咨询企业（有限合伙），青禾投资的有限合伙人之一
长春谷实	指	谷实生物科技（长春）有限公司，系本公司之全资子公司
沈阳谷实	指	谷实生物科技（沈阳）有限公司，系本公司之全资子公司
齐齐哈尔谷实	指	谷实生物科技（齐齐哈尔）有限公司，系本公司之全资子公司
佳木斯谷实	指	谷实生物科技（佳木斯）有限公司，系本公司之全资子公司
石家庄谷实	指	石家庄市谷实鸿发饲料有限公司，曾用名石家庄市谷实鸿发生物科技有限公司，系本公司之控股子公司
绥化鼎汇	指	绥化鼎汇生物科技有限公司，系本公司之全资子公司
天津谷实	指	谷实生物科技（天津）有限公司，系本公司之控股子公司
大庆鼎汇	指	大庆鼎汇饲料销售有限公司，曾用名大庆谷实饲料销售有限公司，系本公司之控股子公司
哈尔滨谷实种猪	指	哈尔滨谷实种猪繁育有限公司，系本公司之全资子公司
双鸭山谷实种猪	指	双鸭山谷实种猪繁育有限公司，系本公司之全资子公司
宾县谷实	指	宾县谷实生猪饲养有限公司，系本公司之全资子公司
杜尔伯特谷实	指	杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司，系本公司之全资子公司
谷实生猪	指	哈尔滨谷实生猪养殖有限公司，系本公司之全资子公司
谷益丰农牧	指	黑龙江谷益丰农牧有限公司，系本公司之控股子公司
遐森食品	指	黑龙江遐森食品有限公司，曾用名黑龙江省遐森商贸有限公司，系本公司之控股子公司
大庆谷实农牧	指	大庆谷实农牧科技有限公司，曾用名黑龙江谷实食品有限公司，系本公司之全资孙公司
乐农益加	指	哈尔滨乐农益加生物科技有限公司，系本公司之全资子公司
谷实圣隆	指	辽宁谷实圣隆饲料有限公司，系本公司之全资子公司
唐山谷实	指	谷实生物科技（唐山）有限公司，系本公司之控股子公司
谷屿科技	指	哈尔滨谷屿科技有限公司，系本公司之全资子公司
谷实种羊	指	佳木斯谷实种羊繁育有限公司，系本公司之全资孙公司
大庆五里吉	指	大庆五里吉畜牧有限公司，系本公司之全资孙公司
大庆谷实生物	指	大庆谷实生物科技有限公司，系本公司之全资子公司
弗曼德生物	指	黑龙江弗曼德生物科技有限公司，系本公司之全资子公司
谷实语禾	指	哈尔滨谷实语禾农牧有限公司，系本公司之控股子公司
欣科生物	指	吉林省谷实欣科生物技术有限公司，系本公司之控股孙公司
谷粮丰	指	黑龙江谷粮丰粮食贸易有限公司，系本公司之全资孙公司
大庆谷实牧业	指	大庆谷实牧业有限公司，系本公司之全资孙公司
哈尔滨谷实	指	哈尔滨谷实农牧科技有限公司，系本公司之全资子公司
天津谷实农牧	指	天津谷实农牧科技有限公司，系本公司之控股子公司

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

双鸭山鼎汇	指	双鸭山鼎汇饲料销售有限公司，系本公司之全资孙公司
吉林谷实	指	吉林市谷实饲料销售有限公司，系本公司之全资孙公司
谷恒农牧	指	黑龙江谷恒农牧有限公司，系本公司之控股子公司
新跃牧业	指	哈尔滨新跃牧业有限公司曾用名哈尔滨优饲通农牧科技有限公司，系本公司之控股子公司
牧丰农业	指	黑龙江牧丰农业科技有限公司，系本公司之控股孙公司
博信牧业	指	大庆博信牧业有限公司，系本公司之全资子公司
创联牧业	指	大庆创联牧业有限公司，系本公司之全资子公司
石家庄谷实牧业	指	石家庄谷实牧业有限公司，系本公司之控股孙公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
《公司章程》	指	《谷实生物集团股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	谷实生物集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Gushi Biology Group Co.,LTD.		
	Gushi Biology		
法定代表人	康广臣	成立时间	2004年11月25日
控股股东	控股股东为（殷学中、梁代华夫妇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（殷学中、梁代华），一致行动人为（青禾投资）（注：殷学中为青禾投资的执行事务合伙人，青禾投资与实际控制人殷学中、梁代华构成一致行动关系）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-农副食品加工业 CA13-饲料加工 CA132-其他饲料加工 CA1329		
主要产品与服务项目	饲料的研发、生产和销售；种猪繁育；生猪养殖。		
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	谷实生物	证券代码	838651
挂牌时间	2016年8月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	368,500,000
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丹	联系地址	黑龙江省哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区洪湖路 28 号
电话	0451-84359080	电子邮箱	gushishengwu@126.com
传真	0451-84359080		
公司办公地址	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区洪湖路 28 号	邮政编码	150078
公司网址	www.gushishengwu.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912301997690565997		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路集中区洪湖路 28 号		
注册资本（元）	368,500,000.00	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

公司商业模式概述如下：

谷实生物自成立以来立足于饲料产品的研发、生产和销售，本年度主要从事饲料加工及销售、种猪繁育及生猪养殖两大业务板块，少量涉及饲料产品、原料及生猪贸易业务。

公司生产经营采取的是“母公司统一管理，子公司分散生产经营”的经营模式。母公司负责制定战略发展规划和经营目标，在财务、重大人事管理、大宗原料采购、核心原料、配方、品质控制、生产工艺等方面对下属公司进行统一管理和指导。在发挥母公司管理和资源优势的同时也发挥了下属子公司的灵活性，保持产品生产供应的及时性，提高公司效率。

具体业务模式：

#### 1、采购模式

##### (1) 饲料业务板块

公司采取以集团采购中心集中采购及各子公司自行采购双轨制运行的采购模式。子公司设有采购部，其中预混料、各子公司核心料从母公司采购，豆粕、DDGS、石粉、石粒等大宗原料集团采购中心统一采购，玉米等其他原料由各公司在当地进行采购。

##### (2) 养殖业务板块

公司养殖板块所需饲料全部由饲料板块统一供应。疫苗、兽药、备品备件等其他物资由外部采购。放养公司仔猪供应优先由养殖板块养殖基地供给，养殖基地供给不足的部分由采购部进行外部采购。

#### 2、生产模式

##### (1) 饲料业务板块

公司的饲料产品加工主要采取订单加预测的生产模式，小品种采取订单式生产方式，对于大品种采用订单加预测的生产方式储备库存，便于集中生产提高效率，减少品种切换时间，降低生产成本。

公司设立生产管理中心，负责生产部的业务管理和指导工作，根据销售部门提供的销售计划拟定生产计划，提前安排原料采购和生产加工，根据各产品的不同特点采用统一生产或当地生产，各产品生产均实现专业化生产。公司的预混合饲料、教槽料等对技术含量、生产工艺控制、原料标准、生产加工设备的要求较高的产品由母公司统一生产，其余产品由各属地公司自行生产。

##### (2) 养殖业务板块

公司生猪养殖场主要为母猪场和保育场，其中母猪场以生产仔猪为主，并通过保育场将仔猪保育到15-20kg的保育仔猪，后续通过“公司+农户”的生产模式对保育仔猪进行育肥。公司保育仔猪外销业务为偶发情形，不是公司主要营收来源。公司肉羊养殖业务为单场运营，主要用于技术验证，不计划扩大规模。

#### 3、销售模式

##### (1) 饲料业务板块

公司的饲料产品销售包括对内销售和对外销售，对内销售包括母公司向下属子公司销售核心料和产成品饲料，对外销售系公司直接对客户（包括直销客户和经销客户）销售饲料。公司对外销售采取“经销为主、直销为辅”的销售模式。

##### (2) 养殖业务板块

公司生猪主要直接销售给屠宰场和肉联公司，暂无直接面向终端市场产品。

#### 4、商业模式

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

饲料板块：是公司业务的主要支柱，公司重点关注规模增长、做精产品、优化结构、提升盈利，通过内生增长，实现产销量平稳增长。

养殖板块：公司重点关注安全防疫、快速发展、严控成本、创新突破。针对仍然严峻的国外传入疫病形势，继续严抓自营种猪场防疫和放养农户防疫，并继续做好人员储备，在创新突破方面，积极对接行业内关键前沿技术。

## （二） 行业情况

我国饲料工业起步于上世纪 70 年代，1991 年起成为仅次于美国的世界第二大饲料生产国。近年来，随着饲料生产技术不断提升，行业准入门槛降低，饲料企业数量大幅飙升。2013 年以来，国家加大对农牧行业监管力度，对饲料行业进行排查整改，大批饲料企业因环境不达标和安全隐患问题被下令整改和关停，在此之后，饲料企业数量大幅下降。近几年，在“双碳”战略及行业转型发展驱动下，饲料工业进入整合提升阶段，行业开始以量为主逐步转向以质为主的高质量发展阶段。现在全国饲料产业进入了加速整合和产业结构调整升级阶段，行业逐渐向规模化和集中化转变。由于饲料行业竞争不断加剧，创新能力差、生产成本低、融资能力弱、销售渠道少的中小企业将逐渐被淘汰出局。同时由于饲料存在一定保质期，且受制于物流运输成本的影响，饲料产品不适宜长距离、长时间运输，饲料行业普遍存在运输半径的限制。即使部分企业将饲料推广至其他地区，受区域内养殖结构和消费偏好的影响，这些外地企业也很难在该区域内占据较大市场份额。因此，国内大型饲料企业普遍采取“全国设厂、就近销售”的分散建厂经营模式，但其主要业务仍集中在各自传统优势地区，竞争仍相对分散。故国内大型饲料企业仅限于区域领先，很难做到在全国各个区域同时领先，这也为饲料行业的发展和布局提供了空间。

关于养殖行业，中国散养生猪历史悠久，对农户与个体经营户来说，传统、分散的小规模生猪养殖对资金、技术、人才等条件要求不高，准入门槛低。但近年来随着养殖技术的发展和普及，规模化养殖发展得到了较快的提高，同时，国外传播到国内疫病的发生对于养殖场的养殖技术和管理水平提出了更高的要求。长期以来，农户散养是我国生猪养殖最主要的模式，养殖技术落后，管理水平低下，对疫病的预测和防控能力不足，在生猪的生产管理过程中对使用抗生素等添加剂方面没有严格的规范措施，容易引起食品安全事故。提出要加快转变行业生产方式，促进规模化养殖的发展，降低散养的规模。在市场环境以及国家政策的推动下，我国生猪养殖行业向规模化、集中化发展，市场份额正逐步向头部企业靠拢。但近年来因生猪出栏量已由散户零散出栏转变为头部企业按生产周期集中出栏，结合现代人消费结构转变，养殖行业未来预期将不再会出现价格剧烈波动的行情。

由于公司的饲料原料贸易、饲料产品贸易及生猪贸易都是建立在公司自有饲料及养殖企业发展的基础之上，为公司产业链拓展的前后端，在集团层面并不进行单独考量。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司荣获 2021 年黑龙江省“专精特新”中小企业称号。公司主导产品仔猪配合饲料、小猪配合饲料在饲料行业享有较强知名度。其利用低蛋白可消化氨基酸技术、菌酶协同发酵技术、微量元素钝化技术和添加阈值这三大技术的有效结合，具有创新性，弥补了行业在仔猪及育肥猪微量元素减排

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

	与添加阈值等方面研究的短板。
	2、公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局四部门认定为高新技术企业并取得 GR202323000678 高新技术企业证书，发证日期为 2023 年 10 月 16 日，认定有效期为 3 年，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 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	2,731,991,354.61	2,890,212,036.80	-5.47%
毛利率%	12.01%	16.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	90,587,834.98	293,384,561.02	-69.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,891,774.39	286,760,971.30	-72.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.73%	35.87%	-
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）	8.47%	35.06%	-
基本每股收益	0.25	0.80	-69.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,927,744,003.64	1,584,584,585.08	21.66%
负债总计	967,328,846.95	665,850,886.66	45.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	953,742,571.53	918,429,423.19	3.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.49	3.84%
资产负债率%（母公司）	19.81%	30.31%	-
资产负债率%（合并）	50.18%	42.02%	-
流动比率	1.90	1.98	-
利息保障倍数	9.43	29.13	-
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	161,740,518.05	504,575,055.52	-67.95%
应收账款周转率	33.93	32.58	-
存货周转率	3.99	4.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.66%	11.51%	-
营业收入增长率%	-5.47%	6.54%	-
净利润增长率%	-65.62%	699.89%	-

### 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	188,032,968.68	9.75%	141,239,228.47	8.91%	33.13%
应收票据					
应收账款	84,165,080.32	4.37%	62,517,831.88	3.95%	34.63%
交易性金融资产	315,815,913.04	16.38%	151,558,393.93	9.56%	108.38%
预付款项	20,832,803.16	1.08%	21,545,008.05	1.36%	-3.31%
其他应收款	4,685,816.31	0.24%	3,616,466.95	0.23%	29.57%
存货	616,172,445.26	31.97%	511,307,997.69	32.27%	20.51%
其他流动资产	8,118,409.83	0.42%	7,420,978.82	0.47%	9.40%
长期应收款	317,317.37	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
投资性房地产	6,068,131.19	0.31%	6,879,791.03	0.43%	-11.80%
固定资产	505,791,939.18	26.24%	479,422,604.73	30.26%	5.50%
在建工程	23,968.74	0.00%	4,766,962.85	0.30%	-99.50%
生产性生物资产	81,961,908.38	4.25%	92,036,297.79	5.81%	-10.95%
使用权资产	44,272,548.10	2.30%	50,424,425.50	3.18%	-12.20%
无形资产	38,352,397.36	1.99%	39,474,575.02	2.49%	-2.84%
长期待摊费用	7,523,143.92	0.39%	5,946,526.37	0.38%	26.51%
递延所得税资产	5,290,151.29	0.27%	6,031,256.00	0.38%	-12.29%
其他非流动资产	319,061.51	0.02%	396,240.00	0.03%	-19.48%
短期借款	269,265,490.53	13.97%	108,110,659.73	6.82%	149.06%
应付账款	189,067,171.97	9.81%	150,857,730.58	9.52%	25.33%
预收款项	1,186,507.95	0.06%	91,409.85	0.01%	1,198.01%
合同负债	21,055,488.14	1.09%	37,276,825.95	2.35%	-43.52%
应付职工薪酬	28,765,719.79	1.49%	24,718,025.12	1.56%	16.38%
应交税费	4,272,703.21	0.22%	4,293,598.75	0.27%	-0.49%
其他应付款	107,839,712.12	5.59%	97,052,891.45	6.12%	11.11%
一年内到期的非流动负债	20,751,669.09	1.08%	21,280,215.43	1.34%	-2.48%
其他流动负债	9,713,487.73	0.50%	9,687,177.48	0.61%	0.27%
长期借款	264,100,000.00	13.70%	150,400,000.00	9.49%	75.60%
租赁负债	24,780,775.74	1.29%	31,008,480.18	1.96%	-20.08%
预计负债	33,138.74	0.00%	81,388.27	0.01%	-59.28%
递延收益	22,823,901.62	1.18%	27,425,678.11	1.73%	-16.78%
递延所得税负债	3,673,080.32	0.19%	3,566,805.76	0.23%	2.98%
盈余公积	92,211,254.08	4.78%	82,351,800.67	5.20%	11.97%
未分配利润	435,753,091.97	22.60%	410,299,710.40	25.89%	6.20%

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

归属于母公司所有者权益合计	953,742,571.53	49.47%	918,429,423.19	57.96%	3.84%
少数股东权益	6,672,585.16	0.35%	304,275.23	0.02%	2,092.94%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金增加 4,679 万元，增加 33.13%，主要原因是：公司新增利润和融资增加所致。
- 2、交易性金融资产增加 16,426 万元，增加 108.38%，主要原因是：公司资金用于购买银行大额定期存款增加所致。
- 3、应收账款增加 2,165 万元，增加 34.63%，主要原因是：公司大客户授信增加所致。
- 4、其他应收款增加 107 万元，增加 29.57%，主要原因是：应收赔偿款增加所致。
- 5、存货增加 10,486 万元，增加 20.51%，主要原因是：生猪存栏增加所致。
- 6、长期应收款增加 32 万元，增加 100.00%，主要原因是：公司新增融资租赁业务所致。
- 7、在建工程减少 474 万元，减少 99.50%，主要原因是：上年新建生产线本年转固定资产所致。
- 8、短期借款增加 16,115 万元，增加 149.06%；长期借款增加 11,370 万元，增加 75.60%；一年内到期的非流动负债减少 53 万元，减少 2.48%。上述三项变动主要原因是：公司筹资资金应对公司经营资金压力所致。
- 9、预收款项增加 110 万元，增加 1198.01%，主要原因是：投资性房地产预收租金增加所致。
- 10、合同负债减少 1,622 万元，减少 43.52%，主要原因是：客户预存货款减少所致。
- 11、预计负债减少 5 万元，减少 59.28%，主要原因是：待执行亏损合同减少所致。
- 12、少数股东权益增加 637 万元，增加 2092.94%，主要原因是：非全资子公司利润增加所致。

## (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	2,731,991,354.61	-	2,890,212,036.80	-	-5.47%
营业成本	2,403,834,616.05	87.99%	2,411,361,707.98	83.43%	-0.31%
毛利率%	12.01%	-	16.57%	-	-
税金及附加	5,962,431.17	0.22%	5,914,535.31	0.20%	0.81%
销售费用	54,677,240.47	2.00%	57,801,748.25	2.00%	-5.41%
管理费用	68,091,671.67	2.49%	64,794,969.02	2.24%	5.09%
研发费用	30,590,338.51	1.12%	30,433,158.55	1.05%	0.52%
财务费用	12,699,637.10	0.46%	9,656,921.60	0.33%	31.51%
其他收益	8,810,856.02	0.32%	11,689,978.57	0.40%	-24.63%
投资收益	24,232.40	0.00%	-4,920,327.69	-0.17%	100.49%
公允价值变动收益	5,425,951.14	0.20%	655,756.95	0.02%	727.43%
信用减值损失	-1,567,936.12	-0.06%	1,020,961.49	0.04%	253.57%
资产减值损失	-55,887,418.16	-2.05%	-25,068,631.28	-0.87%	122.94%

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

资产处置收益	187,961.03	0.01%	-142,900.13	0.00%	231.53%
营业利润	113,129,065.95	4.14%	293,483,834.00	10.15%	-61.45%
营业外收入	1,263,490.05	0.05%	1,167,748.02	0.04%	8.20%
营业外支出	5,931,433.27	0.22%	6,537,215.17	0.23%	-9.27%
净利润	95,700,620.64	3.50%	278,375,736.00	9.63%	-65.62%

