



证券简称：欧福蛋业

证券代码：920371

2026年半年度报告

苏州欧福蛋业股份有限公司

Suzhou Ovodan Foods Co., Ltd



欧福蛋业公众号

公司半年度大事记



公司推出的鸡蛋蛋白质饮品凭借其品质与创新，先后于 2026 年 3 月获得 IWF “纤体能量先锋奖”；5 月获得食品万里行 FFI “用户洞察卓越奖”；6 月获得营养盒子“2026 营养盒子嘉选明日之星”。这是公司持续深耕蛋制品加工领域、聚焦消费者健康需求的重要成果，标志着公司 C 端产品创新能力获得行业与市场的高度认可。

2026 年 5 月，公司推出的谷物蛋挞液荣获第 28 届中国国际焙烤展“创新产品奖”。该产品以谷物风味与蛋挞液的创新融合为亮点，进一步拓展了公司在烘焙渠道的产品布局，彰显了公司在蛋制品深加工与消费场景创新方面的持续突破。



证券代码：920371 证券简称：欧福蛋业 公告编号：2026-035

苏州欧福蛋业股份有限公司
2025 年年度权益分派实施公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

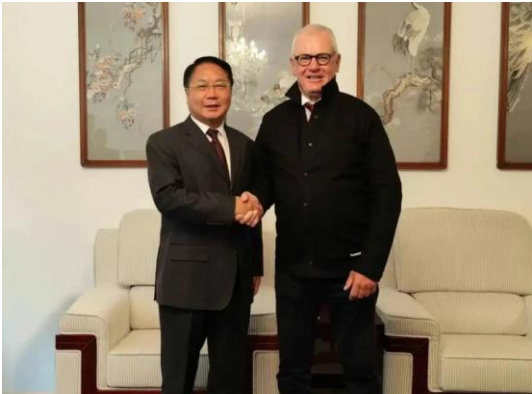
苏州欧福蛋业股份有限公司 2025 年年度权益分派方案已获 2026 年 5 月 26 日召开的股东会审议通过，本次实施分配方案距离股东会审议通过的时间未超过两个月。

现将权益分派事宜公告如下：

本次权益分派基准日合并报表未分配利润为 254,805,633.99 元，母公司未分配利润为 145,434,927.95 元。本次权益分派共计派发现金红利 20,544,553.60 元。

2026 年 6 月 9 日，公司披露《2025 年年度权益分派实施公告》，以现有总股本 205,445,536 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利约 2,054.46 万元。公司已连续 4 年实施现金分红，累计派现约 8,217.82 万元。

2026 年 6 月 30 日，中国驻丹麦大使王雪峰会见 THORNICO 集团创始人 Thor Stadil。王大使表示欧福蛋业等 THORNICO 集团旗下企业为中丹经贸合作做出了积极贡献。Thor Stadil 表示对中国市场的发展前景充满信心，集团愿进一步扩大在华投资，通过本地化发展提升竞争力，实现长期发展。



目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	116

第一节 重要提示和释义

董事、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。

公司负责人亨瑞克·彼得森（Henrik Pedersen）、主管会计工作负责人Bingqing Xia（夏冰清）及会计机构负责人（会计主管人员）Bingqing Xia（夏冰清）保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、欧福蛋业、欧福、苏州工厂	指	苏州欧福蛋业股份有限公司
广东欧福、广东工厂	指	广东欧福蛋业有限公司
天津太阳、天津工厂	指	太阳食品（天津）有限公司
四川欧福、四川工厂	指	四川欧福蛋业有限公司
THORNICO 集团	指	公司实际控制人控制的所有公司形成的集团的总称
股东会	指	苏州欧福蛋业股份有限公司股东会
董事会	指	苏州欧福蛋业股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
公司章程	指	《苏州欧福蛋业股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	欧福蛋业
证券代码	920371
公司中文全称	苏州欧福蛋业股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Ovodan Foods Co., Ltd OVODAN
法定代表人	亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen)

二、 联系方式

董事会秘书姓名	叶林
联系地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
电话	0512-63206111
传真	0512-63206222
董秘邮箱	info-cn@ovodan.cn
公司网址	http://www.ovodan.cn
办公地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区金家坝社区金贤路 386 号
邮政编码	215215
公司邮箱	info-cn@ovodan.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报 www.cnstock.com
公司中期报告备置地	公司证券部