### 项目重大变动原因

1、营业收入减少 15,822 万元，减少 5.47%，主要原因是：生猪养殖受行业市场价格下行影响，养殖收入减少。

2、营业成本减少 752 万元，减少 0.31%，主要原因是：外购仔猪需求减少，养殖饲养成本降低。

3、财务费用增加 304 万元，增加 31.51%，主要原因是：本期贷款增加，支付贷款利息随之增加；未确认融资费用摊销增加。

4、投资收益增加 494 万元，增加 100.49%，主要原因是：处置交易性金融资产取得的收益增加。

5、公允价值变动损益增加 477 万元，增加 727.43%，主要原因是：交易性金融资产增加。

6、信用减值损失增加 259 万元，增加 253.57%，主要原因是：本期大客户授信增加，计提应收账款坏账准备增加。

7、资产减值损失增加 3,082 万元，增加 122.94%，主要原因是：猪价下行，生猪计提存货跌价准备增加。

8、资产处置收益增加 33 万元，增加 231.53%，主要原因是：使用权资产处置收益、处置固定资产收益增加。

9、营业利润减少 18,035 万元，减少 61.45%，主要原因是：主要受生猪价格下行影响，养殖业务毛利较同期减少。

10、净利润减少 18,268 万元，减少 65.62%，主要原因是：养殖板块猪价下行影响，生猪利润降低。

## 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	2,730,814,031.62	2,887,909,331.35	-5.44%
其他业务收入	1,177,322.99	2,302,705.45	-48.87%
主营业务成本	2,402,661,471.30	2,410,098,138.78	-0.31%
其他业务成本	1,173,144.75	1,263,569.20	-7.16%

### 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
猪饲料	373,808,449.42	298,769,917.85	20.07%	-12.85%	-15.41%	2.42%
禽饲料	503,616,879.58	455,742,030.66	9.51%	-9.80%	-10.17%	0.37%
反刍料	377,715,321.80	297,009,604.55	21.37%	1.66%	2.85%	-0.91%
肥猪	1,375,822,447.61	1,262,003,240.84	8.27%	-6.78%	6.80%	-11.66%
仔猪	741,802.48	3,157,215.13	-325.61%	320.04%	2,192.44%	-347.63%

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

淘汰种猪	44,117,270.69	52,201,643.49	-18.32%	126.11%	92.29%	20.81%
羊	23,528,724.64	23,674,139.88	-0.62%	351.05%	100.23%	126.04%
鲜冻肉	8,627,652.14	9,841,174.48	-14.07%	-74.10%	-71.40%	-10.78%
贸易及其他	22,835,483.26	262,504.42	98.85%	-551.95%	-95.30%	-111.61%
合计	2,730,814,031.62	2,402,661,471.30	12.02%	-5.44%	-0.31%	-4.53%

### 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
东北地区	2,521,337,651.28	2,214,233,580.92	12.18%	-7.26%	-2.52%	-4.27%
华北地区	158,998,195.69	141,685,662.92	10.89%	20.28%	28.86%	-5.94%
华东地区	27,829,205.19	26,823,382.35	3.61%	-4.49%	17.93%	-18.33%
华南地区	874,640.22	0.00	100.00%	13.53%	0.00%	0.00%
华中地区	4,958,216.30	2,936,223.55	40.78%	54.46%	-6.83%	38.95%
西北地区	3,530,271.26	3,707,555.05	-5.02%	114.70%	212.13%	-32.78%
西南地区	13,285,851.68	13,275,066.52	0.08%	479.60%	687.81%	-26.41%
合计	2,730,814,031.62	2,402,661,471.30	12.02%	-5.44%	-0.31%	-4.53%

### 收入构成变动的原因

#### 一、按产品分类变动分析：

1、猪饲料营业收入、营业成本分别同比减少 12.85%、15.41%，主要是原材料价格下降，饲料价格下降。

2、禽饲料营业收入、营业成本分别同比减少 9.8%、10.17%，主要是原材料价格下降，饲料价格下降。

3、反刍饲料营业收入、营业成本分别同比增加 1.66%、2.85%，主要是反刍饲料需求降低，同时原材料价格下降，饲料价格下降。

4、肥猪营业收入同比减少 6.78%、营业成本同比增加 6.80%，主要是肥猪销售增加成本增加，但肥猪市场价格走低收入同比减少。

5、仔猪营业收入、营业成本同比分别增加 320.04%、2192.44%，该业务各期根据实际情况开展，因此波动相对较大，该业务销售量小且非主要养殖销售业务。

6、淘汰种猪营业收入、营业成本同比分别增加 126.11%、92.29%，正常淘汰且本期淘汰猪价格较同期上涨。

7、羊营业收入、营业成本分别同比增加 351.05%、100.23%，主要是羊场经营模式改变，加大了育成羊养殖规模，销售淘汰种羊量增大，销售收入增加。

8、鲜冻肉营业收入、营业成本分别同比减少 74.10%、71.40%，主要是本期缩减屠宰业务。

#### 二、按地区分类：

1、2025 年度中，公司主要销售区域为东北地区，该地区收入的降低主要为养殖收入降低影响。

2、东北地区仍然为集团重点业务覆盖区域。因生猪价格影响，收入有所降低。华东地区收入降低，

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

主要为养殖肥猪市场价格降低影响，其他除东北和华东地区之外，因公司战略向南方发展，加大华北、西北、西南业务拓展力度，收入和成本增长主要是公司在上述地区业务量增加影响。

### 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	黑龙江甜草岗农业集团有限公司	203,072,009.91	7.43%	否
2	黑龙江龙大肉食品有限公司	133,591,447.64	4.89%	否
3	吉林得利斯食品有限公司	114,797,957.60	4.20%	否
4	大连卓优畜牧业贸易有限公司	111,812,342.62	4.09%	否
5	黑龙江五方肉业有限公司	108,906,337.70	3.99%	否
	合计	672,180,095.47	24.60%	-

### 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	益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司	783,675,818.00	23.12%	否
2	中粮集团有限公司	147,483,746.19	4.35%	否
3	OriensSpes Holding Limited	135,438,730.93	4.00%	否
4	牧原食品股份有限公司	79,462,082.28	2.34%	否
5	国家开发投资集团有限公司	69,104,780.90	2.04%	否
	合计	1,215,165,158.30	35.85%	-

### (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	161,740,518.05	504,575,055.52	-67.95%
投资活动产生的现金流量净额	-305,837,615.51	-264,579,696.08	-15.59%
筹资活动产生的现金流量净额	190,893,039.08	-164,590,409.87	215.98%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额 1.62 亿元，与上期变动比例-67.95%，主要影响因素如下：主要是本期净利润减少及存货增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额-3.06 亿元，与上期变动比例-15.59%，主要影响因素如下：主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及投资支付的现金增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 1.91 亿元，与上期变动比例 215.98%，主要影响因素如下：取得借款收到的现金增加。

#### 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
长春谷实	控股子公司	饲料生产	50,000,000	126,083,065.28	63,808,254.20	277,617,657.57	3,385,891.63
沈阳谷实	控股子公司	饲料生产	120,000,000	179,252,833.22	130,524,015.77	184,015,825.06	3,498,534.54
齐齐哈尔谷实	控股子公司	饲料生产	20,000,000	44,907,821.22	26,519,004.41	229,401,945.43	3,045,496.60
佳木斯谷实	控股子公司	饲料生产	20,000,000	40,721,278.80	22,712,012.95	201,735,559.13	2,497,246.81
石家庄谷实	控股子公司	饲料生产	1,500,000	7,759,722.56	1,736,863.58	31,969,205.12	-92,948.53
绥化鼎汇	控股子公司	饲料生产	25,000,000	44,145,276.69	27,013,148.75	292,246,170.38	3,237,381.00
天津谷实	控股子公司	饲料原料贸易	5,870,000	11,801,646.27	10,207,643.33	3,867,162.55	1,205,802.82
大庆谷实生物	控股子公司	饲料原料贸易	2,000,000	1,371,753.10	1,371,752.78	279,914.39	307,490.02
哈尔滨谷实种猪	控股子公司	生猪养殖	20,000,000	73,631,788.04	28,142,934.70	30,891,165.54	4,500,632.02
双鸭山谷实种猪	控股子公司	生猪养殖	10,000,000	44,806,761.87	17,274,456.08	50,495,411.40	-466,812.97
宾县谷实	控股子公司	生猪养殖	8,000,000	51,516,677.33	3,994,945.28	17,560,401.00	-6,776,891.52
杜尔	控股	生猪	160,000,000	334,092,181.83	216,610,322.03	182,009,248.88	414,027.08

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

伯特谷实	子公司	养殖					
谷实生猪	控股子公司	生猪养殖	50,000,000	291,879,721.04	216,070,823.77	823,149,429.21	7,643,062.56
大庆鼎汇	控股子公司	饲料贸易	4,600,000	6,730,876.15	5,842,423.19	54,564,630.16	1,173,608.87
谷益丰农牧	控股子公司	饲料原料贸易	6,000,000	5,615,059.38	-14,632,277.68	9,025,852.45	7,427,102.99
遐森食品	控股子公司	生猪贸易	5,000,000	7,805,863.27	-4,769,371.74	13,202,432.54	907,836.17
乐农益加	控股子公司	饲料生产	20,000,000	43,381,921.97	18,895,279.75	186,024,169.66	533,002.26
谷实圣隆	控股子公司	饲料贸易	3,000,000	6,088,169.67	4,853,413.75	62,528,867.81	643,631.87
唐山谷实	控股子公司	饲料贸易	1,000,000	3,321,877.39	2,990,345.64	5,910,847.45	487,578.73
谷屿科技	控股子公司	饲料原料贸易	2,000,000	5,014,890.40	4,109,941.84	1,292,962.67	384,295.99
谷实语禾	控股子公司	饲料原料贸易	6,500,000	16,617,093.74	6,708,155.90	2,923,355.14	-11,125.32
哈尔滨谷实	控股子公司	饲料生产	50,000,000	189,496,476.65	57,090,263.81	662,387,935.57	6,615,991.86
天津谷实农牧	控股子公司	饲料贸易	2,000,000	618,678.36	-78,748.46	9,311,144.08	-1,078,748.46
双鸭山鼎汇	控股子公司	饲料贸易	2,000,000	4,094,096.70	3,641,296.18	36,878,974.72	1,641,296.18
吉林谷实	控股子公司	饲料贸易	2,000,000	3,733,338.08	3,123,124.11	27,751,204.05	1,123,124.11
谷恒农牧	控股子公司	饲料原料贸易	3,000,000	4,285,360.26	3,575,705.53	782,570.59	575,705.53

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

新跃牧业	控股子公司	饲料原料贸易	1,000,000	2,402,086.51	906,163.28	183,136.28	-93,836.72
牧丰农业	控股子公司	饲料原料贸易	3,500,000	4,638,166.78	3,834,333.52	615,893.57	334,333.52
大庆谷实农牧	控股子公司	饲料生产	80,000,000	171,586,084.17	83,796,696.89	230,723,948.59	2,008,794.10
谷实种羊	控股子公司	羊养殖	35,000,000	16,983,696.92	4,186,685.74	23,638,227.84	-5,616,323.42
大庆五里吉	控股子公司	生猪养殖	50,000,000	260,796,086.25	71,701,255.03	513,378,880.21	-7,850,735.37
大庆谷实牧业	控股子公司	生猪养殖	70,000,000	260,944,573.63	70,184,943.22	69,081,512.00	-352,139.12

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津谷实农牧科技有限公司	新设立	注 1
双鸭山鼎汇饲料销售有限公司	新设立	注 2
吉林市谷实饲料销售有限公司	新设立	注 3
黑龙江谷恒农牧有限公司	新设立	注 4
哈尔滨新跃牧业有限公司	新设立	注 5
黑龙江牧丰农业科技有限公司	新设立	注 6
大庆博信牧业有限公司	新设立	注 7
大庆创联牧业有限公司	新设立	注 8
黑龙江谷粮丰粮食贸易有限公司	已注销	注 9
黑龙江弗曼德生物科技有限公司	已注销	注 10
吉林省谷实欣科生物技术有限公司	拟注销	注 11

注 1：公司于 2024 年 12 月 26 日召开的第四届董事会第三十一次会议中审议通过了《关于投资设立子公司的议案》。议案中的天津谷实农牧科技有限公司于 2025 年 1 月 2 日在天津滨海高新技术产业开发区市场监督管理局完成注册并取得营业执照。公司出资 164 万元，持股 82%。

注 2：公司于 2024 年 12 月 26 日召开的第四届董事会第三十一次会议中审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案二》。议案中的双鸭山鼎汇饲料销售有限公司于 2025 年 1 月 16 日在双鸭山市市场监督管理局完成注册并取得营业执照。

注 3：公司于 2024 年 12 月 26 日召开的第四届董事会第三十一次会议中审议通过了《关于全资子公司

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

司对外投资的议案三》。议案中的吉林市谷实饲料销售有限公司于 2025 年 1 月 13 日在吉林市市场监督管理局龙潭分局完成注册并取得营业执照。

注 4：公司于 2025 年 3 月 4 日召开的第四届董事会第三十三次会议中审议通过了《关于投资设立子公司的议案二》。议案中的黑龙江谷恒农牧有限公司于 2025 年 3 月 13 日在哈尔滨市松北区市场监督管理局完成注册并取得营业执照。公司出资 162 万元，持股 54%。

注 5：公司于 2025 年 3 月 4 日召开的第四届董事会第三十三次会议中审议通过了《关于投资设立子公司的议案一》。议案中的哈尔滨新跃牧业有限公司于 2025 年 3 月 26 日在哈尔滨市松北区市场监督管理局完成注册并取得营业执照。公司出资 70 万元，持股 70%。

注 6：公司于 2025 年 4 月 18 日召开的第四届董事会第三十四次会议中审议通过了《关于与关联投资者共同投资设立子公司的议案》。议案中的黑龙江牧丰农业科技有限公司于 2025 年 5 月 21 日在哈尔滨新区管理委员会行政审批局完成注册并取得营业执照。公司出资 227.50 万元，持股 65%。

注 7：公司于 2025 年 11 月 13 日召开的第五届董事会第五次会议中审议通过了《关于全资子公司杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司存续分立的议案》。根据该议案，杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司存续分立新设 2 家子公司，其中大庆博信牧业有限公司于 2026 年 1 月 9 日在杜尔伯特蒙古族自治县市场监督管理局完成登记注册并取得营业执照。公司出资 8,000 万元，持股 100%。

注 8：公司于 2025 年 11 月 13 日召开的第五届董事会第五次会议中审议通过了《关于全资子公司杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司存续分立的议案》。根据该议案，杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司存续分立新设 2 家子公司，其中大庆创联牧业有限公司于 2026 年 1 月 9 日在杜尔伯特蒙古族自治县市场监督管理局完成登记注册并取得营业执照。公司出资 6,000 万元，持股 100%。

注 9：公司于 2025 年 11 月 12 日召开第五届董事会第五次会议中审议通过《关于申请注销全资子公司的议案》。议案中的黑龙江谷粮丰粮食贸易有限公司于 2026 年 2 月 26 日完成工商注销登记。

注 10：公司于 2025 年 12 月 12 日召开第五届董事会第六次会议中审议通过《关于申请注销全资子公司的议案》。议案中的黑龙江弗曼德生物科技有限公司于 2026 年 4 月 16 日完成工商注销登记。

注 11：公司于 2025 年 12 月 12 日召开第五届董事会第六次会议中审议通过《关于申请注销控股子公司的议案》。截止报告期末议案中的吉林省谷实欣科生物技术有限公司正处于简易注销公示期，预计公示期满后办理注销业务。

上述子公司的成立及注销皆是为了结合公司战略规划作出的决定，保持公司业务持续发展，进一步提高公司的核心竞争力。预期未来会对公司业绩产生正向影响。

## （二） 理财产品投资情况

适用 不适用

公司本期内未购买任何理财产品，公司年度报告中的交易性金融资产列示金额为公司购买的大额定期存款，此存款性质为随取随用，如果在约定日期到达后取用，此存款按定期存款利率计算，其他情况取用按累计存款期限内的银行活期存款利率计算。

### 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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## （三） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## 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	30,590,338.51	30,433,158.55
研发支出占营业收入的比例%	1.12%	1.05%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	17	20
本科以下	28	25
研发人员合计	46	45
研发人员占员工总量的比例%	3.65%	3.48%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	75	72
公司拥有的发明专利数量	21	18

### (四) 研发项目情况

公司 2025 年年度内推进的研发项目共计 15 项，其中在 2025 年年度内已经完成各类研发项目 3 项，其余 12 项尚在进行中。剩余项目可按拟达成的目标分成 8 个类别。研究方向如下：

序号	主要研发项目	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
1	仔猪营养与肠道健康研究	进行中	旨在通过优化油脂组合及适宜处理方式，提升仔猪油脂消化吸收效率与肠道健康水平，构建高效营养饲喂方案使仔猪腹泻率降至 5% 以下，肠道绒毛高度提升 20% 以上，肠道乳酸菌数量增加 1 个数量级。	该研究能有效提升仔猪生长性能、降低腹泻率、提高油脂利用率，契合绿色养殖与减抗发展趋势。成果产业化后可直接应用于饲料配方优化，带来可观经济效益与市场口碑，助力公司技术升级，拓展市场空间，为企业可持续发展、品牌提升及产业化布局提供强有力支撑。
2	猪生长	进	以育肥猪营养供给与	液体发酵饲料对育肥猪生长性能、肠道健

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

	性能与营养调控研究	行中	生长性能提升为核心，探究液体发酵饲料对其生长、肠道及血液指标的影响，同时确定适宜净能水平，降低料肉比，推动高效养殖技术应用。	康及生理指标的影响，契合当前畜牧行业降本增效、绿色无抗发展需求。项目成功可显著降低饲料浪费与腹泻率，节约用药成本，大幅提升养殖户经济效益，市场推广潜力巨大。同时有助于提升公司产品市场占有率，助力打造优质安全猪肉品牌，对保障食品安全、改善养殖环境、推动企业可持续发展具有重要战略意义。
3	反刍动物营养与饲料利用研究	进行中	旨在研究不同发酵处理方式代谢产物及大豆保护技术对肉牛生长、消化、抗氧化及肉质品质的影响，筛选最优处理方案，为肉牛精准营养供给提供科学依据，并应用于企业饲料产品研发，提升产品竞争力，推动肉牛养殖提质增效与产业可持续发展。	研究针对肉牛发酵生物饲料关键技术，可显著提升蛋白利用效率、日增重与饲料转化率，改善瘤胃健康与机体免疫力，助力减抗养殖与动物福利提升，同时降低氮排放、保护生态环境。成果转化后能丰富公司产品线，提高产品附加值与市场竞争力，抢占高端肉牛饲料市场，创造巨大经济效益与产业价值。
4	畜禽营养体系与精准营养研究	进行中	以畜禽营养供给与高效饲养模式，建立科学饲养标准与系统化技术体系，提高养分利用率与生产效率。针对低蛋白日粮应用效果不均问题构建菌酶协同、低蛋白、多源蛋白组合等技术模型，研发高产高效、低耗安全的畜禽专用低蛋白饲料。	研究采用菌酶协同、低蛋白、多源蛋白组合等技术，使蛋白消化率平均提升约6%，显著提高饲料利用率与养殖效率，降低饲料成本。产品消化利用率提升、抗原性降低，可减少畜禽应激，改善生长与生产性能。建立差异化工艺标准，能提升公司产品品质与市场竞争力，增加经济效益。同时为行业提供可靠技术依据，推动膨胀技术在高蛋白原料中推广应用，助力饲料行业提质增效发展。
5	饲料原料加工与替代技术研究	进行中	聚焦豆粕减量替代、原料精深加工及副产物高效利用技术，优化饲料资源配置，降低养殖成本，提升饲料利用率与产业可持续发展水平，为绿色高效畜牧生产提供技术支撑。	推进豆粕减量替代、原料精深加工与副产物高效利用，可助力公司构建适配国情的低蛋白高品质饲料体系，稳定畜禽生产效率，持续降低豆粕占比。既能降低原料采购成本、提升饲料转化效率，又能拓宽原料来源、增强供应链抗风险能力，提升产品竞争力与市场占有率。同时契合国家粮食安全战略，强化品牌口碑与政策合规优势，为公司实现降本增效、稳健盈利与长期高质量发展提供核心支撑。
6	生物饲料与绿色养殖技术研究	进行中	建立膨化预处理工艺参数标准及菌酶协同发酵批量处理工艺。通过膨化和微生物发酵将其转化为有价值的饲料，提高磷的利用率可以减少磷排放。	采用菌酶协同发酵技术提高粮食利用率、减少磷排放，可大幅提升大米副产物资源化利用率的同时有助于绿色发展养殖业，减少对环境的污染。降低损耗与采购成本，提升饲料转化率并降低畜禽料肉比，直接带动公司营收与利润增长。同时减少磷排放和废弃物污染，契合环保政策要求，降低环保风险。依托相关技术实现原料高效利用，推动产品与技术升级，

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

				增强核心竞争力，为公司绿色低碳、高质量长期发展筑牢坚实基础。
7	禽类品质与营养调控研究	进行中	研究聚焦蛋鸡与肉鸡品质及营养调控，通过饲喂试验优化蛋鸡营养方案，提升蛋壳质量与养殖效益、研发新品；制定肉鸡科学限饲方案，结合复合菌系提升抗病力与肉质，降低料肉比，实现禽类养殖提质增效。	研究针对蛋鸡低蛋白日粮应用与肉鸡限饲关键问题，通过优化日粮营养方案与制定精准限饲策略，研发高产、低耗、安全的蛋鸡和肉鸡系列饲料产品，可显著提升蛋鸡产蛋率、蛋重，降低死淘率与料蛋比，保障鸡蛋安全；同时提高肉鸡成活率、降低腹脂率、改善肉质并降低料肉比。项目成果能有效提升集团蛋鸡、肉鸡饲料的市场销量与占有率，强化品牌口碑与市场竞争力，为公司带来持续、稳定的经济效益，对提升整体盈利水平具有重要支撑作用。
8	饲料加工工艺与生产效率提升	进行中	旨在构建教保料膨胀-制粒工艺参数体系与工业化技术规范，提升淀粉糊化度、降低粉化率及单位能耗，实现小料精准配料与高效预混，全面提升饲料生产效率。	优化饲料加工工艺、提升生产效率，能有效降低企业生产能耗与原料损耗，减少人工成本投入，实现全方位降本增效；同时提升产品质量与成品合格率，保障饲料品质稳定。生产效率提升可释放产能、缩短生产周期，更好匹配市场订单需求。优质饲料能助力养殖效益提升，企业还可拓展原料应用、研发新型产品。此外，能减少资源浪费、提升环保效益，推动生产技术升级，增强企业核心竞争力，助力行业高质量发展。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

本公司 2025 年度涉及两项关键审计事项：

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、附注五（二）1。

贵公司的营业收入主要来自于饲料加工销售和生猪、羊养殖销售。2025 年度，贵公司的营业收入为人民币 2,731,991,354.61 元，其中饲料加工销售业务的营业收入为人民币 1,255,140,650.80 元，占营业收入的 45.94%，生猪、羊养殖业务的营业收入为人民币 1,444,210,245.42 元，占营业收入的 52.86%。

由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司管理层（以下简称管理层）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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 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) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销货单、收货确认单、客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 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。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、附注五（一）6。

截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额为人民币 671,916,408.07 元，跌价准备为人民币 55,743,962.81 元，账面价值为人民币 616,172,445.26 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值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) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值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
主要原材料价格波动风险	饲料产品主要以玉米和豆粕为原材料，由于饲料产品毛利率较低的行业特点，原材料的价格波动对饲料业务的生产经营影响较为明显。玉米和豆粕的价格受到国际和国内农产品政策、自然条件、农业生产和市场需求等多种因素的影响，饲料的原料市场价格波动呈现出一定的不确定性。如若公司未能及时调整相应的采购机制，或不能及时向下游转移原材料成本上涨的压力，主要原材料价格波动可能对公司的经营成果造成不利影响。
经营业绩下滑风险	饲料行业直接受到养殖行业发展状况的影响。近些年，国内各类国外传入的疫病疫情频发、生猪价格周期性波动、进口肉量调剂、消费需求下降等因素对养殖业造成一定冲击。猪肉价格不稳定，未来养殖行业的周期性波动仍然不可避免。公司的经营业绩在一定程度上取决于养殖业的发展态势，养殖行业的生猪价格波动会给公司带来经营业绩下滑的风险。
生产经营场所租赁风险	公司经过多年经营，虽然在大部分地区已经建立了自有产权的生产经营场所，但仍存在公司部分子公司生产（或办公）采用租赁经营的情形。对于公司的稳定经营，租赁可能会带来一定风险。尽管公司对租赁经营的相关资产已经按照相关法律、法规签订了租赁合同、履行了相关程序，但是公司仍然面临着国家土地管理等政策发生变化以及出租方违约的风险。上述风险将对公司的日常生产经营产生不利影响。
市场竞争风险	饲料及养殖行业是充分竞争的传统行业，出于对行业前景的长期看好，国内一些新的企业纷纷涉足本行业，市场竞争不断加剧。特别是一些规模较小、技术水平较低的中小企业的进入，对本行业的良性竞争造成一定的负面影响。同时，一些境外资本和境外企业也加入本行业的竞争，尤其是境外的优势企业凭借其在产业链中的地位和资金优势，对本行业造成一定冲击。尽管本公司目前已经成为东北地区规模较大的饲料生产企业，且公司在技术研发、综合服务能力、客户资源以及人才储备等方面的优势有助于公司巩固及提高现有市场地位，但随着国内外新竞争者的出现，市场竞争进一步加剧，公司可能面临产品价格下滑、市场占有率无法持续提高等风险。
技术研发风险	公司自设立以来十分重视技术研发，持续保持较高的研发投入。截至报告期末，公司拥有 21 项发明专利。公司目前在研的若干项目虽然在理论技术层面已经进行了较为充分的论证，但仍然存在研发失败的风险。同时，若公司未来不能保持持续较大的研发投入，对公司未来产品创新等持续研发能力也将产生不利影响。
税收优惠政策变化的风险	根据财税[2001]121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》的规定，公司及部分子公司销售的饲料享受免征增值税的政策；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条关于农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，公司部分子公司销售生猪享受免征增值税的政策；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条关于企业从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税的规定，公司部分子公司生猪的饲养享受免征企业所得税的政策；根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2016]32 号《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》和国科发火[2016]195 号《关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》的规定，公司被认定为高新技术企业享受减按 15% 的税率征收企业所得税政策。若国家对从事饲料产品、农产品自产自用，牲畜家禽的饲养及高新技术企业等税收法规政策发生变化，公司的盈利能力将受到影响。
实际控制人不当控制风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际控制人殷学中、梁代华夫妇合计控制本公司 57.41% 的股份，虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了各项公司治理制度，但仍存在实际控制人利用其对本公司的控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司经营决策、投资方向、重要人

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

	事安排等进行不当控制，从而给公司的生产经营及其他股东的利益带来损失的可能。
食品安全 风险	公司产品涵盖饲料生产、生猪养殖等食品来源的相关环节，近年来，国家监管机构及消费者对食品安全的重视程度越来越高。若公司在产品生产过程未能严格执行产品质量控制制度，或者未能及时发现外购的原材料出现的产品质量问题，将可能引发食品安全问题，进而对公司品牌、销量、盈利能力产生不利影响。
存货跌价 风险	公司存货主要是消耗性生物资产和原材料等，消耗性生物资产主要是存栏阶段的保育及育肥生猪，其可变现净值受生猪市场价格等影响较大。若养殖板块发生重大疾病、市场价格剧烈下降或其他重大不利变化，可能导致生猪可变现净值低于存货账面余额，计提大额存货跌价准备，将影响公司经营业绩。
环保政策 风险	公司饲料业务生产过程中产生的污染物包括工业性粉尘、噪声以及废气、废液、固体废弃物等；养殖生产中产生的废水主要来源于猪尿液、猪舍冲洗水及生活污水等。公司生产过程需严格遵守环境保护相关监管规定，设置环保设备对相关污染物进行环保处理。如果公司在生产过程中不能持续符合政府相关环保政策，将可能面临因违反环保法律法规及相关政策而受到环保部门行政处罚的风险。
本期重大 风险是否 发生重大 变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,190,286.00	0.23%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
<b>合计</b>	<b>2,190,286.00</b>	<b>0.23%</b>

2022年12月19日，靖江市人民法院出具（2022）苏1282民初6744号《民事判决书》，判决被告江苏中禾鑫商贸有限公司退回本公司付给其合计2,190,286.00元的货款。

2023年3月29日，靖江市人民法院出具（2023）苏1282执706号《执行裁定书》，履行强制执行业务。

2023年11月30日，江苏省泰州市靖江市人民法院出具（2023）苏1282破9号之三，宣告江苏中禾鑫商贸有限公司破产。公司预付账款确定无法收回。

本公司已经对账面记录的江苏中禾鑫商贸有限公司的预付账款全额计提坏账准备。上述诉讼情况不会对本公司造成较大影响。

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	乐农益加	10,000,000.00		10,000,000.00	2023年12月25日	2026年12月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	长春谷实	10,000,000.00		0.00	2024年3月13日	2025年3月12日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	杜尔伯特谷实	30,000,000.00		25,500,000.00	2024年6月25日	2025年6月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

4	齐齐哈尔谷实	10,000,000.00		0.00	2024年3月29日	2025年3月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	大庆谷实牧业	30,000,000.00		27,000,000.00	2024年6月25日	2025年6月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	大庆谷实农牧	40,000,000.00		19,000,000.00	2024年6月25日	2025年6月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	谷屿科技	8,000,000.00		0.00	2024年4月29日	2025年3月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	长春谷实	10,000,000.00		9,800,000.00	2024年12月24日	2027年12月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
9	沈阳谷实	10,000,000.00		9,800,000.00	2024年12月24日	2027年12月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	哈尔滨谷实	10,000,000.00		0.00	2024年	2027年	连带	否	已事前	不涉及

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

					12月25日	12月24日			前及时履行	及
11	哈尔滨谷实种猪	5,000,000.00		4,800,000.00	2025年1月16日	2027年12月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
12	宾县谷实	5,000,000.00		4,800,000.00	2025年1月6日	2027年12月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
13	杜尔伯特谷实	10,000,000.00		10,000,000.00	2025年1月24日	2026年1月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
14	大庆谷实牧业	18,500,000.00		18,500,000.00	2025年3月15日	2026年3月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
15	大庆谷实牧业	20,000,000.00		20,000,000.00	2025年5月15日	2028年5月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
16	大庆谷实农牧	10,000,000.00		10,000,000.00	2025年3月26日	2026年3月25日	连带	否	已事前及	不涉及

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

					日	日			时	
									履	
									行	
17	佳木斯谷实	10,000,000.00		2,000,000.00	2024 年 11 月 27 日	2025 年 11 月 26 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
18	齐齐哈尔谷实	10,000,000.00		1,000,000.00	2025 年 3 月 12 日	2026 年 3 月 11 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
19	沈阳谷实	7,000,000.00		7,000,000.00	2025 年 3 月 18 日	2026 年 3 月 17 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
20	长春谷实	10,000,000.00		10,000,000.00	2025 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
21	哈尔滨谷实	30,000,000.00		30,000,000.00	2025 年 6 月 17 日	2028 年 6 月 16 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
22	哈尔滨谷实种猪	6,000,000.00		6,000,000.00	2025 年 1 月 24 日	2026 年 1 月 23 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履	不 涉 及

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

									行	
23	双鸭山谷实	20,000,000.00		10,000,000.00	2025 年6 月4 日	2028 年6 月3 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
24	绥化鼎汇	10,000,000.00		10,000,000.00	2024 年8 月2 日	2025 年8 月1 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
25	大庆五里吉	9,500,000.00		9,500,000.00	2025 年3 月 18 日	2026 年3 月 17 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
26	大庆五里吉	50,000,000.00		50,000,000.00	2025 年5 月 14 日	2028 年5 月 13 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
27	乐农益加	10,000,000.00		10,000,000.00	2025 年8 月 20 日	2026 年6 月 19 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
28	杜尔伯特谷实	40,000,000.00		40,000,000.00	2025 年8 月 21 日	2026 年7 月 14 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
29	哈尔滨谷实	40,000,000.00		40,000,000.00	2025	2026	连	否	已	不

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

					年 10 月 22 日	年 10 月 21 日	带		事 前 及 时 履 行	涉 及
30	大庆谷实农牧	10,000,000.00		10,000,000.00	2025 年 10 月 22 日	2026 年 10 月 21 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
31	齐齐哈尔谷实	5,000,000.00		5,000,000.00	2025 年 11 月 29 日	2026 年 11 月 28 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
32	双鸭山谷实	10,000,000.00		10,000,000.00	2025 年 8 月 20 日	2026 年 6 月 8 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
33	哈尔滨谷实	35,000,000.00		35,000,000.00	2025 年 9 月 24 日	2026 年 9 月 23 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
34	大庆五里吉	20,000,000.00		20,000,000.00	2025 年 11 月 4 日	2026 年 11 月 3 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
35	沈阳谷实、长春谷实、齐齐哈尔谷实、佳木斯谷实、绥化鼎汇。乐农益加、谷实食	8,000,000.00		-	2022 年 6 月	2025 年 6 月	连 带	否	已 事 前	不 涉 及

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

	品、谷屿科技				25 日	24 日			及 时 履 行	
36	谷屿科技	5,000,000.00		-	2022 年4 月1 日	2025 年3 月31 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
37	沈阳谷实、长春谷实、齐齐哈尔谷实、佳木斯谷实、绥化鼎汇、乐农益加、大庆谷实农牧、哈尔滨谷实	4,000,000.00			2024 年7 月1 日	2025 年6 月30 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
38	沈阳谷实、长春谷实、齐齐哈尔谷实、佳木斯谷实、绥化鼎汇、乐农益加、大庆谷实农牧、哈尔滨谷实、谷益丰、谷屿科技、杜尔伯特谷实、哈尔滨谷实种猪、宾县谷实、双鸭山谷实、谷实生猪	3,700,000.00			2024 年7 月22 日	2027 年7 月21 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
39	沈阳谷实、长春谷实、齐齐哈尔谷实、佳木斯谷实、绥化鼎汇、乐农益加、大庆谷实农牧、哈尔滨谷实、谷益丰、谷屿科技、大庆谷实生物	60,000,000.00		4,013,039.05	2024 年7 月19 日	2025 年7 月18 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
40	沈阳谷实、长春谷实、齐齐哈尔谷实、佳木斯谷实、绥化鼎汇、乐农益加、大庆谷实农牧、哈尔滨谷实、谷益丰、谷屿科技	3,500,000.00		39,100.00	2024 年6 月19 日	2027 年5 月31 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
41	沈阳谷实、长春谷实、齐齐哈尔谷实、佳木斯谷实、绥化鼎汇、乐农益加、大庆谷实农牧、哈尔滨谷实	10,000,000.00			2024 年10 月	2025 年10 月	连 带	否	已 事 前 及	不 涉 及

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

					11 日	10 日			时 履 行	
42	沈阳谷实、长春谷实、齐齐哈尔谷实、绥化鼎汇、大庆谷实农牧、哈尔滨谷实	5,000,000.00			2024 年 12 月 31 日	2030 年 12 月 31 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
合 计	-	668,200,000.00		478,752,139.05	-	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保事项均因公司的全资子公司向银行申请贷款或向供应商赊销原料所产生，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营。公司对全资子公司债务的偿还能力有充分的了解，并均已履行内部审批程序，各子公司财务风险处于可控制范围内，不会损害公司及其他股东的利益。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	668,200,000.00	478,752,139.05
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	17,000,000.00	1,064,641.52
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	191,328,714.24	1,880,853.28
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

一、公司为资产负债率超过 70%的被担保人提供担保的情况：

1、2025 年度期间，公司为全资子公司谷益丰提供担保 1,700 万元，担保余额 106.46 万元。

情况说明如下：2024 年 7 月 18 日召开第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于谷实生物集团股份有限公司为全资子公司提供保证担保的议案二》。其中约定公司为部分子公司与益海嘉里（上海）国际贸易有限公司及其关联企业的合作业务提供总额不超过 6,000 万元的保证担保。母公司于 2024 年 7 月 19 日为各子公司签订了统一 6,000 万元的担保函，担保函中为公司下属各子公司可使用的统一额度，其中谷益丰最高可使用其中的 1,700 万元额度。截至 2025 年末，担保余额为 1,064,641.52 元。

2、公司于 2024 年 10 月 18 日召开第四届二十九次董事会及于 2024 年 11 月 4 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于谷实生物集团股份有限公司的部分子公司拟向中国建设银行股份有限公司哈尔滨自贸区支行申请办理网络供应链融资 1600 万元的议案》及《关于谷实生物集团股份有限公司为子公司申请办理网络供应链融资提供保证担保的议案》，议案中应由公司的全资子公司

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

谷实生物科技（沈阳）有限公司、谷实生物科技（长春）有限公司、谷实生物科技（齐齐哈尔）有限公司、哈尔滨谷实种猪繁育有限公司及宾县谷实生猪饲养有限公司使用此额度。后由于银行政策变化，因沟通不充分，最终由公司的全资子公司杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司使用其中的 1000 万元，由公司的全资子公司哈尔滨谷实生猪养殖有限公司使用其中的 600 万元。上述事项于 2026 年 4 月 28 日经公司第五届董事会第十次会议审议通过，并需经公司预订于 2026 年 5 月 19 日召开的 2025 年年度股东会审议。截至 2025 年末，担保余额为 1,600 万元。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,000,000.00	2,699,890.14
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	26,666,141.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,300,000.00	1,300,000.00
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	19,269,962.80	0.00
与关联方共同对外投资	6,217,000.00	4,475,000.00
提供财务资助		
提供担保	490,000,000.00	473,700,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

一、关于日常关联交易情况的说明：

1、购买原材料、燃料、动力，接受劳务的说明：

公司于 2025 年 4 月 18 日召开第四届第三十四次董事会及 2025 年 5 月 9 日召开的 2024 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年日常性关联交易的议案》（公告编号：2025-044），议案中预计 2025 年公司与关联方发生购买原材料、燃料、动力，接受劳务金额共计 900 万元。

截止到 2025 年 12 月 31 日，公司与哈尔滨智福物流运输有限公司因接受生猪运输服务业务发生关联交易 2,107,285.14 元。公司与哈尔滨北北佳肉类制品有限公司因向其购买特产红肠产品发生关联交易 220,965.00 元。公司与唐山市丰南区翱丰现代农业科技有限公司因接受劳务发生关联交易 371,640.00 元