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 1 月 18 日
行业分类	制造业--食品、饮料、烟草--农副食品加工业
主要产品与服务项目	蛋液、蛋粉、白煮蛋及各类预制蛋制品的生产和销售
普通股总股本（股）	205,445,536
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为 China Egg Products ApS(丹麦)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 Christian Nicholas Stadil, 无一致行动人

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☐不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场三楼
	保荐代表人姓名	施山旭、刁阳炫
	持续督导的期间	2023 年 1 月 18 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	471,253,018.39	450,709,288.18	4.56%
毛利率%	14.77%	22.22%	-
归属于上市公司股东的净利润	7,493,677.99	41,158,152.07	-81.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,127,168.89	38,493,177.11	-81.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.21%	7.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.15%	6.77%	-
基本每股收益	0.04	0.20	-80.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	740,478,909.93	754,670,278.15	-1.88%
负债总计	135,687,829.27	136,901,683.48	-0.89%
归属于上市公司股东的净资产	604,791,080.66	617,768,594.67	-2.10%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.94	3.01	-2.33%
资产负债率%（母公司）	25.46%	22.34%	-
资产负债率%（合并）	18.32%	18.14%	-
流动比率	3.3674	3.3356	-
利息保障倍数	1,585.28	424.72	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,873,844.51	36,750,833.17	-48.64%
应收账款周转率	2.95	2.90	-
存货周转率	4.60	3.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.88%	2.14%	-
营业收入增长率%	4.56%	1.40%	-
净利润增长率%	-81.79%	-3.58%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	366,266.68

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	122,929.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,574.31
非经常性损益合计	475,621.77
减：所得税影响数	109,112.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	366,509.10

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

本公司是处于蛋品加工细分行业的专业蛋制品研发、生产与销售商，源自北欧丹麦，是享誉全球80余载蛋品供应商 Ovodan Group（原 Sanovo Foods）在中国的成员企业。公司作为中国蛋制品加工业的积极开拓者和持续引领者，一直以“开创并引领中国蛋品加工业，让小小鸡蛋成就大大世界”为宗旨，对质量有苛刻追求，用自身积累的优势不断致力于新品的研发，提供更适合中国市场的蛋类产品。公司产品线丰富，产品包括蛋液、蛋粉及各类预制蛋品等，还可以根据客户需求定制蛋类产品，主要用于食品加工、餐饮等领域。此外，公司还推出按欧盟蛋鸡福利饲养标准饲养的非笼养福利蛋及蛋制品，以及适合健身、运动人群和老年人补充优质蛋白质的常温即饮鸡蛋蛋白饮料。



公司各类产品具体如下：

（一）蛋液类产品

公司生产的蛋液类产品主要包括蛋白液、蛋黄液和全蛋液等，主要用于烘焙食品、肉制品、调味品、配餐制品等领域。公司还针对客户的需求，进一步开发出混合蛋液类产品（如蛋挞专用调味蛋液）、功能性蛋液产品（如热稳定蛋液）等蛋液产品。同时，公司也会对生产的部分蛋液类产品采用冷冻工艺，生产冷冻蛋液产品。

产品类型	细分类型	产品图示	主要用途
蛋液产品	蛋白液		主要作为烘焙制品、速冻食品、肉制品、配餐、面制品、膨化食品、水产品、糖果、精细饲料生产中的原辅料
	蛋黄液		主要用于烘焙制品、调味酱、肉制品、配餐产品、面制品、冰激凌、糖果、干调品、膨化食品、特种饲料等
	全蛋液		主要用于烘焙制品、调味酱、肉制品、配餐产品、面制品、冰激凌、糖果、干调品、膨化食品、特种饲料等

（二）蛋粉类产品

公司生产的蛋粉类产品主要包括蛋白粉、蛋黄粉和全蛋粉，主要用于肉制品、面制品、烘焙制品等领域。同时，公司结合市场分析和消费者偏好，自主开发了适合肉制品企业使用的高胶蛋白粉、适合糖果厂使用的高泡蛋白粉、适合调味品企业使用的热稳定蛋黄粉、具备咸蛋黄口味的蛋黄粉和能够接受超高温杀菌的改性蛋黄粉，进一步丰富了产品种类。