2、销售产品、商品，提供劳务的说明：

公司于2025年4月18日召开第四届第三十四次董事会及2025年5月9日召开的2024年年度股东会，审议通过了《关于2025年日常性关联交易的议案》（公告编号：2025-044），议案中预计2025年公司与关联方发生销售产品、商品，提供劳务金额共计5,000万元。

截止到2025年12月31日，公司与林甸县新合牧业有限公司因对其销售饲料产品业务发生关联交易14,901,820.07元，截至期末已全部回款；公司与黑龙江省绿农牧业有限公司因对其销售饲料产品业务发生关联交易10,114,886.86元，截至期末已全部回款；公司与代长英因对其销售饲料产品业务发生关联交易1,401,489.50元，截至期末已全部回款；公司与哈尔滨北佳肉类制品有限公司因对其销售商品羊业务发生关联交易97,945.20元，截至期末已全部回款；公司将公司的全资子公司杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司自有的一台仔猪运输以15万元的价格销售给哈尔滨智福物流运输有限公司，交易价格按交易市场评估价进行，截止期末已经全部回款。

### 3 其他的说明：

公司于2025年4月18日召开第四届第三十四次董事会及2025年5月9日召开的2024年年度股东会，审议通过了《关于2025年日常性关联交易的议案》（公告编号：2025-044），议案中预计2025年公司与关联方发生的其他交易（设备及厂房租赁费）130万元。

公司的控股子公司石家庄市谷实鸿发饲料有限公司，向其股东石家庄市宏发饲料有限公司租赁编号为（国有（2010）第0042号）国有土地使用权证上建有的饲料厂房及设备，年租金60万元，25年年初全额支付60万元。

公司实控人的关联方唐山市丰南区翱丰现代农业科技有限公司与公司已签订25年度房屋及设备租赁协议，租金70万元，25年已全额支付。

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性，不存在损害股东利益的情形。

## 二、关于其他重大关联交易情况的说明：

### 1、关于收购股权情况的说明：

公司于2025年12月19日召开第五届第七次董事会及2025年12月29日召开的2025年第十次临时股东会，审议通过了《关于公司拟收购股权暨关联交易的议案》，拟收购哈尔滨禾青投资有限公司100%股权，收购金额不超过19,269,962.80元，最终交易价格以第三方评估机构出具的资产评估报告确定的评估值为准，具体参见“（五）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项”。

### 2、关于与关联方共同对外投资情况的说明：

（1）公司于2025年4月18日召开第四届董事会第三十四次会议及2025年5月9日召开的2024年年度股东会审议通过了《关于控股子公司黑龙江遐森食品有限公司增加投资的议案》，控股子公司遐森食品拟增资260万元，其中谷实生物按现出资比例（67%）拟认购新增注册资本中的174.20万元，关联自然人李金鑫实际控制的企业黑龙江今宏暄贸易有限公司按现出资比例（33%）拟认购遐森食品新增注册资本85.80万元。增资及认购完成后，遐森食品注册资本由500万元增加到760万元。2025年，本次增资暂未实施，因此对应实际发生额为0元。

（2）公司于2025年4月18日召开第四届董事会第三十四次会议及2025年5月9日召开的2024年年度股东会审议通过了《关于与关联投资者共同投资设立子公司的议案》，哈尔滨谷实与关联人李文博实际控制的哈尔滨屿禾科技有限公司（以下简称“屿禾科技”）拟共同出资设立子公司黑龙江省谷屿科技有限公司，其中，哈尔滨谷实认缴出资227.50万元，占注册资本的65%，屿禾科技认缴出资122.50万元，占注册资本的35%。2025年5月21日，审议的对外投资项目在哈尔滨新区管理委员会行政审批局注册完毕，注册名称为哈尔滨牧丰农业科技有限公司，截止报告期末，公司已完成227.50万元出资。

（3）公司于2025年6月10日召开的公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于对控股子公司减资的议案一》，在大庆谷实饲料中各股东持股比例不变的前提下，经股东协商一致，拟将大庆谷

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

实饲料的注册资本由 860 万元减少至 460 万元。减资完成后，公司认缴出资额由 473 万元降至 253 万元，持股比例仍为 55%；股东黑龙江农汇旺生物科技有限公司认缴出资额由 387 万元降至 207 万元，持股比例仍为 45%。大庆谷实饲料持股 45%的股东黑龙江农汇旺生物科技有限公司为公司董事康广臣的哥哥康广军持有 50%股份的公司，本次减资构成关联交易。

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性，不存在损害股东利益的情形。

### 三、提供担保事项：

报告期内，公司存在接受控股股东、实际控制人提供的关联担保，均系因公司及公司的全资子公司向银行贷款，公司控股股东与实际控制人提供无偿的连带责任担保，并未要求公司承担其他相关责任，对公司资金的筹集产生积极影响，有利于公司业务的持续发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-049	对外投资	黑龙江遐森食品有限公司	公司拟认购新增注册资本中的 174.20 万元	是	否
2025-050	对外投资	黑龙江牧丰农业科技有限公司	子公司哈尔滨谷实拟认缴出资 227.50 万元	是	否
2025-169	收购资产	哈尔滨青禾股权投资管理中心（有限合伙）公司 100%股权	拟不超过 19,269,962.80 元	是	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司于 2025 年 4 月 18 日召开第四届董事会第三十四次会议及 2025 年 5 月 9 日召开的 2024 年年度股东会审议通过了《关于控股子公司黑龙江遐森食品有限公司增加投资的议案》，控股子公司遐森食品拟增资 260 万元，其中谷实生物按现出资比例（67%）拟认购新增注册资本中的 174.20 万元，关联自然人李金鑫实际控制的企业黑龙江今宏暄贸易有限公司按现出资比例（33%）拟认购遐森食品新增注册资本 85.80 万元。增资及认购完成后，遐森食品注册资本由 500 万元增加到 760 万元。2025 年，本次增资暂未实施。

2、公司于 2025 年 4 月 18 日召开第四届董事会第三十四次会议及 2025 年 5 月 9 日召开的 2024 年年度股东会审议通过了《关于与关联投资者共同投资设立子公司的议案》，哈尔滨谷实与关联人李文博实际控制的哈尔滨屿禾科技有限公司（以下简称“屿禾科技”）拟共同出资设立子公司黑龙江省谷屿科技有限公司，其中，哈尔滨谷实认缴出资 227.50 万元，占注册资本的 65%，屿禾科技认缴出资 122.50 万元，占注册资本的 35%。2025 年 5 月 21 日，审议的对外投资项目在哈尔滨新区管理委员会行政审批局注册完毕，注册名称为哈尔滨牧丰农业科技有限公司。

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

3、公司于2025年12月19日召开第五届第七次董事会及2025年12月29日召开的2025年第十次临时股东会，审议通过了《关于公司拟收购股权暨关联交易的议案》（公告编号：2025-169），议案中拟收购由公司实际控制人殷学中与其一致行动人哈尔滨青禾股权投资管理中心（有限合伙）、公司持股5%以上股东暨公司董事董治国、公司董事康广臣及公司其他股东代长松、殷学芝、殷学珍、李庆江、殷溢苗、殷学兰、李凤成、李柱、王定华等合计14名自然人或合伙企业持有的哈尔滨禾青投资有限公司（以下简称“禾青投资”）100%股权，收购金额不超过19,269,962.80元，最终交易价格以第三方评估机构出具的资产评估报告确定的评估值为准。本次收购完成后，禾青投资将成为公司的全资子公司，纳入公司合并报表范围。

公司于2026年2月4日取得上海立信资产评估有限公司出具的编号为：信资评报字(2026)第020013号的资产评估报告，禾青投资评估价值为19,272,882.80元，预计公司将在2026年内按原计划以低于账面价值19,269,962.80元的金额进行此次收购资产业务。

截止到定期报告披露日2026年4月28日，公司尚未完成此收购业务。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月31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	2016年3月31日		挂牌	其他承诺（佳木斯土地相关承诺）	其他（愿承担佳木斯谷实土地瑕疵导致的所有拆除、搬迁的成本费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月31日		挂牌	其他承诺（与劳务用工事项相关的承诺）	其他（同意承担谷实生物及其下属公司因劳务用工不合规导致的全部经济损失，确保谷实生物及其下属公司不会因此遭受任何损失。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月31日		挂牌	其他承诺（社保、公积金事项的承诺）	其他（同意承担谷实生物及其下属公司因劳务用工不合规导致的全部经济损失，确保谷实生物及其下属公司不会因此遭受任何损失。）	正在履行中
董监高	2016年3月31日		挂牌	其他承诺（规范与公司关联交易的承诺）	其他（规范与公司关联交易的承诺）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人作出的承诺有：

- 1、实际控制人殷学中、梁代华出具的避免同业竞争的承诺；
- 2、实际控制人殷学中、梁代华出具的佳木斯土地相关的承诺，即其愿承担佳木斯谷实土地瑕疵导致的所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失；
- 3、实际控制人殷学中、梁代华出具的劳务用工事项相关的承诺，即其同意承担谷实生物及其下属

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

公司因劳务用工不合规导致的全部经济损失，确保谷实生物及其下属公司不会因此遭受任何损失；

4、实际控制人殷学中、梁代华出具的社保、公积金事项的承诺，即其同意承担谷实生物及其下属公司历史上因社保、公积金不合规导致的全部经济损失，确保谷实生物及其下属公司不会因此遭受任何损失；

5、公司董监高出具的规范与公司关联交易的承诺。

上述承诺均在正常履行。

### (七)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
银行存款	现金	其他（久悬账户）	272.77	0.00%	见下方明细
房屋建筑物	房产	抵押	12,087,445.30	0.63%	说明注 1
土地使用权	土地	抵押	10,717,324.45	0.55%	
总计	-	-	22,805,042.52	1.18%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项对公司无重大影响。

注 1：截至 2025 年 12 月 31 日，公司受限资产情况如下：

公司的全资子公司绥化鼎汇生物科技有限公司于 2022 年 10 月 25 日在中国银行股份有限公司南岗支行开设一般账户，专项用于中国银行贷款付款业务使用，于 2025 年 8 月初完成业务内容，账户未支付信贷资金余额 22.3 元。于 2024 年 4 月 3 日在招商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行开设一般账户，拟用于招商银行贷款付款业务使用，但后续未进行贷款业务，也未使用，截止 2025 年 12 月 31 日账户余额 250.47 元。根据规定上述两项银行存款总金额 272.77 元资金被对应银行列为久悬户资金，使用受限。

公司以账面原值为 5,755,867.72 元（账面价值为 3,367,182.77 元）的哈尔滨开发区迎宾路集中区洪湖路 28 号的国有土地使用权及账面原值合计为 28,905,178.76 元（账面价值为 7,579,163.10 元）的房屋建筑物【黑(2020)哈尔滨市不动产权第 0153695 号的综合楼、黑(2020)哈尔滨市不动产权第 0153702 号的厂房、黑(2020)哈尔滨市不动产权第 0153685 号的成品车间-生产车间-原料车间、黑(2020)哈尔滨市不动产权第 0153684 号的门卫】进行抵押（《最高额抵押合同》编号：公高抵字第 DB2400000029388 号，抵押合同签订时间为 2024 年 06 月 25 日）。

公司以账面原值 11,696,998.71 元（账面价值为 7,350,141.68 元）的沈阳于洪区红沙街 15-2 号的国有土地使用权及账面原值为 17,143,219.98 元（账面价值为 4,508,282.20 元）的房屋建筑物【辽(2020)沈阳市不动产权第 0486034 号的综合办公楼、辽(2020)沈阳市不动产权第 0486085 号的厂房】进行抵押（《最高额抵押合同》编号：公高抵字第 DB2400000029388 号，抵押合同签订时间为 2024 年 06 月 25 日）。

## 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	168,490,010	45.72%	0	168,490,010	45.72%
	其中：控股股东、实际控制人	57,263,564	15.54%	0	57,263,564	15.54%
	董事、监事、高管	40,898,258	11.10%	0	40,898,258	11.10%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	200,009,990	54.28%	0	200,009,990	54.28%
	其中：控股股东、实际控制人	137,588,321	37.34%	0	137,588,321	37.34%
	董事、监事、高管	122,694,777	33.30%	0	122,694,777	33.30%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
总股本		368,500,000	-	0	368,500,000	-
普通股股东人数						14

#### 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	殷学中	123,895,535	0	123,895,535	33.62%	92,921,652	30,973,883	0	0
2	梁代华	70,956,350	0	70,956,350	19.26%	44,666,669	26,289,681	0	0
3	代轩硕	29,480,000	0	29,480,000	8.00%	0	29,480,000	0	0
4	董治国	26,800,000	0	26,800,000	7.27%	20,100,000	6,700,000	0	0
5	哈尔滨青禾股权投资管理中心(有限合伙)	16,706,115	0	16,706,115	4.53%	11,166,669	5,539,446	0	0
6	殷学芝	16,582,500	0	16,582,500	4.50%	12,436,875	4,145,625	0	0

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

7	康广臣	12,897,500	0	12,897,500	3.50%	9,673,125	3,224,375	0	0
8	殷学珍	12,060,000	0	12,060,000	3.27%	0	12,060,000	0	0
9	李庆江	11,792,000	0	11,792,000	3.20%	0	11,792,000	0	0
10	殷学兰	11,055,000	0	11,055,000	3.00%	0	11,055,000	0	0
11	李凤成	11,055,000	0	11,055,000	3.00%	9,045,000	2,010,000	0	0
12	殷溢茁	11,055,000	0	11,055,000	3.00%	0	11,055,000	0	0
	合计	354,335,000	0	354,335,000	96.15%	200,009,990	154,325,010	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 殷学中、梁代华系夫妻关系；
- (2) 代轩硕系殷学中、梁代华、殷学芝、殷学珍、殷学兰的外甥；
- (3) 殷学中系哈尔滨青禾股权投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；
- (4) 殷学芝系殷学中的妹妹，康广臣系殷学中的妹夫，殷学芝与康广臣系夫妻关系；
- (5) 殷学珍系殷学中的妹妹；
- (6) 李庆江系殷学中、殷学芝、殷学珍的姐夫；
- (7) 李凤成系殷学中的妹夫，殷学芝、殷学珍的姐夫；
- (8) 殷溢茁系殷学中、梁代华、殷学芝、殷学珍、殷学兰的外甥女；
- (9) 殷学兰系殷学中、殷学芝、殷学珍的姐姐。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

截至报告期末，殷学中、梁代华为本公司的控股股东，报告期内控股股东无变化。

殷学中，男，中国国籍，无境外永久居住权，生于1965年9月，1989年7月毕业于东北农业大学畜牧专业，获大学本科学历。1989年8月至1994年10月为哈尔滨市道里区农业局兽医师；1994年11月至1996年12月为正大集团黑龙江分公司营销代表；1997年1月至1999年2月任哈尔滨东大牧业营销经理；1999年3月至2004年10月任哈尔滨青禾饲料有限公司总经理；2004年11月至2013年4月任青禾科技董事长、总经理；2013年5月至2020年8月任谷实农牧集团董事长、总经理；2020年8月至今任谷实生物集团董事长、总经理。殷学中现任黑龙江省饲料工业协会会长。

梁代华，女，中国国籍，无境外永久居住权，生于1966年11月。1987年7月毕业于黑龙江省卫生学校公共卫生专业；1987年8月至1994年3月任黑龙江省明水县卫生防疫站卫生医师；1994年3月至1999年5月历任中外合资哈尔滨美龙饲料有限公司化验员、技术经理；1999年9月至2001年7月就读于东北农业大学动物营养研究生班。1999年6月至2004年10月任哈尔滨青禾饲料有限公司技术经理；2004年11月至2008年5月任青禾科技技术总监；2008年6月至2013年4月任青禾科技研发总监；2013年5月至2020年8月任谷实生物研发总监；2020年8月今任谷实生物研发总监、研究院院长。梁代华女士系农业推广研究员职称，现任十四届全国人大代表、哈尔滨新区人大常委会委员。东北农业大学研究生校外导师。中国饲料工业协会生物饲料标准化委员会委员。

公司实际控制人系殷学中、梁代华夫妇，报告期内实际控制人无变动。截至报告期末，殷学中和梁

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

代华夫妇分别直接持有本公司 33.62%和 19.26%的股份，同时殷学中为青禾投资的执行事务合伙人，通过青禾投资间接控制本公司 4.53%的股份，由此殷学中和梁代华夫妇合计控制本公司 57.41%的股份，为公司的实际控制人。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 9 日	1.50	0.00	0.00
合计	1.50	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年内谷实生物集团股份有限公司（以下简称“公司”）总共进行了一次权益分派业务，具体内容如下：

公司第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十二次会议于 2025 年 4 月 18 日召开，会议审议通过了《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》，并于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《谷实生物集团股份有限公司 2024 年年度权益分派预案公告》（公告

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

编号：2025-043），议案内预计以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 5,527.50 万元。此议案经公司于 2025 年 5 月 9 日召开的谷实生物集团股份有限公司 2024 年年度股东大会审议通过。公司于 2025 年 5 月 14 日披露了《谷实生物集团股份有限公司 2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-068）后，最终在 2025 年 5 月 21 日完成总计 5,527.50 万元的现金分派。

## （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				
殷学中	董事长、总经理	男	1965年9月	2025年5月24日	2028年5月23日	123,895,535		123,895,535	33.62%
董治国	董事	男	1973年11月	2025年5月24日	2028年5月23日	26,800,000		26,800,000	7.27%
王吉阔	董事、副总经理	男	1979年8月	2025年5月24日	2028年5月23日				
康广臣	董事、副总经理	男	1972年9月	2025年5月24日	2028年5月23日	12,897,500		12,897,500	3.50%
王福胜	独立董事	男	1964年5月	2025年5月24日	2027年3月1日				
刘志伟	独立董事	男	1965年11月	2025年5月24日	2027年3月1日				
李文	独立董事	女	1968年8月	2025年5月24日	2027年3月1日				
刘峰	监事会主席	男	1968年4月	2025年6月10日	2028年5月23日				
王媛媛	职工代表监事	女	1984年10月	2025年5月8日	2028年5月23日				
余君广	监事	男	1984年9月	2025年5月24日	2028年5月23日				
刘丹	董事会秘书	女	1977年12月	2025年6月10日	2028年5月23日				
王冬	财务总监	男	1976年1月	2025年6月10日	2028年5月23日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、副总经理康广臣系董事长殷学中的妹夫。

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

**(二) 审计委员会情况**

□适用 √不适用

\*公司于2025年11月12日召开的第五届董事会第五次会议、于2025年12月1日召开的2025年第八次临时股东会分别审议通过《关于拟取消〈谷实生物集团股份有限公司审计委员会工作细则〉的议案》，决定取消董事会审计委员会及相应规定。截至2025年末，公司已撤销审计委员会。

**(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
管理人员	140	50	35	155
行政人员	66	12	16	62
生产人员	692	263	217	738
销售人员	258	41	69	230
技术人员	46	5	10	41
财务人员	58	16	8	66
员工总计	1260	387	355	1292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	26	28
本科	204	235
专科	311	312
专科以下	718	717
员工总计	1,260	1292

**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、人员变动：报告期内，公司人员优化，公司核心团队稳定。
- 2、人才引进：报告期内，公司无相关人才引进，现有团队稳定。
- 3、人员培训：公司定制了系统的员工培训计划，全面加强员工的培训，包括在职员工日常培训等，不断提升员工自身素质和专业技能。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家相关法律规定及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

5、需公司承担费用的离退休职工人数为 81 人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构。公司股东会、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的规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。公司股东会、董事会、监事会和管理层权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，建立行之有效的内控管理体系，为公司持续、稳定和健康发展夯实了基础。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况制定和完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

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

1、资产独立情况：公司系由有限责任公司整体股改变而来，拥有进行生产经营所需的资产。公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用资金、资产和其他资源的情况；亦不存在以其资产、权益等为控股股东、实际控制人及其关联方的债务提供担保的情形。公司资产权属明确，对所有资产具有控制权。

2、人员独立情况：公司已经根据国家及谷实所属各地区有关企业劳动、人事和工资管理等规定，

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

制订了一整套完整独立的员工聘用、考评、晋升和工资管理等制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，履行了合法程序，不存在实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免决定的情形；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职及领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立情况：公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，配备独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户并依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立情况：公司设有股东会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的研发、生产、销售及服务体系，不受控股股东和实际控制人的干预；与控股股东、实际控制人及控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立情况：公司拥有完整的研发、生产、销售及相应服务体系，经营业务独立完整。公司建立了适合自身业务特点的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门间分工明确、各司其职、相互配合，构成了一个有机的整体，保证了公司业务独立规范开展。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据法律法规及行业规则等有关规定，结合公司的具体情况制定了 24 项公司经营重大事项基本控制制度，明细如下：

序号	文件名称	现在执行的最终稿日期	修订时需要审议审批的层级	
			基本审议层级	复议审议层级
1	谷实生物集团股份有限公司章程	2025.11	董事会	股东会
2	股东会议事规则	2025.11	董事会	股东会
3	董事会议事规则	2025.11	董事会	股东会
4	监事会议事规则	2025.11	监事会	股东会
5	独立董事工作细则	2025.11	董事会	股东会
6	对外担保管理制度	2025.11	董事会	股东会
7	对外投资管理制度	2025.11	董事会	股东会
8	信息披露管理制度	2025.11	董事会	股东会
9	投资者关系管理制度	2025.11	董事会	董事会
10	募集资金管理制度	2025.11	董事会	股东会
11	经理人员工作细则	2025.11	董事会	董事会
12	董事会秘书工作细则	2025.11	董事会	董事会
13	财务管理制度	2025.11	董事会	董事会
14	关联交易管理制度	2025.11	董事会	股东会
15	年度报告重大差错责任追究制度	2025.11	董事会	董事会
16	内部审计制度	2015.05	董事会	董事会
17	子公司管理制度	2025.11	董事会	董事会
18	内幕信息知情人员登记管理制度	2025.11	董事会	董事会
19	利润分配管理制度	2025.11	董事会	股东会
20	承诺管理制度	2025.11	董事会	股东会
21	战略与发展委员会工作细则	2025.11	董事会	董事会

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

22	提名委员会工作细则	2025.11	董事会	董事会
23	薪酬考核委员会工作细则	2025.11	董事会	董事会
24	信息披露暂缓与豁免管理制度	2025.11	董事会	董事会

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险。

4、公司明确了在年报信息披露过程中发生重大差错的情形及追究责任的形式及种类，能够有效提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。截至报告披露日，公司信息披露责任人及管理层严格遵守执行已制定的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况较好。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2026〕1-1548号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
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	高高平	苏武陵
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	80	

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕1-1548号

谷实生物集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了谷实生物集团股份有限公司（以下简称谷实生物公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了谷实生物公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于谷实生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、附注五（二）1。

贵公司的营业收入主要来自于饲料加工销售和生猪、羊养殖销售。2025 年度，贵公司的营业收入为人民币 2,731,991,354.61 元，其中饲料加工销售业务的营业收入为人民币 1,255,140,650.80 元，占营业收入的 45.94%，生猪、羊养殖业务的营业收入为人民币 1,444,210,245.42 元，占营业收入的 52.86%。

由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司管理层（以下简称管理层）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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 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）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销货单、收货确认单、客户签收单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 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。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、附注五（一）6。

截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额为人民币 671,916,408.07 元，跌价准备为人民币 55,743,962.81 元，账面价值为人民币 616,172,445.26 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值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) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

谷实生物公司管理层（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。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估谷实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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

谷实生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督谷实生物公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对谷实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谷实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) 就谷实生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	188,032,968.68	141,239,228.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	315,815,913.04	151,558,393.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	84,165,080.32	62,517,831.88
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	20,832,803.16	21,545,008.05
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、（一）、5	4,685,816.31	3,616,466.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	616,172,445.26	511,307,997.69
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、（一）、7	8,118,409.83	7,420,978.82
<b>流动资产合计</b>		<b>1,237,823,436.60</b>	<b>899,205,905.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（一）、8	317,317.37	
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	五、（一）、9	6,068,131.19	6,879,791.03
固定资产	五、（一）、10	505,791,939.18	479,422,604.73
在建工程	五、（一）、11	23,968.74	4,766,962.85
生产性生物资产	五、（一）、12	81,961,908.38	92,036,297.79
油气资产			

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

使用权资产	五、(一)、13	44,272,548.10	50,424,425.50
无形资产	五、(一)、14	38,352,397.36	39,474,575.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、15	7,523,143.92	5,946,526.37
递延所得税资产	五、(一)、16	5,290,151.29	6,031,256.00
其他非流动资产	五、(一)、17	319,061.51	396,240.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>689,920,567.04</b>	<b>685,378,679.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,927,744,003.64</b>	<b>1,584,584,585.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、19	269,265,490.53	108,110,659.73
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	五、(一)、20	189,067,171.97	150,857,730.58
预收款项	五、(一)、21	1,186,507.95	91,409.85
合同负债	五、(一)、22	21,055,488.14	37,276,825.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、23	28,765,719.79	24,718,025.12
应交税费	五、(一)、24	4,272,703.21	4,293,598.75
其他应付款	五、(一)、25	107,839,712.12	97,052,891.45
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、(一)、26	20,751,669.09	21,280,215.43
其他流动负债	五、(一)、27	9,713,487.73	9,687,177.48
<b>流动负债合计</b>		<b>651,917,950.53</b>	<b>453,368,534.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、28	264,100,000.00	150,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、29	24,780,775.74	31,008,480.18

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)、30	33,138.74	81,388.27
递延收益	五、(一)、31	22,823,901.62	27,425,678.11
递延所得税负债	五、(一)、16	3,673,080.32	3,566,805.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>315,410,896.42</b>	<b>212,482,352.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>967,328,846.95</b>	<b>665,850,886.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、32	368,500,000.00	368,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、33	57,278,225.48	57,277,912.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、34	92,211,254.08	82,351,800.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、35	435,753,091.97	410,299,710.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		953,742,571.53	918,429,423.19
少数股东权益		6,672,585.16	304,275.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>960,415,156.69</b>	<b>918,733,698.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,927,744,003.64</b>	<b>1,584,584,585.08</b>

法定代表人：康广臣

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：王冬

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,206,434.69	105,422,306.28
交易性金融资产		216,029,530.03	151,558,393.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)、1	5,714,362.85	14,139,017.11
应收款项融资			
预付款项		2,023,500.00	4,570,950.12
其他应收款	十五、(一)、2	13,923,264.10	80,917,144.85
其中：应收利息			
应收股利			

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

买入返售金融资产			
存货		15,265,013.94	19,397,160.89
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		518,049.08	560,049.12
<b>流动资产合计</b>		<b>267,680,154.69</b>	<b>376,565,022.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）、3	711,699,614.75	695,789,614.75
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		32,743,323.85	33,071,724.14
在建工程			525,310.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,187,236.71	4,477,774.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,778,837.02	1,220,963.48
递延所得税资产		427,003.80	469,323.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>752,836,016.13</b>	<b>735,554,710.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,020,516,170.82</b>	<b>1,112,119,733.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,009,166.67	60,059,652.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,174,763.42	12,581,797.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,699,084.28	4,972,903.17
应交税费		1,648,619.62	339,951.21
其他应付款		23,316,889.69	171,639,835.59
其中：应付利息			

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

应付股利			
合同负债		90,613,380.12	8,834,718.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,253,166.67	8,480,947.22
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>142,715,070.47</b>	<b>266,909,806.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		57,800,000.00	68,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,627,293.56	1,955,653.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>59,427,293.56</b>	<b>70,155,653.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>202,142,364.03</b>	<b>337,065,460.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		368,500,000.00	368,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,012,030.28	52,012,030.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,924,709.91	81,065,256.50
一般风险准备			
未分配利润		306,937,066.60	273,476,985.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>818,373,806.79</b>	<b>775,054,272.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,020,516,170.82</b>	<b>1,112,119,733.17</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		2,731,991,354.61	2,890,212,036.80
其中：营业收入	五、（二）、1	2,731,991,354.61	2,890,212,036.80

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,575,855,934.97	2,579,963,040.71
其中：营业成本	五、(二)、1	2,403,834,616.05	2,411,361,707.98
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、(二)、2	5,962,431.17	5,914,535.31
销售费用	五、(二)、3	54,677,240.47	57,801,748.25
管理费用	五、(二)、4	68,091,671.67	64,794,969.02
研发费用	五、(二)、5	30,590,338.51	30,433,158.55
财务费用	五、(二)、6	12,699,637.10	9,656,921.60
其中：利息费用		12,872,709.72	10,241,671.37
利息收入		461,687.71	807,105.95
加：其他收益	五、(二)、7	8,810,856.02	11,689,978.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	24,232.40	-4,920,327.69
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）	五、(二)、9	5,425,951.14	655,756.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-1,567,936.12	1,020,961.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-55,887,418.16	-25,068,631.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	187,961.03	-142,900.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		113,129,065.95	293,483,834.00
加：营业外收入	五、(二)、13	1,263,490.05	1,167,748.02
减：营业外支出	五、(二)、14	5,931,433.27	6,537,215.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		108,461,122.73	288,114,366.85
减：所得税费用	五、(二)、15	12,760,502.09	9,738,630.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		95,700,620.64	278,375,736.00
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）		95,700,620.64	278,375,736.00

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

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）		5,112,785.66	-15,008,825.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,587,834.98	293,384,561.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		95,700,620.64	278,375,736.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		90,587,834.98	293,384,561.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,112,785.66	-15,008,825.02
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.80

法定代表人：康广臣

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：王冬

**（四） 母公司利润表**

单位：元

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(二)、1	274,313,530.70	522,398,009.48
减：营业成本	十五、(二)、1	197,091,990.78	419,135,118.37
税金及附加		614,378.05	810,813.96
销售费用			6,478,578.70
管理费用		11,000,698.96	21,419,237.94
研发费用	十五、(二)、2	14,471,292.61	23,987,676.35
财务费用		3,052,215.00	4,698,883.83
其中：利息费用		3,305,258.02	5,385,965.29
利息收入		275,813.79	720,403.97
加：其他收益		1,658,406.26	1,673,657.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	51,178,960.28	101,417,913.37
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）		4,471,136.10	655,756.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,458.00	860,594.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,134.54	-96,517.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		208.35	-83,453.65
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>105,323,073.75</b>	<b>150,295,651.66</b>
加：营业外收入		120,263.66	22,121.73
减：营业外支出		46,442.09	17,157.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>105,396,895.32</b>	<b>150,300,615.63</b>
减：所得税费用		6,802,361.25	3,798,399.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>98,594,534.07</b>	<b>146,502,216.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,594,534.07	146,502,216.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

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			
<b>六、综合收益总额</b>		98,594,534.07	146,502,216.00
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,026,481,612.72	4,225,417,705.21
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		123,877.75	193,648.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	145,812,416.50	102,332,598.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,172,417,906.97</b>	<b>4,327,943,952.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,658,951,873.78	3,546,339,158.95
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		156,192,289.02	153,954,233.92
支付的各项税费		19,750,742.40	15,706,140.08

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	175,782,483.72	107,369,364.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,010,677,388.92</b>	<b>3,823,368,896.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>161,740,518.05</b>	<b>504,575,055.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		246,139,828.40	57,500,000.00
取得投资收益收到的现金		252,836.03	3,422,088.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,423,168.63	2,830,305.40
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	五、(三)、1	339,942.40	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>250,155,775.46</b>	<b>63,752,393.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,793,390.97	114,887,036.81
投资支付的现金		405,200,000.00	213,445,052.80
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	五、(三)、1		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>555,993,390.97</b>	<b>328,332,089.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-305,837,615.51</b>	<b>-264,579,696.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,470,837.63	3,806,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,470,837.63	3,806,300.00
取得借款收到的现金		541,000,000.00	307,853,482.84
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、1	5,184,436.13	11,558,206.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>550,655,273.76</b>	<b>323,217,989.68</b>
偿还债务支付的现金		269,430,388.50	401,568,393.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,964,285.84	68,850,796.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		390,000.00	532,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、1	21,367,560.34	17,389,210.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>359,762,234.68</b>	<b>487,808,399.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>190,893,039.08</b>	<b>-164,590,409.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,474.18</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>46,793,467.44</b>	<b>75,404,949.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		141,239,228.47	65,834,278.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>188,032,695.91</b>	<b>141,239,228.47</b>

法定代表人：康广臣

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：王冬

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,446,113.01	538,502,983.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,471,530.75	7,512,031.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>437,917,643.76</b>	<b>546,015,014.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,649,937.07	457,620,516.63
支付给职工以及为职工支付的现金		13,355,798.46	33,147,065.31
支付的各项税费		6,502,273.06	5,160,645.85
支付其他与经营活动有关的现金		80,172,160.89	19,409,640.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>284,680,169.48</b>	<b>515,337,868.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>153,237,474.28</b>	<b>30,677,146.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,611,976.52	59,030,000.00
取得投资收益收到的现金		50,316,983.76	104,717,913.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,278.35	20,388.35
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		1,349,901,310.83	2,995,918,057.29
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,440,831,549.46</b>	<b>3,159,686,359.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,725,108.24	5,883,318.00
投资支付的现金		115,660,000.00	238,966,336.98
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		1,347,843,363.89	2,871,268,245.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,473,228,472.13</b>	<b>3,116,117,900.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,396,922.67</b>	<b>43,568,458.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	144,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,847,339,035.50	1,526,686,780.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,917,339,035.50</b>	<b>1,670,686,780.49</b>
偿还债务支付的现金		136,600,000.00	232,839,092.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,658,524.68	63,242,096.43
支付其他与筹资活动有关的现金		3,934,136,934.02	1,353,083,772.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,129,395,458.70</b>	<b>1,649,164,961.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-212,056,423.20</b>	<b>21,521,819.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-91,215,871.59</b>	<b>95,767,423.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		105,422,306.28	9,654,882.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,206,434.69</b>	<b>105,422,306.28</b>

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## (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	368,500,000.00				57,277,912.12				82,351,800.67		410,299,710.40	304,275.23	918,733,698.42
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	368,500,000.00				57,277,912.12				82,351,800.67		410,299,710.40	304,275.23	918,733,698.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					313.36				9,859,453.41		25,453,381.57	6,368,309.93	41,681,458.27
（一）综合收益总额											90,587,834.98	5,112,785.66	95,700,620.64
（二）所有者投入和减少资本					313.36							1,645,524.27	1,645,837.63
1. 股东投入的普通股					313.36							1,645,524.27	1,645,837.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							9,859,453.41	-65,134,453.41	-390,000.00	-55,665,000.00		
1. 提取盈余公积							9,859,453.41	-9,859,453.41				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-55,275,000.00	-390,000.00	-55,665,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>368,500,000.00</b>			<b>57,278,225.48</b>			<b>92,211,254.08</b>	<b>435,753,091.97</b>	<b>6,672,585.16</b>	<b>960,415,156.69</b>		

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

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	368,500,000.00				57,277,912.12				67,701,579.07		186,840,370.98	13,509,675.25	693,829,537.42
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	368,500,000.00				57,277,912.12				67,701,579.07		186,840,370.98	13,509,675.25	693,829,537.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								14,650,221.60		223,459,339.42	-13,205,400.02	224,904,161.00	
（一）综合收益总额										293,384,561.02	-15,008,825.02	278,375,736.00	
（二）所有者投入和减少资本											2,336,300.00	2,336,300.00	
1. 股东投入的普通股											2,336,300.00	2,336,300.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								14,650,221.60	-69,925,221.60	-532,875.00	-55,807,875.00	
1. 提取盈余公积								14,650,221.60	-14,650,221.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-55,275,000.00	-532,875.00	-55,807,875.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>368,500,000.00</b>				<b>57,277,912.12</b>			<b>82,351,800.67</b>	<b>410,299,710.40</b>	<b>304,275.23</b>	<b>918,733,698.42</b>	

法定代表人：康广臣

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：王冬

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## (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	368,500,000.00				52,012,030.28				81,065,256.50		273,476,985.94	775,054,272.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	368,500,000.00				52,012,030.28				81,065,256.50		273,476,985.94	775,054,272.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								9,859,453.41			33,460,080.66	43,319,534.07
(一) 综合收益总额											98,594,534.07	98,594,534.07
(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												

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

4. 其他												
（三）利润分配								9,859,453.41		-65,134,453.41	-55,275,000.00	
1. 提取盈余公积								9,859,453.41		-9,859,453.41		
2. 提取一般风险准备										-55,275,000.00	-55,275,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>368,500,000.00</b>				<b>52,012,030.28</b>			<b>90,924,709.91</b>		<b>306,937,066.60</b>	<b>818,373,806.79</b>	

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

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	368,500,000.00				52,012,030.28				66,415,034.90		196,899,991.54	683,827,056.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	368,500,000.00				52,012,030.28				66,415,034.90		196,899,991.54	683,827,056.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								14,650,221.60			76,576,994.40	91,227,216.00
（一）综合收益总额											146,502,216.00	146,502,216.00
（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								14,650,221.60			-69,925,221.60	-55,275,000.00
1. 提取盈余公积								14,650,221.60			-14,650,221.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-55,275,000.00	-55,275,000.00

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

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												
<b>四、本年期末余额</b>	368,500,000.00				52,012,030.28				81,065,256.50		273,476,985.94	775,054,272.72

# 谷实生物集团股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

谷实生物集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系哈尔滨青禾科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立时由殷学中、梁代华、殷然、殷学芝、康广臣、殷学珍、李凤成共同出资组建。于 2004 年 11 月 25 日在哈尔滨市松北区市场监督管理局登记注册，总部位于黑龙江省哈尔滨市。公司现持有统一社会信用代码为 912301997690565997 的营业执照，注册资本 368,500,000.00 元，股份总数 368,500,000.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易。

本公司属农副食品加工行业。主要经营活动为饲料的研发、生产和销售，生猪养殖和销售，饲料原料贸易，鲜冻肉销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 28 日第五届九次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、生物资产、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	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账款	单项应收账款金额超过 100.00 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额超过 100.00 万元
重要的核销应收账款	单项核销金额超过 100.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款金额超过 100.00 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额超过 100.00 万元
重要的核销其他应收款	单项核销金额超过 100.00 万元
重要的在建工程项目	单项目金额超过 100.00 万元
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (七) 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

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其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	40.00	40.00
3年以上	100.00	100.00