产品类型	细分类型	产品图示	主要用途
蛋粉产品	蛋白粉		肉制品、面制品、烘焙制品、速冻食品、乳化酱和糖果等产品
	蛋黄粉		可用于面包、饼干等焙烤制品以及冰淇淋、调味酱的生产中，也可用于肉制品、面制品等
	全蛋粉		可用于面包、饼干等焙烤制品以及冰淇淋、调味酱的生产中，也可用于肉制品、面制品等

（三）预制蛋品

公司生产的预制蛋品主要供应各类餐厅、超市以及食品再加工企业，主要包括蛋皮、炒蛋、欧姆蛋、白煮蛋、黄金炸蛋等。

产品类型	细分类型	产品图示	主要用途
预制蛋品	蛋皮		主要用于烘焙、餐饮等领域
	炒蛋		主要用于馅料、超市及餐饮的方便快捷配料等
	欧姆蛋		主要用于餐饮、超市等
	白煮蛋		主要用于餐厅以及食品加工企业的再生产等
	黄金炸蛋		主要用于餐饮等

（四）其他产品

公司的其他产品包括即饮蛋白质饮品、非笼养鸡蛋、溶菌酶等，公司的即饮蛋白质饮品主要为健身、运动人群和咀嚼、吞咽有困难的老年人补充优质蛋白质，同时适配家庭日常营养补充、户外出行等场景，满足各类人群便捷补充蛋白质的需求。公司按欧盟蛋鸡福利饲养标准饲养的非笼养福利蛋及蛋制品，主要供应工业、餐饮及零售终端客户，用于生产高端食品、餐饮配套及家庭消费，同时作为蛋品深加工原料，满足各场景的品质要求及动物福利相关需求。

产品类型	细分类型	产品图示	主要用途
饮料类	即饮鸡蛋蛋白饮料		主要为健身、运动人群和咀嚼、吞咽有困难的老年人补充优质蛋白质。
壳蛋类	非笼养鸡蛋		主要供应工业、餐饮及零售终端客户，同时作为蛋品深加工原料。

公司始终以研发创新驱动企业转型升级，持续推出蛋品新品，研发团队不仅负责新品研发，还展开应用研究与技术支持，有效解决客户在产品应用中遇到的问题，为业务拓展提供助力。经营管理方面，公司坚持以客户为中心、以人为本的理念，构建新型供应链管理体系，形成围绕客户投放资源、有的放矢、成本有效的经营管理模式。业务布局围绕国内主要城市群，以沪苏为中心辐射华东华中地区，以京津为中心辐射华北地区，以广深为中心辐射华南地区，以成渝为中心辐射西南地区，合理布局、不断巩固在全国市场领先地位。公司通过直接销售开拓业务，收入主要来源于各类蛋制品的销售。