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

## 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

## 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

## (十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准并经验收
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准并经验收
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准并经验收

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命（年）	残值率（%）
种猪	年限平均法	3	1000 元/头

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和专利权，按成本进行初始计量。

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	证载年限	年限平均法
软件	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法
专利权	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 饲料业务

对于配货上门的客户，公司自货物交付给客户后，作为控制权转移的时点确认收入。

对于上门提货的客户，公司发出货物并将货物交给客户或者其授权代表时，作为控制权转移的时点确认收入。

### (2) 养殖业务

对于配货上门的客户，公司自货物交付给客户后，作为控制权转移的时点确认收入。

对于上门提货的客户，公司发出货物并将货物交给客户或者其授权代表时，作为控制权转移的时点确认收入。

### (3) 贸易业务

公司自货物交付给客户后，作为控制权转移的时点确认收入。

### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十七）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

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。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%、3.5%、2.5%、0.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
谷实生物集团股份有限公司	15%
大庆谷实农牧科技有限公司	15%
谷实生物科技（佳木斯）有限公司	20%
黑龙江谷粮丰粮食贸易有限公司	20%
绥化鼎汇生物科技有限公司	20%
石家庄市谷实鸿发生物科技有限公司	20%
哈尔滨乐农益加生物科技有限公司	20%
黑龙江谷益丰农牧有限公司	20%
辽宁谷实圣隆饲料有限公司	20%
谷实生物科技（天津）有限公司	20%
哈尔滨谷屿科技有限公司	20%
谷实生物科技（唐山）有限公司	20%
大庆谷实饲料销售有限公司	20%
黑龙江遐森食品有限公司	20%
黑龙江弗曼德生物科技有限公司	20%
大庆谷实生物科技有限公司	20%
哈尔滨谷实语禾农牧有限公司	20%
吉林省谷实欣科生物技术有限公司	20%
双鸭山鼎汇饲料销售有限公司	20%

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

纳税主体名称	所得税税率
吉林市谷实饲料销售有限公司	20%
黑龙江牧丰农业科技有限公司	20%
天津谷实农牧科技有限公司	20%
黑龙江谷恒农牧有限公司	20%
哈尔滨新跃牧业有限公司	20%
哈尔滨谷实种猪繁育有限公司	免税
大庆谷实牧业有限公司	免税
双鸭山谷实种猪繁育有限公司	免税
杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司	免税
哈尔滨谷实生猪养殖有限公司	免税
宾县谷实生猪饲养有限公司	免税
大庆五里吉畜牧有限公司	免税
佳木斯谷实种羊繁育有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）的规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。本公司及其子公司生猪、鲜冻肉销售收入免缴增值税。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）的规定，对于符合条件的饲料产品免征增值税。本公司及子公司对经检验合格的饲料产品收入免缴增值税。

### 2. 企业所得税

（1）根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）和《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号），本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局四部门认定为高新技术企业并取得GR202023000079号高新技术企业证书，发证日期为2020年8月7日，认定有效期为3年，2023年10月16日重新取得GR202323000678号高新技术企业证书，认定有效期为3年，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率缴纳企业所得税。

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

(2) 根据《中国企业所得税实施条例》第八十六条规定，企业从事牲畜、家禽的饲养所得公司免征企业所得税。本公司及子公司生猪、羊销售收入免缴企业所得税。

(3) 根据《杜尔伯特蒙古族自治县关于对我县企业所得税减免政策的通告》（杜财办规〔2022〕1号）、《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）和《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》（黑政函〔2021〕102号）的规定，自2022年1月1日起，对本民族自治地方的企业应缴纳企业所得税中属于地方分享的部分免征（包括：省、市、县分享部分）。公司的子公司大庆谷实农牧科技有限公司符合该规定，实际执行15%的税率。公司的子公司大庆谷实饲料销售有限公司、黑龙江弗曼德生物科技有限公司、大庆谷实生物科技有限公司系小微企业，适用20%企业所得税率，叠加前述优惠政策后，实际执行12%的税率。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）的规定，对年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司谷实生物科技（佳木斯）有限公司等22家子公司适用该政策。

### 3. 其他税种

自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		379.60
银行存款	186,274,765.50	139,393,150.73
其他货币资金	1,758,203.18	1,845,698.14
合 计	188,032,968.68	141,239,228.47

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	期末数	期初数
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	315,815,913.04	151,558,393.93
其中：可转让大额存单	311,725,980.79	151,558,393.93
理财产品	4,089,932.25	
合 计	315,815,913.04	151,558,393.93

## 3. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	85,901,406.04	59,371,717.49
1-2年	840,356.70	9,365,548.97
2-3年	5,284,164.10	
5年以上	138,109.95	138,109.95
账面余额合计	92,164,036.79	68,875,376.41
减：坏账准备	7,998,956.47	6,357,544.53
账面价值合计	84,165,080.32	62,517,831.88

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,242,319.75	2.43	2,242,319.75	100.00	
按组合计提坏账准备	89,921,717.04	97.57	5,756,636.72	6.40	84,165,080.32
合 计	92,164,036.79	100.00	7,998,956.47	8.68	84,165,080.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,695,211.25	3.91	2,695,211.25	100.00	
按组合计提坏账准备	66,180,165.16	96.09	3,662,333.28	5.53	62,517,831.88

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	68,875,376.41	100.00	6,357,544.53	9.23	62,517,831.88

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
内蒙古合胜源牧业有限公司	1,742,379.80	1,742,379.80	1,742,379.80	1,742,379.80	100.00	对方经营困难
小计	1,742,379.80	1,742,379.80	1,742,379.80	1,742,379.80	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,901,406.04	4,295,070.33	5.00
1-2年	488,526.70	48,852.67	10.00
2-3年	3,531,784.30	1,412,713.72	40.00
小计	89,921,717.04	5,756,636.72	6.40

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,695,211.25		400,323.94	52,567.56		2,242,319.75
按组合计提坏账准备	3,662,333.28	2,111,978.52		17,675.08		5,756,636.72
合计	6,357,544.53	2,111,978.52	400,323.94	70,242.64		7,998,956.47

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	70,242.64

## (5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末应收账款账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
河北君稷饲料有限公司	9,650,092.05	10.47	482,504.60
杜尔伯特牧泉元兴饲料有限责任公司	6,036,210.84	6.55	301,810.54
黑龙江嘉农畜牧有限公司	5,854,850.27	6.35	292,742.51
延寿县树林养殖场	3,967,981.28	4.31	198,399.06

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

单位名称	期末应收账款 账面余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	应收账款坏账 准备
延寿县梁晶养殖场	3,792,053.60	4.11	189,602.68
小 计	29,301,188.04	31.79	1,465,059.39

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	20,416,151.16	98.00		20,416,151.16
1-2 年	416,652.00	2.00		416,652.00
合 计	20,832,803.16	100.00		20,832,803.16

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	21,490,384.23	99.75		21,490,384.23
1-2 年	54,623.82	0.25		54,623.82
合 计	21,545,008.05	100.00		21,545,008.05

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
牧原食品股份有限公司	2,803,842.00	13.46
杜尔伯特蒙古族自治县万事顺农场	1,550,000.00	7.44
唐山禾丰饲料有限公司	1,354,752.00	6.50
唐山市路南民成奶牛养殖专业合作社	865,583.86	4.15
青岛岛裕国际贸易有限公司	850,000.00	4.08
小 计	7,424,177.86	35.63

## 5. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,214,953.81	2,381,732.91
应收暂付款	1,369,486.99	198,109.10
备用金及其他	1,347,997.43	1,426,965.32
账面余额合计	4,932,438.23	4,006,807.33
减：坏账准备	246,621.92	390,340.38
账面价值合计	4,685,816.31	3,616,466.95

## (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	3,923,484.42	3,307,353.52
1-2年	860,000.00	212,403.81
2-3年	111,903.81	250,050.00
3-4年	50.00	20,000.00
4-5年	20,000.00	7,000.00
5年以上	17,000.00	210,000.00
账面余额合计	4,932,438.23	4,006,807.33
减：坏账准备	246,621.92	390,340.38
账面价值合计	4,685,816.31	3,616,466.95

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,932,438.23	100.00	246,621.92	5.00	4,685,816.31
合 计	4,932,438.23	100.00	246,621.92	5.00	4,685,816.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	4.99	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,806,807.33	95.01	190,340.38	5.00	3,616,466.95

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,006,807.33	100.00	390,340.38	9.74	3,616,466.95

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	2,214,953.81	110,747.69	5.00
账龄组合	2,717,484.42	135,874.23	5.00
其中：1年以内	2,717,484.42	135,874.23	5.00
小计	4,932,438.23	246,621.92	5.00

## (4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	190,340.38		200,000.00	390,340.38
期初数在本期				
--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	56,281.54			56,281.54
本期收回或转回			200,000.00	200,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	246,621.92			246,621.92
期末坏账准备计提比例(%)	5.00			5.00

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
齐齐哈尔市昂昂溪区秋杰养殖家庭农场	应收暂付款	1,200,000.00	1年以内	24.33	60,000.00
杜尔伯特牧泉元兴饲料有限责任公司	备用金及其他	975,722.92	1年以内	19.78	48,786.15
牧原食品股份有限公司	押金保证金	300,000.00	注	6.08	15,000.00

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
中粮糖业有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2年	6.08	15,000.00
现代草业有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内	5.07	12,500.00
小计		3,025,722.92		61.34	151,286.15

注：1年以内 250,000.00 元，1-2年 50,000.00 元

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,594,339.50	168,529.15	108,425,810.35
库存商品	27,582,349.45	1,632,378.68	25,949,970.77
发出商品	119,402.19		119,402.19
包装物	3,185,808.43	463,723.14	2,722,085.29
低值易耗品	1,839,118.45		1,839,118.45
周转材料	2,733,955.09	1,288,544.98	1,445,410.11
消耗性生物资产	527,861,434.96	52,190,786.86	475,670,648.10
合计	671,916,408.07	55,743,962.81	616,172,445.26

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,986,183.70	624,309.15	129,361,874.55
库存商品	51,813,918.69	5,964,561.06	45,849,357.63
发出商品	1,973,815.84		1,973,815.84
包装物	3,380,412.09	379,425.16	3,000,986.93
低值易耗品	3,607,596.75		3,607,596.75
周转材料	3,210,905.09	1,427,269.86	1,783,635.23
消耗性生物资产	337,865,350.66	12,134,619.90	325,730,730.76
合计	531,838,182.82	20,530,185.13	511,307,997.69

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	624,309.15	168,529.15		624,309.15		168,529.15
库存商品	5,964,561.06	953,757.91		5,285,940.29		1,632,378.68
包装物	379,425.16	137,646.83		53,348.85		463,723.14
周转材料	1,427,269.86	230,113.84		368,838.72		1,288,544.98
消耗性生物资产	12,134,619.90	54,389,344.53		14,333,177.57		52,190,786.86
合计	20,530,185.13	55,879,392.26		20,665,614.58		55,743,962.81

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
消耗性生物资产	相关产品估计售价减去至出栏将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## 7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	7,334,703.93		7,334,703.93	6,673,168.21		6,673,168.21
预缴企业所得税	114,534.01		114,534.01	22,218.82		22,218.82
待摊费用	669,171.89		669,171.89	725,591.79		725,591.79
合计	8,118,409.83		8,118,409.83	7,420,978.82		7,420,978.82

## 8. 长期应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	317,317.37		317,317.37				7.35

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余 额	坏账准 备	账面价 值	
其中：未实现融资 收益	-22,625.03		-22,625.03				
合 计	317,317.37		317,317.37				7.35

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例(%)	
按组合计提坏账准备	317,317.37	100.00			317,317.37
合 计	317,317.37	100.00			317,317.37

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	317,317.37		
小 计	317,317.37		

## 9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	17,107,575.89	17,107,575.89
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	17,107,575.89	17,107,575.89
累计折旧和累计摊销		
期初数	10,227,784.86	10,227,784.86
本期增加金额	811,659.84	811,659.84
(1) 计提或摊销	811,659.84	811,659.84
本期减少金额		

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	11,039,444.70	11,039,444.70
账面价值		
期末账面价值	6,068,131.19	6,068,131.19
期初账面价值	6,879,791.03	6,879,791.03

## 10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	465,062,312.34	337,897,329.91	10,602,878.99	11,331,825.93	25,324,393.63	850,218,740.80
本期增加金额	31,797,296.51	46,352,174.02	474,748.00	930,910.25	1,241,503.48	80,796,632.26
1) 购置	382,568.48	5,416,468.00	474,748.00	928,330.25	352,831.00	7,554,945.73
2) 在建工程转入	31,414,728.03	40,935,706.02		2,580.00	888,672.48	73,241,686.53
本期减少金额		12,610,848.13	941,625.66	827,708.00	245,903.00	14,626,084.79
1) 处置或报废		1,607,668.67	941,625.66	827,708.00	245,903.00	3,622,905.33
2) 转入在建工程		11,003,179.46				11,003,179.46
期末数	496,859,608.85	371,638,655.80	10,136,001.33	11,435,028.18	26,319,994.11	916,389,288.27
累计折旧						
期初数	160,774,134.12	176,627,851.06	7,505,535.09	8,271,904.09	15,167,328.51	368,346,752.87
本期增加金额	22,176,213.72	25,921,287.39	841,866.43	1,179,767.54	2,489,187.25	52,608,322.33
1) 计提	22,176,213.72	25,921,287.39	841,866.43	1,179,767.54	2,489,187.25	52,608,322.33
本期减少金额		8,720,738.37	877,923.33	770,139.17	232,243.84	10,601,044.71
1) 处置或报废		1,506,348.09	877,923.33	770,139.17	232,243.84	3,386,654.43
2) 转入在建工程		7,214,390.28				7,214,390.28
期末数	182,950,347.84	193,828,400.08	7,469,478.19	8,681,532.46	17,424,271.92	410,354,030.49
减值准备						
期初数		2,449,383.20				2,449,383.20
本期增加金额						
本期减少金额		2,206,064.60				2,206,064.60
1) 转入在建工程		2,206,064.60				2,206,064.60

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
期末数		243,318.60				243,318.60
账面价值						
期末账面价值	313,909,261.01	177,566,937.12	2,666,523.14	2,753,495.72	8,895,722.19	505,791,939.18
期初账面价值	304,288,178.22	158,820,095.65	3,097,343.90	3,059,921.84	10,157,065.12	479,422,604.73

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程		4,653,360.13
工程物资	23,968.74	113,602.72
合 计	23,968.74	4,766,962.85

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
饲料生产线及配套 设施改造				4,653,360.13		4,653,360.13
小 计				4,653,360.13		4,653,360.13

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
饲料生产线及配 套设施改造	17,000,000.00	4,653,360.13	11,960,330.69	16,613,690.82		
猪场及配套设 施改造	56,000,000.00		55,586,065.53	55,586,065.53		
小 计	73,000,000.00	4,653,360.13	67,546,396.22	72,199,756.35		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
饲料生产线 及配套设 施改造	97.73	100.00				自筹资金
猪场及配 套设 施改造	99.26	100.00				自筹资金

## (3) 工程物资

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	23,968.74		23,968.74	113,602.72		113,602.72
小 计	23,968.74		23,968.74	113,602.72		113,602.72

## 12. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业		合 计
	种猪	种羊	
账面原值			
期初数	113,675,749.74	14,464,742.36	128,140,492.10
本期增加金额	74,867,561.23	85,823.40	74,953,384.63
(1) 外购	23,517,423.66		23,517,423.66
(2) 自行培育	51,350,137.57	85,823.40	51,435,960.97
本期减少金额	84,274,114.54	14,550,565.76	98,824,680.30
(1) 销售	77,035,275.22	14,078,637.75	91,113,912.97
(2) 死亡	7,238,839.32	471,928.01	7,710,767.33
期末数	104,269,196.43		104,269,196.43
累计折旧			
期初数	27,704,918.46	2,843,896.85	30,548,815.31
本期增加金额	18,760,538.95	789,484.86	19,550,023.81
(1) 计提	18,760,538.95	789,484.86	19,550,023.81
本期减少金额	24,158,169.36	3,633,381.71	27,791,551.07
(1) 销售	21,614,189.65	3,516,788.62	25,130,978.27
(2) 死亡	2,543,979.71	116,593.09	2,660,572.80
期末数	22,307,288.05		22,307,288.05
减值准备			
期初数		5,555,379.00	5,555,379.00
本期增加金额		8,025.90	8,025.90
(1) 计提		8,025.90	8,025.90
本期减少金额		5,563,404.90	5,563,404.90
(1) 销售		5,380,031.02	5,380,031.02

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	畜牧养殖业		合 计
	种猪	种羊	
(2) 死亡		183,373.88	183,373.88
期末数			
账面价值			
期末账面价值	81,961,908.38		81,961,908.38
期初账面价值	85,970,831.28	6,065,466.51	92,036,297.79

## 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地资产	机器设备	合 计
账面原值				
期初数	67,827,979.94	13,187,549.78	131,729.01	81,147,258.73
本期增加金额	12,365,469.14	1,197,391.36		13,562,860.50
(1) 租入	12,365,469.14	1,197,391.36		13,562,860.50
本期减少金额	11,247,916.32	566,268.95		11,814,185.27
(1) 处置	11,247,916.32	566,268.95		11,814,185.27
期末数	68,945,532.76	13,818,672.19	131,729.01	82,895,933.96
累计折旧				
期初数	28,169,990.05	2,421,114.17	131,729.01	30,722,833.23
本期增加金额	8,853,769.01	870,286.37		9,724,055.38
(1) 计提	8,853,769.01	870,286.37		9,724,055.38
本期减少金额	1,823,502.75			1,823,502.75
(1) 处置	1,823,502.75			1,823,502.75
期末数	35,200,256.31	3,291,400.54	131,729.01	38,623,385.86
账面价值				
期末账面价值	33,745,276.45	10,527,271.65		44,272,548.10
期初账面价值	39,657,989.89	10,766,435.61		50,424,425.50

## 14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
-----	-------	----	-----	-----

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	50,181,362.43	1,346,170.00	1,718,000.00	53,245,532.43
本期增加金额	68,565.09			68,565.09
(1) 购置	68,565.09			68,565.09
本期减少金额				
期末数	50,249,927.52	1,346,170.00	1,718,000.00	53,314,097.52
累计摊销				
期初数	11,702,262.27	1,310,695.26	757,999.88	13,770,957.41
本期增加金额	1,015,321.83	15,420.96	159,999.96	1,190,742.75
(1) 计提	1,015,321.83	15,420.96	159,999.96	1,190,742.75
本期减少金额				
期末数	12,717,584.10	1,326,116.22	917,999.84	14,961,700.16
账面价值				
期末账面价值	37,532,343.42	20,053.78	800,000.16	38,352,397.36
期初账面价值	38,479,100.16	35,474.74	960,000.12	39,474,575.02

## 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
自有设施改良维护修理费	2,887,520.62	176,222.69	1,059,419.40		2,004,323.91
租入资产改良维护修理费	1,936,955.13	124,803.00	297,046.88		1,764,711.25
其他	1,122,050.62	5,200,000.00	2,567,941.86		3,754,108.76
合 计	5,946,526.37	5,501,025.69	3,924,408.14		7,523,143.92

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

证券代码：838651                      证券简称：谷实生物                      主办券商：中天国富证券

	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
信用减值损失	7,912,553.33	1,048,138.11	6,322,519.53	956,715.53
资产减值准备	1,490,572.00	296,701.97	2,272,518.49	435,009.28
内部交易未实现利润	7,159,544.86	1,697,424.78	4,189,109.08	863,053.22
可抵扣亏损	817,938.34	24,538.15	5,051,613.18	1,022,510.48
递延收益	16,385,913.94	2,457,887.09	18,083,529.62	2,749,196.13
租赁负债	4,694,456.60	857,379.50	6,098,029.66	990,757.96
合计	38,460,979.07	6,382,069.60	42,017,319.56	7,017,242.60

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产折旧政策差异	15,747,334.07	3,936,833.52	14,267,223.05	3,566,805.76
使用权资产	4,438,164.68	828,165.11	5,913,578.65	985,986.60
合计	20,185,498.75	4,764,998.63	20,180,801.70	4,552,792.36

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,091,918.31	5,290,151.29	985,986.60	6,031,256.00
递延所得税负债	1,091,918.31	3,673,080.32	985,986.60	3,566,805.76

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
信用减值损失	321,639.36	410,187.53
资产减值准备	2,301,835.92	4,194,464.00
可抵扣亏损	35,090,644.07	33,142,627.49
合计	37,714,119.35	37,747,279.02

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2028年到期	27,508,004.21		
2029年到期	4,212,709.21	33,142,627.49	

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

年 份	期末数	期初数	备注
2030 年到期	3,369,930.65		
小 计	35,090,644.07	33,142,627.49	

## 17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	319,061.51		319,061.51	396,240.00		396,240.00
合 计	319,061.51		319,061.51	396,240.00		396,240.00

## 18. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	272.77	272.77	久悬	久悬账户
固定资产	46,048,398.74	12,087,445.30	抵押	抵押借款
无形资产	17,452,866.43	10,717,324.45	抵押	抵押借款
合 计	63,501,537.94	22,805,042.52		

## (2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	103,793,583.76	37,748,671.03	抵押	抵押借款
无形资产	34,609,102.43	23,944,990.96	抵押	抵押借款
合 计	138,402,686.19	61,693,661.99		

## 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	259,256,018.31	108,110,659.73
信用借款	10,009,472.22	
合 计	269,265,490.53	108,110,659.73

## 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购货款	176,453,790.61	142,461,036.72
费用款	1,313,808.73	1,220,440.75
购置长期资产款	11,299,572.63	7,176,253.11
合 计	189,067,171.97	150,857,730.58

## 21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收的租金	1,186,507.95	91,409.85
合 计	1,186,507.95	91,409.85

## 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收的销售款	21,055,488.14	37,276,825.95
合 计	21,055,488.14	37,276,825.95

## 23. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,716,825.12	148,952,304.69	145,046,027.02	28,623,102.79
离职后福利—设定提存计划	1,200.00	10,722,682.63	10,723,882.63	
辞退福利		602,482.36	459,865.36	142,617.00
合 计	24,718,025.12	160,277,469.68	156,229,775.01	28,765,719.79

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,693,517.77	129,831,136.70	126,917,575.42	27,607,079.05
职工福利费	3,168.00	8,773,864.48	7,804,283.07	972,749.41
社会保险费	370.00	6,817,999.15	6,818,369.15	
其中：医疗保险费	370.00	6,333,406.27	6,333,776.27	

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费		484,592.88	484,592.88	
住房公积金		2,614,136.99	2,614,136.99	
工会经费和职工教育经费	19,769.35	439,993.87	416,488.89	43,274.33
职工教育经费		475,173.50	475,173.50	
小 计	24,716,825.12	148,952,304.69	145,046,027.02	28,623,102.79

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,200.00	10,380,537.90	10,381,737.90	
失业保险费		342,144.73	342,144.73	
小 计	1,200.00	10,722,682.63	10,723,882.63	

## 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,850,250.46	2,990,640.18
印花税	644,808.87	656,511.30
个人所得税	257,747.65	220,261.66
增值税	201,552.05	71,847.20
土地使用税	109,962.01	108,834.99
房产税	103,733.62	97,677.54
环保税	70,772.66	73,520.23
城市维护建设税	10,255.02	4,155.11
教育费附加(含地方教育附加)	7,323.78	3,009.25
资源税	3,232.95	
其他税费	13,064.14	67,141.29
合 计	4,272,703.21	4,293,598.75

## 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	104,419,340.88	91,551,009.91

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,698,000.89	1,128,487.58
拆借款		3,360,000.00
其他	722,370.35	1,013,393.96
合 计	107,839,712.12	97,052,891.45

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	11,858,052.86	14,867,801.38
一年内到期的租赁负债	8,893,616.23	6,412,414.05
合 计	20,751,669.09	21,280,215.43

## 27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	845,387.59	1,869,220.02
现金返利	8,868,100.14	7,817,957.46
合 计	9,713,487.73	9,687,177.48

## 28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	204,378,893.34	68,563,851.38
抵押及保证借款	71,579,159.52	96,703,950.00
小 计	275,958,052.86	165,267,801.38
减：一年内到期的长期借款	11,858,052.86	14,867,801.38
合 计	264,100,000.00	150,400,000.00

## 29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	37,706,478.66	42,486,465.00
减：未确认融资费用	4,032,086.69	5,065,570.77

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	期末数	期初数
小 计	33,674,391.97	37,420,894.23
减：一年内到期的租赁负债	8,893,616.23	6,412,414.05
合 计	24,780,775.74	31,008,480.18

## 30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	33,138.74	81,388.27	
合 计	33,138.74	81,388.27	

## 31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	27,425,678.11		4,601,776.49	22,823,901.62	
合 计	27,425,678.11		4,601,776.49	22,823,901.62	

## 32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	368,500,000						368,500,000

## 33. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	56,877,912.12	313.36		56,878,225.48
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
合 计	57,277,912.12	313.36		57,278,225.48

## (2) 其他说明

本期子公司谷实生物科技（齐齐哈尔）有限公司收购少数股东股权导致资本公积增加。

## 34. 盈余公积

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	82,351,800.67	9,859,453.41		92,211,254.08
合 计	82,351,800.67	9,859,453.41		92,211,254.08

## (2) 其他说明

本期增加系按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 35. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	410,299,710.40	186,840,370.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,587,834.98	293,384,561.02
减：提取法定盈余公积	9,859,453.41	14,650,221.60
应付普通股股利	55,275,000.00	55,275,000.00
期末未分配利润	435,753,091.97	410,299,710.40

## (2) 其他说明

公司分别于2025年4月18日召开第四届董事会第三十四次会议，2025年5月9日召开2024年年度股东大会审议通过了《公司2024年度利润分配预案》，公司以总股本368,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税)，共计分配股利55,275,000.00元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,730,814,031.62	2,402,661,471.30	2,887,909,331.35	2,410,098,138.78
其他业务收入	1,177,322.99	1,173,144.75	2,302,705.45	1,263,569.20
合 计	2,731,991,354.61	2,403,834,616.05	2,890,212,036.80	2,411,361,707.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,730,828,908.88	2,402,670,231.30	2,888,011,336.84	2,410,199,878.78

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

	收入	成本	收入	成本
猪饲料	373,808,449.42	298,769,917.85	428,915,471.60	353,214,300.34
禽饲料	503,616,879.58	455,742,030.66	558,355,331.55	507,325,307.04
反刍料	377,715,321.80	297,009,604.55	371,565,625.81	288,782,098.27
肥猪	1,375,822,447.61	1,262,003,240.84	1,475,913,515.14	1,181,682,315.15
仔猪	741,802.48	3,157,215.13	176,604.34	137,722.69
淘汰猪	44,117,270.69	52,201,643.49	19,511,842.92	27,147,319.37
羊	23,528,724.64	23,674,139.88	5,216,437.50	11,823,489.32
鲜冻肉	8,627,652.14	9,841,174.48	33,307,214.85	34,404,236.03
其他	22,850,360.52	271,264.42	-4,950,706.87	5,683,090.57
小计	2,730,828,908.88	2,402,670,231.30	2,888,011,336.84	2,410,199,878.78

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	2,521,352,528.54	2,214,242,340.91	2,718,766,772.74	2,271,480,265.60
华北地区	158,998,195.69	141,685,662.92	132,190,676.47	109,949,994.36
华东地区	27,829,205.19	26,823,382.35	29,136,801.28	22,745,329.01
华南地区	874,640.22		770,436.17	
华中地区	4,958,216.30	2,936,223.55	3,210,096.78	3,151,382.38
西北地区	3,530,271.26	3,707,555.05	1,644,304.70	1,187,838.04
西南地区	13,285,851.68	13,275,066.52	2,292,248.70	1,685,069.39
小计	2,730,828,908.88	2,402,670,231.30	2,888,011,336.84	2,410,199,878.78

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,730,828,908.88	2,888,011,336.84
小计	2,730,828,908.88	2,888,011,336.84

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 37,276,825.95 元。

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
印花税	2,238,874.17	2,381,103.57

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,646,725.62	1,515,028.67
土地使用税	1,616,250.77	1,609,292.88
环保税	177,124.71	187,230.20
城市维护建设税	70,858.43	31,686.40
教育费附加	50,864.40	23,640.19
车船税	8,294.02	15,138.34
资源税	15,179.85	
其他	138,259.20	151,415.06
合 计	5,962,431.17	5,914,535.31

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费	36,656,313.43	38,560,611.15
交通差旅费	11,262,995.27	11,887,491.38
广告宣传费	2,377,224.02	2,887,376.24
办公会议费	1,360,286.06	1,937,356.98
业务招待费	1,095,473.28	1,053,643.41
销售服务费	945,007.91	732,501.50
其他	979,940.50	742,767.59
合 计	54,677,240.47	57,801,748.25

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费	41,687,504.54	41,553,439.20
折旧与摊销	8,389,102.34	6,468,364.74
办公会议费	5,282,418.36	4,617,593.73
交通差旅费	2,969,544.53	2,798,791.67
中介服务费	2,426,042.28	2,203,742.80
业务招待费	1,284,705.69	1,577,250.52

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	本期数	上年同期数
资产维修费	1,030,738.53	1,182,946.39
资产租赁费	932,526.14	1,757,571.88
其他	4,089,089.26	2,635,268.09
合 计	68,091,671.67	64,794,969.02

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料燃料费	13,339,067.64	18,595,886.15
职工薪酬费	9,484,724.39	8,267,135.81
委外研发费	4,096,439.39	955,636.22
设计试验费	1,468,470.00	68,000.00
折旧与摊销	1,420,204.70	379,189.77
交通差旅费	361,052.55	281,548.35
办公会议费	71,675.00	351,032.00
其他	348,704.84	1,534,730.25
合 计	30,590,338.51	30,433,158.55

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,872,709.72	10,241,671.37
减：利息收入	461,687.71	807,105.95
汇兑净损益	2,474.18	
手续费及其他	286,140.91	222,356.18
合 计	12,699,637.10	9,656,921.60

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	4,601,776.49	3,646,659.17	4,601,776.49
与收益相关的政府补助	4,141,389.89	7,920,967.60	4,141,389.89
代扣个人所得税手续费返还	56,125.45	80,752.20	
增值税加计抵减	11,564.19	41,599.60	

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	8,810,856.02	11,689,978.57	8,743,166.38

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,232.40	-5,042,415.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益		122,088.13
合 计	24,232.40	-4,920,327.69

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	5,425,951.14	655,756.95
其中：可转让大额存单的公允价值变动收益	5,420,422.89	655,756.95
理财产品的公允价值变动收益	5,528.25	
合 计	5,425,951.14	655,756.95

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,567,936.12	1,020,961.49
合 计	-1,567,936.12	1,020,961.49

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-55,879,392.26	-17,063,869.08
固定资产减值损失		-2,449,383.20
生产性生物资产减值损失	-8,025.90	-5,555,379.00
合 计	-55,887,418.16	-25,068,631.28

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	103,192.13	-144,200.80	103,192.13
使用权资产处置收益	84,768.90	1,300.67	84,768.90
合 计	187,961.03	-142,900.13	187,961.03

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔偿收入	965,498.20	24,140.00	965,498.20
无需支付款项	186,787.54	805,085.51	186,787.54
非流动资产毁损报废利得	8,966.99	334,437.02	8,966.99
其他利得	102,237.32	4,085.49	102,237.32
合 计	1,263,490.05	1,167,748.02	1,263,490.05

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,126,084.09	5,347,743.61	4,126,084.09
滞纳金罚款支出	62,297.75	21,611.31	62,297.75
或有负债损失	33,138.74	81,388.27	33,138.74
对外捐赠支出	30,000.00	103,900.00	30,000.00
违约及赔偿支出	18,000.00	939,840.96	18,000.00
其他支出	1,661,912.69	42,731.02	1,661,912.69
合 计	5,931,433.27	6,537,215.17	5,931,433.27

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,913,122.82	8,170,924.12

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	847,379.27	1,567,706.73
合 计	12,760,502.09	9,738,630.85

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	108,461,122.73	288,114,366.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,269,168.41	43,217,155.03
子公司适用不同税率的影响	-2,037,823.44	31,416,877.13
调整以前期间所得税的影响	2,361,539.62	40,313.67
非应税收入的影响	-481,606,095.82	-458,034,508.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	479,658,096.96	395,182,151.03
研发费用加计扣除	-3,021,726.10	-4,907,753.07
递延所得税资产适用税率变化	1,019,273.37	1,190,443.62
使用前期未确认递延所得税的可抵扣亏损的影响	-356,733.95	-1,642.08
本期未确认递延所得税的暂时性差异或亏损影响	392,505.72	2,093,414.43
其他	82,297.32	-457,820.07
所得税费用	12,760,502.09	9,738,630.85

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助款项	6,950,389.89	12,920,967.60
收回的押金保证金	129,915,799.04	48,616,319.50
收到的经营性往来款项	8,382,302.54	37,935,196.19
其他	563,925.03	2,860,115.37
合 计	145,812,416.50	102,332,598.66

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	56,996,819.43	47,844,446.15
支付的押金保证金	116,880,688.97	55,425,332.72
支付的经营性往来款	1,508,536.66	3,017,685.64

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	本期数	上年同期数
支付的违约及赔偿款项	18,000.00	939,840.96
其他	378,438.66	142,058.53
合 计	175,782,483.72	107,369,364.00

## (3) 收到其他与投资活动活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回投资性本金及保证金	339,942.40	
合 计	339,942.40	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的往来拆借款本金	5,184,436.13	7,591,606.84
收到的财政贴息		3,966,600.00
合 计	5,184,436.13	11,558,206.84

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的往来拆借款及利息	8,544,436.13	4,231,606.84
租赁现金流出	9,998,124.21	11,687,603.37
支付的股东减资款	2,825,000.00	1,470,000.00
合 计	21,367,560.34	17,389,210.21

## 2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,700,620.64	278,375,736.00
加：资产减值准备	55,887,418.16	25,068,631.28
信用减值准备	1,567,936.12	-1,020,961.49
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,694,061.36	82,229,657.42
无形资产摊销	1,190,742.75	1,184,800.44
长期待摊费用摊销	3,924,408.14	2,018,836.53
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）	-187,961.03	142,900.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,117,117.10	5,013,306.59

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,425,951.14	-655,756.95
财务费用（收益以“-”号填列）	12,875,183.90	10,241,671.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,232.40	4,920,327.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	741,104.71	1,169,338.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	106,274.56	398,368.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,140,936.15	35,743,746.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,270,032.81	33,667,021.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,984,764.14	26,077,431.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	161,740,518.05	504,575,055.52
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	188,032,695.91	141,239,228.47
减：现金的期初余额	141,239,228.47	65,834,278.90
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	46,793,467.44	75,404,949.57

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	188,032,695.91	141,239,228.47
其中：库存现金		379.60
可随时用于支付的银行存款	186,274,492.73	139,393,150.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,758,203.18	1,845,698.14
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	188,032,695.91	141,239,228.47

## (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	272.77		久悬账户
小 计	272.77		

## 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	108,110,659.73	316,000,000.00	7,837,635.43	162,682,804.63		269,265,490.53
长期借款（含一年内到期的长期借款）	165,267,801.38	225,000,000.00	5,737,121.19	120,046,869.71		275,958,052.86
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	37,420,894.23		6,251,621.95	9,998,124.21		33,674,391.97
小 计	310,799,355.34	541,000,000.00	19,826,378.57	292,727,798.55		578,897,935.36

## (四) 其他

## 租赁

## 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,764,600.79	4,255,085.05
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		87,853.90
合 计	5,764,600.79	4,342,938.95

## (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,744,451.43	885,302.26
与租赁相关的总现金流出	15,217,233.17	15,164,084.91

## 2. 公司作为出租人

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## 经营租赁

## (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,162,445.73	2,200,699.96

## (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	17,107,575.89	17,107,575.89
小 计	17,107,575.89	17,107,575.89

## (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,150,000.00	2,200,785.72
1-2年	1,150,000.00	2,193,836.16
2-3年		2,193,836.16
3-4年		1,279,737.76
4-5年		
合 计	2,300,000.00	7,868,195.80

**六、研发支出**

项 目	本期数	上年同期数
材料燃料费	13,339,067.64	18,595,886.15
职工薪酬费	9,484,724.39	8,267,135.81
委外研发费	4,096,439.39	955,636.22
设计试验费	1,468,470.00	68,000.00
折旧与摊销	1,420,204.70	379,189.77
其他	781,432.39	2,167,310.60
合 计	30,590,338.51	30,433,158.55
其中：费用化研发支出	30,590,338.51	30,433,158.55

**七、在其他主体中的权益**

## (一) 企业集团的构成

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

1. 公司将谷实生物科技（长春）有限公司等 35 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨谷实农牧科技有限公司	5000 万元	哈尔滨市	饲料生产	100.00		设立
双鸭山鼎汇饲料销售有限公司	200 万元	双鸭山市	饲料销售		100.00	设立
吉林市谷实饲料销售有限公司	200 万元	吉林市	饲料销售		100.00	设立
黑龙江牧丰农业科技有限公司	350 万元	哈尔滨市	原料贸易		65.00	设立
谷实生物科技（长春）有限公司	5000 万元	长春市	饲料生产	100.00		设立
吉林省谷实欣科生物技术有限公司	500 万元	长春市	饲料销售		51.00	设立
谷实生物科技（沈阳）有限公司	12000 万元	沈阳市	饲料生产	100.00		设立
大庆谷实农牧科技有限公司	8000 万元	大庆市	饲料生产		100.00	设立
大庆谷实牧业有限公司	7000 万元	大庆市	种猪养殖		100.00	设立
佳木斯谷实种羊繁育有限公司	3500 万元	佳木斯市	种羊养殖		100.00	设立
谷实生物科技（齐齐哈尔）有限公司	2000 万元	齐齐哈尔市	饲料生产	100.00		设立
黑龙江谷粮丰粮食贸易有限公司	200 万元	绥化市	原料贸易		75.00	设立
谷实生物科技（佳木斯）有限公司	2000 万元	佳木斯市	饲料生产	100.00		设立
绥化鼎汇生物科技有限公司	2500 万元	绥化市	饲料生产	100.00		设立
哈尔滨乐农益加生物科技有限公司	2000 万元	哈尔滨市	饲料生产	100.00		设立
石家庄市谷实鸿发饲料有限公司	150 万元	石家庄市	饲料生产	51.00		设立
哈尔滨谷实生猪养殖有限公司	5000 万元	哈尔滨市	生猪养殖	100.00		设立
杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司	30000 万元	大庆市	种猪养殖	100.00		设立
大庆五里吉畜牧有限公司	5000 万元	大庆市	生猪养殖		100.00	设立
哈尔滨谷实种猪繁育有限公司	2000 万元	哈尔滨市	种猪养殖	100.00		设立
双鸭山谷实种猪繁育有限公司	1000 万元	双鸭山市	种猪养殖	100.00		设立
宾县谷实生猪饲养有限公司	800 万元	哈尔滨市	种猪养殖	100.00		设立
大庆鼎汇饲料销售有限公司	460 万元	大庆市	饲料销售	55.00		设立
谷实生物科技（唐山）有限公司	100 万元	唐山市	饲料销售	70.00		设立
辽宁谷实圣隆饲料有限公司	300 万元	沈阳市	饲料销售	100.00		设立
黑龙江弗曼德生物科技有限公司	200 万元	大庆市	饲料销售	100.00		设立