本报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 47,125.30 万元，同比增长 4.56%；实现归属于上市公司股东的净利润 749.37 万元，同比下降 81.79%；毛利率 14.77%，同比上年 22.22%减少 7.45 个百分点。净利润大幅下降，主要是二季度蛋价急剧上涨导致毛利率阶段性承压所致，并非主营业务竞争力发生变化。 2026 年上半年，消费复苏低于预期，食品价格稳中有降；而原料端受大宗商品价格上涨等多重因素影响，国内蛋价波动剧烈。2025 年全年蛋价低迷，2026 开年后原料鸡蛋价格延续弱势，一季度公司产品售价同步走低。但进入二季度，因养殖户持续亏损前期补栏不足、在产蛋鸡存栏下降，加上端午备货、高温减产等因素叠加，蛋价出现“淡季不淡”，甚至“火箭蛋”的反常行情，创近十年同期新高。而原料成本与客户终端售价之间存在传导周期，形成阶段性“成本—售价”反向剪刀差，导致毛利率同比急剧下降，出现“高进低出”的双重挤压，利润空间显著收窄。面对行业波动，公司坚持长期主义、稳健经营，围绕年初制定的经营计划稳步推进各项工作，在技术创新、市场开拓、产能升级等方面取得积极进展，为行业回暖后的高质量发展积蓄动能。 1、客户根基持续巩固，核心客户合作深化 公司坚持以客户为中心，持续优化客户服务体系。报告期内，公司依托稳定的产品质量与全产业链品控优势，进一步深化与烘焙、餐饮、食品工业等领域核心客户的战略合作，配合客户开发定制化蛋品应用方案，从单纯的原料供应商向解决方案服务商转型。面对原料成本上行压力，公司与核心客户积极沟通价格联动机制，努力平衡成本压力与客户关系，保障供应稳定性。 2、新消费场景积极布局，新品不断突破 公司持续拓展蛋品应用新场景。报告期内，“黄金炸蛋”项目实现商业化量产并顺利交付首批出口订单，标志着公司在预制蛋品领域又迈出重要一步。谷物蛋挞液荣获第 28 届中国国际焙烤展“创新产品奖”，产品创新能力持续获得行业认可。在健康餐饮和银发经济方向，公司持续开展产品研发与市场调研，为后续发力储备技术和产品基础。 3、零售战略加速推进，全面进军四大区域 报告期内，公司零售业务进展显著，按照公司的战略布局零售产品全面进军华东、华北、华南、华西四大区域，非笼养福利蛋进入北京家家悦、北京华联、杭州永旺、广州永旺、成都洋华堂、威海家家悦、上海 city super、上海清美等知名商超终端。欧福鸡蛋蛋白质饮品先后荣获 IWF “纤体能量先

锋奖”、食品万里行 FFI “用户洞察卓越奖”、营养盒子 “2026 营养盒子嘉选明日之星” 等多项大奖，C 端产品的市场认可度持续提升。

4、品牌建设多点发力，国内外影响力提升

2026 年上半年，公司全方位推进品牌传播。展会营销方面，国内先后参展第 29 届中国国际食品添加剂和配料展（FIC）、2026 成都春季糖酒会、IWF 上海国际健身展、第 28 届中国国际焙烤展、零售博览会清洁标签展、SIAL 西雅国际食品展等，国外组队赴新加坡、韩国等参展，依托“欧福 OVODAN”品牌展示中国蛋制品加工能力、推动出口业务对接；体育营销方面，赞助广东茂名马拉松、湖北孝感马拉松、北京密云马拉松及 2026 年世界攀联攀岩世界杯等赛事，推广欧福蛋白质饮品、传递健康营养品牌形象；数字内容方面，《小福蛋的日常》微信表情包上线、《欧福蛋博士》视频号持续运营，以社交化内容拉近品牌与年轻消费群体的距离。

5、技术创新持续投入，研发成果加快转化

公司坚持以研发创新驱动发展。2026 年上半年，公司研发费用投入 941.40 万元，占营业收入的比例为 2.00%。报告期内，公司研发工作围绕鸡蛋深加工、功能成分提取、新型蛋品开发等方向稳步推进。广东工厂的蛋制品配料系统改造项目荣获 THORNICO 集团创新奖，实现了分步明确的精细化配料混合加工，能够满足高精度、高均匀性的配料需求；苏州工厂成立生产力发展委员会，通过深化技术革新与管理重构，全面驱动生产效率跃升与运营体系优化，加速培育新质生产力。

6、供应链不断优化，产能提质增效持续完善

报告期内，公司围绕全国化产能布局与产业链协同发展目标，稳步推进重点项目建设与工厂提质升级。苏州工厂安装全新灌装机提升整体产能，并完成半成品阀阵改造，进料后可立即清洗进料管线，有效降低质量风险；广东工厂针对-18℃冷冻仓库容量不足的问题实施穿梭式自动货架改造，仓储能力大幅提升；天津工厂完成污水池扩容改造，污水处理能力进一步增强。天津工厂非笼养殖蛋粉开始生产并出口，公司在动物福利与可持续发展领域的先发优势进一步巩固。通过重点项目的落地，公司的运营效率持续提升。

（二） 行业情况

1、2026 年上半年蛋品行业运行情况

2026 年上半年，蛋品行业整体处于周期底部调整阶段，呈现“供给收缩、价格上行、需求偏弱”的特点。

禽蛋产量：据国家统计局数据，2026 年上半年全国禽蛋产量 1,690 万吨，同比下降 2.2%，结束了此前连续四年同期产量增长的态势。其中一季度产量 839 万吨，同比下降 3.1%，为上半年供给收缩的核心阶段；二季度随着养殖端补栏恢复，产量降幅有所收窄。供给收缩的核心原因是 2025 年蛋价长期低迷，养殖户亏损严重，补栏意愿低迷、老鸡提前淘汰，导致 2026 年上半年新开产蛋鸡出现阶段性断档。

鸡蛋价格：2026 年上半年鸡蛋价格呈“先抑后扬、高位回调”的走势，整体大幅上涨。据卓创资

讯数据，主产区均价最低点出现在 2 月下旬，约 2.84 元/斤；4 月下旬至 6 月初在阶段性供给收缩与端午备货推动下，快速攀升至 5.24 元/斤的阶段高点，创近十年同期新高。

加工环节：2026 年上半年，行业整体处于周期底部调整阶段。与 2025 年加工环节享受蛋价低位的“成本红利”不同，2026 年上半年原材料鸡蛋价格大幅上涨，而下游餐饮、烘焙等终端需求恢复缓慢，产品价格向下游传导存在滞后，加工企业面临“高进低出”的挤压，利润空间显著收窄。

2、蛋品加工行业发展核心驱动因素

需求端方面，B 端市场，烘焙行业持续扩容，餐饮连锁化率不断提升，中央厨房、团餐、预制菜等新业态快速发展，对标准化、安全化的蛋液、蛋粉及功能性蛋制品需求稳步增长；C 端市场，年轻消费者对便捷、健康、高蛋白食品的偏好日益增强，小包装蛋液、即饮蛋白饮料、预制蛋品等产品正在快速起量，蛋制品从工业原料逐步走向家庭餐桌。据《蛋品世界》发布的《2025 中国蛋鸡产业深度复盘与 2026 趋势前瞻》，2025 年我国加工蛋占鸡蛋总消费量的比例达 18%，其中液蛋、蛋粉等深加工蛋制品占比达 32%，行业向高端化、精细化转型的趋势明确。

供给端方面，蛋鸡养殖规模化程度持续提升，行业集中度不断提高，有助于平滑鸡蛋供给的周期性波动，为蛋品加工行业提供更稳定的原料环境。同时，养殖端的标准化、规范化水平不断提升，也为下游蛋品加工的质量安全提供了更好的基础。

3、行业政策法规变动及影响

政策法规层面，由国家市场监督管理总局发布的《蛋制品生产许可审查细则（2025 版）》已于 2026 年 1 月 1 日起正式施行（部分要求自 2026 年 2 月 1 日起实施），首次将液蛋制品纳入生产许可审查范围，明确全链条审查要求，强化危害分析与生产过程风险防控，重点管控沙门氏菌、农兽药残留等核心风险防控，全面提高行业准入门槛，加速落后产能出清。公司作为《蛋液质量通则》《蛋粉质量通则》两项国家标准的第一起草人，在行业标准化建设中持续发挥引领作用。此外，食品安全与动物福利日益受到重视，非笼养鸡蛋及其制品正成为国内外高端客户的采购趋势，欧盟 2026 年全面笼养禁令亦推动区域加工蛋品进口增长。