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
黑龙江遐森食品有限公司	500 万元	哈尔滨市	生猪贸易	67.00		设立
黑龙江谷益丰农牧有限公司	600 万元	哈尔滨市	原料贸易	52.00		设立
谷实生物科技（天津）有限公司	587 万元	天津市	原料贸易	51.00		设立
哈尔滨谷屿科技有限公司	200 万元	哈尔滨市	原料贸易	100.00		设立
大庆谷实生物科技有限公司	200 万元	大庆市	原料贸易	100.00		设立
哈尔滨谷实语禾农牧有限公司	650 万元	哈尔滨市	原料贸易	70.00		设立
天津谷实农牧科技有限公司	200 万元	天津市	原料贸易	82.00		设立
黑龙江谷恒农牧有限公司	300 万元	哈尔滨市	原料贸易	54.00		设立
哈尔滨新跃牧业有限公司	100 万元	哈尔滨市	原料贸易	70.00		设立

## (二) 其他原因的合并范围变动

## 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
双鸭山鼎汇饲料销售有限公司	设立	2025 年 01 月 16 日	200.00	100.00
吉林市谷实饲料销售有限公司	设立	2025 年 01 月 13 日	200.00	100.00
黑龙江牧丰农业科技有限公司	设立	2025 年 06 月 05 日	227.50	65.00
天津谷实农牧科技有限公司	设立	2025 年 01 月 02 日	164.00	82.00
黑龙江谷恒农牧有限公司	设立	2025 年 03 月 28 日	162.00	54.00
哈尔滨新跃牧业有限公司	设立	2025 年 03 月 26 日	70.00	70.00

## 八、政府补助

## (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,141,389.89
其中：计入其他收益	4,141,389.89
财政贴息	2,809,000.00
其中：冲减财务费用	2,809,000.00
合 计	6,950,389.89

## (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
----------	-----	----------	------------	-------------

证券代码：838651	证券简称：谷实生物	主办券商：中天国富证券
递延收益	27,425,678.11	4,601,776.49
小 计	27,425,678.11	4,601,776.49

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				22,823,901.62	与资产相关
小 计				22,823,901.62	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	8,743,166.38	11,567,626.77
财政贴息对利润总额的影响金额	2,809,000.00	3,966,600.00
合 计	11,552,166.38	15,534,226.77

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的31.79%（2024年12月31日：27.98%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

证券代码：838651 证券简称：谷实生物 主办券商：中天国富证券  
 金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	545,223,543.39	566,436,001.08	294,196,460.39	272,239,540.69	
应付账款	189,067,171.97	189,067,171.97	189,067,171.97		
其他应付款	107,839,712.12	107,839,712.12	107,839,712.12		
租赁负债	33,674,391.97	34,545,338.66	8,961,188.66	11,992,540.00	13,591,610.00
小 计	875,804,819.45	897,888,223.83	600,064,533.14	284,232,080.69	13,591,610.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	273,378,461.11	288,571,661.04	130,659,375.20	157,912,285.84	
应付账款	150,857,730.58	150,857,730.58	150,857,730.58		
其他应付款	97,052,891.45	97,052,891.45	97,052,891.45		
租赁负债	37,420,894.23	41,509,113.14	7,879,050.68	21,538,452.46	12,091,610.00
小 计	558,709,977.37	577,991,396.21	386,449,047.91	179,450,738.30	12,091,610.00

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司目前的借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			315,815,913.04	315,815,913.04
(1) 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			315,815,913.04	315,815,913.04

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
理财产品			4,089,932.25	4,089,932.25
可转让大额存单			311,725,980.79	311,725,980.79
持续以公允价值计量的资产总额			315,815,913.04	315,815,913.04

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品和可转让大额存单，本公司以特定估值技术来确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

自然人名称	关联关系	股东类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
殷学中	控股股东	自然人	35.05	38.15
梁代华	控股股东	自然人	19.32	19.26

殷学中和梁代华系夫妻关系。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
代长英	关联自然人
黑龙江省绿农牧业有限公司	关联自然人控制的企业
林甸县新合牧业有限公司	关联自然人控制的企业
哈尔滨智福物流运输有限公司	关联自然人控制的企业
哈尔滨北北佳肉类制品有限公司	关联自然人控制的企业
唐山市丰南区翱丰现代农业科技有限公司	关联自然人控制的企业
石家庄市宏发饲料有限公司	子公司参股股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
哈尔滨智福物流运输有限公司	接受劳务	2,107,285.14	
哈尔滨北北佳肉类制品有限公司	采购商品	220,965.00	
唐山市丰南区翱丰现代农业科技有限公司	接受劳务	371,640.00	

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
林甸县新合牧业有限公司	出售商品	14,901,820.07	23,498,164.43
林甸县新晟牧业有限公司	出售商品		8,211,046.56
黑龙江省绿农牧业有限公司	出售商品	10,114,886.86	4,241,903.54
代长英	出售商品	1,401,489.50	1,455,019.44
哈尔滨北北佳肉类制品有限公司	出售商品	97,945.20	

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
石家庄市宏发饲料有限公司	厂区、房屋、机器设备		600,000.00		207,952.26
唐山市丰南区翱丰现代农业科技有限公司	厂区、房屋、机器设备		700,000.00	3,871,640.00	131,976.84

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
石家庄市宏发饲料有限公司	厂区、房屋、机器设备		1,200,000.00		-347,586.49

## 3. 关联担保情况

## 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/10/10	2028/10/9	否

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷学中、梁代华	480.00	2025/1/16	2027/12/22	否
殷学中、梁代华	5,000.00	2025/8/20	2026/8/19	否
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/3/31	2026/3/31	否
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/11/5	2028/11/4	否
殷学中、梁代华	1,900.00	2025/2/21	2028/2/21	否
殷学中、梁代华	2,000.00	2025/7/23	2028/7/22	否
殷学中、梁代华	2,700.00	2024/12/9	2027/12/9	否
殷学中、梁代华	480.00	2025/1/16	2027/12/22	否
殷学中、梁代华	2,550.00	2024/6/28	2027/6/28	否
殷学中、梁代华	4,000.00	2025/9/15	2028/9/11	否
殷学中、梁代华	980.00	2024/12/24	2027/12/22	否
殷学中、梁代华	3,000.00	2025/11/5	2027/5/4	否
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/3/25	2026/3/25	否
殷学中、梁代华	3,000.00	2025/10/22	2028/9/20	否
殷学中、梁代华	200.00	2025/3/28	2026/3/28	否
殷学中、梁代华	500.00	2025/12/30	2028/12/29	否
殷学中、梁代华	100.00	2025/3/28	2026/3/28	否
殷学中、梁代华	980.00	2024/12/24	2027/12/22	否
殷学中、梁代华	700.00	2025/3/19	2026/3/19	否
殷学中、梁代华	300.00	2025/3/26	2026/3/19	否
殷学中、梁代华	4,000.00	2025/11/5	2027/5/4	否
殷学中、梁代华	925.00	2025/9/29	2026/9/29	否
殷学中、梁代华	532.00	2025/10/11	2026/9/29	否
殷学中、梁代华	433.00	2025/10/14	2026/9/29	否
殷学中、梁代华	110.00	2025/10/16	2026/9/29	否
殷学中、梁代华	297.00	2025/10/17	2026/10/17	否
殷学中、梁代华	93.00	2025/10/21	2026/10/17	否
殷学中、梁代华	540.00	2025/10/23	2026/10/17	否
殷学中、梁代华	570.00	2025/10/28	2026/10/17	否
殷学中、梁代华	1,286.20	2025/6/27	2026/6/26	否

证券代码：838651                      证券简称：谷实生物                      主办券商：中天国富证券

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/9/11	2026/9/10	否
殷学中、梁代华	713.80	2025/6/24	2026/6/23	否
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/8/27	2028/8/24	否
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/3/28	2026/3/28	否
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/7/23	2026/7/23	否
殷学中、梁代华	1,000.00	2025/6/4	2026/6/3	否

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,228,810.51	4,399,878.41

#### 5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
哈尔滨智福物流运输有限公司	资产转让	150,000.00	

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	黑龙江省绿农牧业有限公司			725,230.92	36,261.55
小 计				725,230.92	36,261.55
预付账款					
	哈尔滨智福物流运输有限公司	550,000.00			
	唐山市丰南区翱丰现代农业科技有限公司	9,192.00			
小 计		559,192.00			

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	黑龙江省绿农牧业有限公司	20,000.00	
	代长英	0.85	

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项目名称	关联方	期末数	期初数
	林甸县新合牧业有限公司		1,698,342.74
	林甸县新晟牧业有限公司		741,444.89
小计		20,000.85	2,439,787.63
应付账款			
	哈尔滨智福物流运输有限公司	468,077.40	
小计		468,077.40	

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对饲料业务、养殖业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### 2. 报告分部的财务信息

#### 业务分部

项目	饲料分部	养殖分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,591,055,520.99	1,894,220,101.14	32,395,869.52	-1,785,680,137.04	2,731,991,354.61
营业成本	2,380,726,791.80	1,820,909,765.60	9,181,106.06	-1,806,983,047.41	2,403,834,616.05
资产总额	1,719,000,497.59	1,514,391,969.57	61,807,269.18	-1,367,708,108.26	1,927,491,628.08
负债总额	573,049,489.07	755,213,938.51	48,239,914.74	-409,174,495.37	967,328,846.95

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

**十五、母公司财务报表主要项目注释****(一) 母公司资产负债表项目注释**

## 1. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,804,300.80	13,900,520.24
1-2 年		442,408.33
2-3 年	331,784.30	
5 年以上	138,109.95	138,109.95
账面余额合计	6,274,195.05	14,481,038.52
减：坏账准备	559,832.20	342,021.41
账面价值合计	5,714,362.85	14,139,017.11

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	138,109.95	2.20	138,109.95	100.00	
按组合计提坏账准备	6,136,085.10	97.80	421,722.25	6.87	5,714,362.85
合 计	6,274,195.05	100.00	559,832.20	8.92	5,714,362.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	138,109.95	0.95	138,109.95	100.00	
按组合计提坏账准备	14,342,928.57	99.05	203,911.46	1.42	14,139,017.11
合 计	14,481,038.52	100.00	342,021.41	2.36	14,139,017.11

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
黑龙江元中园牧业有限公司	138,109.95	138,109.95	138,109.95	138,109.95	100.00	对方经营困难
小 计	138,109.95	138,109.95	138,109.95	138,109.95	100.00	

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,111,954.90	421,722.25	6.90
关联往来组合	24,130.20		
小 计	6,136,085.10	421,722.25	6.87

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,780,170.60	289,008.53	5.00
2-3年	331,784.30	132,713.72	40.00
小 计	6,111,954.90	421,722.25	6.90

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	138,109.95					138,109.95
按组合计提坏账准备	203,911.46	217,810.79				421,722.25
合 计	342,021.41	217,810.79				559,832.20

## (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	应收账款期末 账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备
杜尔伯特牧泉元兴饲料有限责任公司	5,780,170.60	92.13	289,008.53
望奎县通江镇福兴种猪场	217,802.50	3.47	87,121.00
黑龙江元中园牧业有限公司	138,109.95	2.20	138,109.95
黑龙江哈哈养殖有限责任公司	73,040.00	1.16	29,216.00
苏海凤	33,241.80	0.53	13,296.72
小 计	6,242,364.85	99.49	556,752.20

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,503.81	211,003.81

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

款项性质	期末数	期初数
关联方往来及拆借款	12,986,348.71	80,277,526.30
备用金及其他	975,722.92	662,278.87
账面余额合计	13,972,575.44	81,150,808.98
减：坏账准备	49,311.34	233,664.13
账面价值合计	13,923,264.10	80,917,144.85

## (2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	13,962,071.63	80,939,805.17
1-2年		1,003.81
2-3年	503.81	
3-4年		5,000.00
4-5年	5,000.00	5,000.00
5年以上	5,000.00	200,000.00
账面余额合计	13,972,575.44	81,150,808.98
减：坏账准备	49,311.34	233,664.13
账面价值合计	13,923,264.10	80,917,144.85

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,972,575.44	100.00	49,311.34	0.35	13,923,264.10
合计	13,972,575.44	100.00	49,311.34	0.35	13,923,264.10

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	0.25	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	80,950,808.98	99.75	33,664.13	0.04	80,917,144.85
合计	81,150,808.98	100.00	233,664.13	0.29	80,917,144.85

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	10,503.81	525.19	5.00
关联方往来组合	12,986,348.71		
账龄组合	975,722.92	48,786.15	5.00
其中：1年以内	975,722.92	48,786.15	5.00
小计	13,972,575.44	49,311.34	0.35

## (4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	33,664.13		200,000.00	233,664.13
期初数在本期				
--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	15,647.21			15,647.21
本期收回或转回			200,000.00	200,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	49,311.34			49,311.34
期末坏账准备计提比例 (%)	0.35			0.35

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
大庆谷实牧业有限公司	关联方往来及拆借款	4,810,292.45	1年以内	34.43	
黑龙江谷益丰农牧有限公司	关联方往来及拆借款	4,000,000.00	1年以内	28.63	
谷实生物科技（沈阳）有限公司	关联方往来及拆借款	1,593,455.83	1年以内	11.40	
谷实生物科技（长春）有限公司	关联方往来及拆借款	1,181,552.05	1年以内	8.46	
杜尔伯特牧泉元兴饲料有限责任公司	备用金及其他	975,722.92	1年以内	6.98	48,786.15
小计		12,561,023.25		89.90	48,786.15

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	711,699,614.75		711,699,614.75
合 计	711,699,614.75		711,699,614.75

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	695,789,614.75		695,789,614.75
合 计	695,789,614.75		695,789,614.75

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
谷实生物科技（长春）有限公司	51,745,559.30						51,745,559.30	
谷实生物科技（沈阳）有限公司	119,530,599.42						119,530,599.42	
谷实生物科技（齐齐哈尔）有限公司	16,876,080.22						16,876,080.22	
谷实生物科技（佳木斯）有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
绥化鼎汇生物科技有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
大庆谷实饲料销售有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00				
谷实生物科技（唐山）有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00				
辽宁谷实圣隆饲料有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
哈尔滨乐农益加生物科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
哈尔滨谷实语禾农牧有限公司	2,330,000.00		2,220,000.00				4,550,000.00	
哈尔滨谷实种猪繁育有限公司	16,093,675.81						16,093,675.81	
双鸭山谷实种猪繁育有限公司	15,000,000.00			5,000,000.00			10,000,000.00	
宾县谷实生猪饲养有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
杜尔伯特蒙古族自治县谷实牧业有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
哈尔滨谷实生猪养殖有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
黑龙江谷益丰农牧有限公司	3,120,000.00						3,120,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
谷实生物科技（天津）有限公司	2,993,700.00						2,993,700.00	
哈尔滨谷屿科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
黑龙江遐森食品有限公司	3,350,000.00						3,350,000.00	
大庆谷实生物科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
哈尔滨谷实农牧科技有限公司	30,000,000.00		20,000,000.00				50,000,000.00	
天津谷实农牧科技有限公司			820,000.00				820,000.00	
黑龙江弗曼德生物科技有限公司			300,000.00				300,000.00	
哈尔滨新跃牧业有限公司			700,000.00				700,000.00	
黑龙江谷恒农牧有限公司			1,620,000.00				1,620,000.00	
小计	695,789,614.75		25,660,000.00	9,750,000.00			711,699,614.75	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	270,492,550.91	193,457,856.33	520,476,024.64	417,146,765.27
其他业务收入	3,820,979.79	3,634,134.45	1,921,984.84	1,988,353.10
合计	274,313,530.70	197,091,990.78	522,398,009.48	419,135,118.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	270,492,949.14	193,457,856.33	520,476,290.13	417,146,765.27

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
猪料	134,005,007.72	102,427,861.10	264,707,524.48	220,282,990.70
禽料	62,577,748.11	35,567,023.24	151,382,316.26	119,466,878.91
反刍料	73,608,062.03	55,161,454.26	93,626,667.03	66,667,923.29
其他	302,131.28	301,517.73	10,759,782.36	10,728,972.37
小计	270,492,949.14	193,457,856.33	520,476,290.13	417,146,765.27

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	265,701,896.62	189,702,567.78	519,445,372.38	416,544,432.92
华北地区	4,791,052.52	3,755,288.55	1,030,917.75	602,332.35
小 计	270,492,949.14	193,457,856.33	520,476,290.13	417,146,765.27

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	270,492,949.14	520,476,290.13
小 计	270,492,949.14	520,476,290.13

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料燃料费	5,896,915.91	14,996,751.74
职工薪酬费	4,742,519.47	5,702,452.01
委外研发费	2,343,939.39	863,636.22
折旧与摊销	904,199.33	379,189.77
交通差旅费	262,104.81	193,844.36
办公会议费	67,425.00	331,032.00
设计试验费		68,000.00
其他	254,188.70	1,452,770.25
合 计	14,471,292.61	23,987,676.35

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	50,210,000.00	100,554,625.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		122,088.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,138.89	
处置长期股权投资产生的投资收益	860,837.63	
非金融企业利息收入	106,983.76	741,200.24
合 计	51,178,960.28	101,417,913.37

**十六、其他补充资料****(一) 非经常性损益**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,929,156.07	
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	11,552,166.38	
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	5,450,183.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,323.94	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,826.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,122,691.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,367,202.69	
少数股东权益影响额（税后）	59,428.39	

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,696,060.59
--------------------	---------------

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.73	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.21	0.21

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,587,834.98
非经常性损益	B	11,696,060.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	78,891,774.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	918,429,423.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	55,275,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	931,479,590.68
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.73%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.47%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,587,834.98
非经常性损益	B	11,696,060.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	78,891,774.39
期初股份总数	D	368,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	368,500,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 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
非流动性资产处置损益	-3,929,156.07
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	11,552,166.38
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以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,450,183.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,323.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,826.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>13,122,691.67</b>
减：所得税影响数	1,367,202.69
少数股东权益影响额（税后）	59,428.39
<b>非经常性损益净额</b>	<b>11,696,060.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用