尽管短期行业景气度偏低，中长期蛋品行业的发展逻辑并未改变：我国作为全球最大的蛋品生产国与消费国，蛋制品深加工率与发达国家相比仍有较大提升空间，行业长期向好的基本面没有改变。随着《蛋制品生产许可审查细则（2025 版）》加速行业规范化、集中化进程，具备全产业链质量管控能力的龙头企业有望持续受益。公司对中国蛋品行业的长期发展前景始终保持坚定信心，将继续秉持“小小鸡蛋大大世界，开创并引领中国蛋品加工业”的初心，持续加大研发投入、提升产品品质、优化客户服务，与行业同仁共同推动中国蛋品产业高质量发展。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	89,046,281.95	12.03%	111,596,211.01	14.79%	-20.21%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	157,584,995.63	21.28%	162,362,893.81	21.51%	-2.94%
存货	92,301,364.44	12.47%	82,208,861.55	10.89%	12.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	294,062,144.64	39.71%	304,825,534.31	40.39%	-3.53%
在建工程	2,231,598.13	0.30%	1,674,347.78	0.22%	33.28%
无形资产	40,481,673.77	5.47%	41,094,091.63	5.45%	-1.49%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	27,000,000.00	3.65%	20,000,000.00	2.65%	35.00%
其他非流动资产	8,450,041.40	1.14%	2,742,610.00	0.36%	208.10%
应付职工薪酬	11,061,093.28	1.49%	23,139,197.08	3.07%	-52.20%
应交税费	1,613,791.36	0.22%	8,660,974.98	1.15%	-81.37%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、在建工程报告期末金额较上年期末增加557,250.35元，增长33.28%，主要原因系报告期内子公司广东欧福新增工程项目尚未完工所致；
- 2、交易性金融资产报告期末金额较上年期末增加7,000,000.00元，增长35.00%，主要原因系报告期内子公司广东欧福利用闲置的自有资金购买银行理财产品增加所致；
- 3、其他非流动资产报告期末金额较上年期末增加5,707,431.40元，增长208.10%，主要原因系报告期末子公司天津太阳预付的设备及工程款项增加所致；
- 4、应付职工薪酬报告期末金额较上年期末减少12,078,103.80元，下降52.20%，主要原因系报告期内公司发放2025年度年终奖，期末应付职工薪酬减少所致；
- 5、应交税费报告期末金额较上年期末减少7,047,183.62元，下降81.37%，主要原因系报告期内公司利润总额下降，期末计提的应交所得税额减少所致。

2、 营业情况分析

（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	471,253,018.39	-	450,709,288.18	-	4.56%
营业成本	401,630,475.92	85.23%	350,567,799.05	77.78%	14.57%
毛利率	14.77%	-	22.22%	-	-
销售费用	21,918,533.53	4.65%	17,547,644.44	3.89%	24.91%

管理费用	17,147,361.34	3.64%	20,154,767.79	4.47%	-14.92%
研发费用	9,413,954.84	2.00%	8,051,137.04	1.79%	16.93%
财务费用	1,471,797.31	0.31%	-299,480.97	-0.07%	591.45%
信用减值损失	-1,260,939.52	-0.27%	-126,759.77	-0.03%	894.75%
资产减值损失	-5,009,758.28	-1.06%	-3,234,521.04	-0.72%	54.88%
其他收益	1,510,446.95	0.32%	3,422,336.59	0.76%	-55.87%
投资收益	122,929.40	0.03%	43,787.86	0.01%	180.74%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,637,988.63	2.68%	52,652,048.83	11.68%	-76.00%
营业外收入	201,969.08	0.04%	284,131.71	0.06%	-28.92%
营业外支出	215,543.39	0.05%	450,560.95	0.10%	-52.16%
净利润	7,493,677.99	-	41,158,152.07	-	-81.79%
所得税费用	5,130,736.33	1.09%	11,327,467.52	2.51%	-54.71%

项目重大变动原因:

1、财务费用较上年同期增加1,771,278.28元，同比增长591.45%，主要原因系报告期内公司受汇率行情波动的影响，汇兑损失增加所致；
2、信用减值损失较上年同期增加1,134,179.75元，同比增长894.75%，主要原因系报告期末应收账款按账龄计提的减值准备增加所致；
3、资产减值损失较上年同期增加1,775,237.24元，同比增长54.88%，主要原因系报告期内原材料鸡蛋价格同比上涨，售价未同步上涨，导致计提的存货跌价准备增加所致；
4、其他收益较上年同期减少1,911,889.64元，同比下降55.87%，主要原因系报告期内取得政府补助减少所致；
5、投资收益较上年同期增加79,141.54元，同比增长180.74%，主要原因系报告期内子公司广东欧福购买的结构性存款利息收入增加所致；
6、营业利润较上年同期减少40,014,060.20元，同比下降76.00%，主要原因系报告期内主要原料鸡蛋价格波动影响公司利润减少所致；
7、营业外支出较上年同期减少235,017.56元，同比下降52.16%，主要原因系报告期内报废固定资产处置损失减少所致；
8、净利润较上年同期减少33,664,474.08元，同比下降81.79%，主要原因系报告期内公司营业利润减少所致；
9、所得税费用较上年同期减少6,196,731.19元，同比下降54.71%，主要原因系报告期内公司利润总额下降，缴纳的所得税额随之减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	468,618,424.70	449,894,498.97	4.16%
其他业务收入	2,634,593.69	814,789.21	223.35%
主营业务成本	399,665,921.70	350,383,819.64	14.07%
其他业务成本	1,964,554.22	183,979.41	967.81%

按产品分类分析：

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
蛋液类	360,339,020.51	315,408,028.29	12.47%	5.12%	16.67%	减少 8.66 个百分点
蛋粉类	80,155,245.32	60,826,167.69	24.11%	-2.04%	-1.97%	减少 0.06 个百分点
预制品类	18,305,217.94	14,099,730.28	22.97%	-11.93%	-6.18%	减少 4.72 个百分点
其他	9,818,940.93	9,331,995.44	4.96%	118.27%	214.86%	减少 29.16 个百分点
其他业务	2,634,593.69	1,964,554.22	25.43%	223.35%	967.81%	减少 51.99 个百分点
合计	471,253,018.39	401,630,475.92	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
境内	435,030,285.82	377,171,350.09	13.30%	0.06%	10.35%	减少 8.08 个百分点
境外	36,222,732.57	24,459,125.83	32.48%	127.29%	178.96%	减少 12.50 个百分点
合计	471,253,018.39	401,630,475.92	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 471,253,018.39 元，较上年同期增长 4.56%。公司主营业务收入及其他业务收入占总营业收入的比例分别为 99.44%、0.56%，上年同期占比分别为 99.82%、0.18%，收入构成稳定。

（一）按产品分类分析

报告期内，公司的主营业务收入产品包括四大类：蛋液类、蛋粉类、预制品类、其他，这四大类产品收入占营业收入的比例分别为 76.46%、17.01%、3.88%和 2.08%。报告期内，公司受原料鸡蛋价格的上涨，公司分类产品的主营业务的毛利率均有所下行，总体较上年同期减少 7.45 个百分点；其中蛋粉类产品毛利率相对较为稳定，较上年同期减少 0.06 个百分点，主要系蛋粉存货（备货）较多，对蛋价波动的抗风险能力较强；主营业务其他包括非笼养蛋、优品蛋、鸡蛋蛋白饮品、溶菌酶。其他业务收入主要为鲜鸡蛋材料销售和仓库租赁，占营业收入的比例为 0.56%，影响较小。

（二）按区域分类分析

报告期内，境内营业收入 435,030,285.82 元，占比 92.31%，同比增加 257,544.52 元，增长 0.06%；境外营业收入 36,222,732.57 元，占比 7.69%，同比增加 20,286,185.69 元，增长 127.29%。随着公司

积极拓展海外市场，境外收入增长明显，其中蛋粉出口收入 23,055,364.64 元，比上年同期增加 19,430,511.11 元，增长 536.04%，出口大幅度增加，公司蛋粉在国际市场认可度进一步提升。

3、现金流量状况

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	18,873,844.51	36,750,833.17	-48.64%
投资活动产生的现金流量净额	-18,770,875.51	-73,643,563.91	74.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,126,637.57	-1,366,194.33	-1,446.39%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 17,876,988.66 元，与上年同期相较下降 48.64%，主要原因系报告期内支付职工薪酬和各项税费增加所致；

2、投资活动产生的本期现金流量净额同比增加 54,872,688.40 元，与上年同期相较增长 74.51%，主要原因系上年同期子公司四川欧福尚处筹建期间支付购建固定资产款项较大，本期相对减少所致；

3、筹资活动产生的本期现金流量净额同比减少 19,760,443.24 元，与上年同期相较下降 1,446.39%，主要原因系上年同期公司向银行借入款项，本期无借款所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	80,000,000.00	低风险	20,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	80,000,000.00	-	20,000,000.00	0.00	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

√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
太阳食品（天津）有限公司	子公司	蛋及蛋制品、食品添加剂加工、制造等	214,912,582.37	233,302,337.84	214,981,836.40	127,394,859.52	12,655,190.71
广东欧福蛋业有限公司	子公司	蛋制品等生产销售等	150,000,000.00	172,472,689.47	155,382,940.53	89,323,818.52	3,198,466.23
欧福乐食品（苏州）有限公司	子公司	蛋制品等生产销售等	10,000,000.00				
四川欧福蛋业有限公司	子公司	蛋制品等生产销售等	150,000,000.00	160,151,659.75	124,300,560.01	22,821,179.52	-6,108,585.45

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 2 月，中共中央、国务院印发《关于锚定农业农村现代化，扎实推进乡村全面振兴的意见》（2026 年中央一号文件），对“十五五”开局之年“三农”工作作出全面部署，明确提出提升乡村产业发展水平、乡村建设水平、乡村治理水平，推动农业建成现代化大产业。2026 年 5 月，国务院印发《加快农业农村现代化“十五五”规划》，锚定建设农业强国目标，以推进乡村全面振兴为总抓手，对培育壮大乡村特色产业、推动农产品加工业转型升级、完善联农带农机制等作出系统安排，为公司深耕禽蛋产业链、带动农户增收提供了方向指引和政策遵循。

公司始终坚持以政策为引领，积极响应国家号召，主动落实相关部署，切实扛起企业社会责任，将自身发展与农业农村现代化和乡村振兴战略深度融合。作为禽蛋产业链的重要环节，公司紧扣规划中推动农产品加工业转型升级、培育壮大乡村特色产业的要求，创新采用与供应商共建产业化联合体模式，直接对接家庭农场、养殖大户，整合资源推动禽蛋产业规模化、标准化发展，助力乡村产业集聚；依据提升农业科技创新效能、发展农业新质生产力的要求，公司组建专业技术团队，为养殖户提供技术培训与指导，引进先进设备与技术，提升养殖效率与产品质量，推动农业现代化建设；在管理上，推行投入品肯定列表制度，建立质量管控体系和信息服务平台，保障产品安全，为养殖户提供市场信息与政策解读，助力科学决策。

目前，公司的一系列举措有效带动了合作养殖户的发展，帮助养殖户实现了增产增收，让更多农户共享产业发展红利，同时为当地创造了大量就业机会。未来，公司将继续围绕 2026 年中央一号文件及《加快农业农村现代化“十五五”规划》各项要求，持续深化合作，不断创新帮扶模式、优化服务举措，加大产业投入和科技赋能力度，进一步助力乡村产业，为乡村全面振兴和农业农村现代化作出更大贡献。

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

作为一个有高度社会责任感的企业，报告期内，欧福积极参与社会公益活动，履行社会责任。

2026 年 4 月，欧福连续第三年作为“一个鸡蛋的暴走”公益活动的合作伙伴赞助活动，并进行慈善捐赠 10 万元，通过实际行动为困境儿童健康成长与社会公益事业发展贡献源源不断的力量。

报告期内，欧福持续发力体育公益：2026 年 1 月，先后为广东茂名马拉松、湖北孝感马拉松提供赛事支持，为参赛跑者提供及时的蛋白质补给；2026 年 5 月，赞助 2026 年世界攀联攀岩世界杯及北京密云马拉松，为运动健儿提供专业的蛋白质营养支持，助力运动员快速恢复体能，传递运动与日常蛋白质补给的健康理念。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、实际控制人不当控制的风险	重大风险事项描述： 公司实际控制人 Christian Nicholas Stadil 间接持有公司股份 135,188,506 股，占公司总股本的 65.80%，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施： 公司已建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度》等规章制度，对实际控制人的行为进行了相关的约束，以防止实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。
2、产品质量和食品安全风险	重大风险事项描述： 随着食品安全事件的不断爆发，国家对食品安全的日趋重视，消费者的食品安全意识及权益保护意识不断增强，食品质量和食品安全已成为食品生产企业的重中之重。虽然公司产品执行了严格的质量控制体系，但如果在产品的原材料采购、生产和销售环节出现质量管理差错，或因其他因素导致产品质量问题，将会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响，甚至引发诉讼、索赔等风险。 应对措施： 公司将不断加强采购区域的范围和存货的管理，通过采购前的货源管理、采购时的原材料检测、生产阶段的产品质量保证、销售环节的产品质量监控以及售后服务，以尽可能降低产品质量和食品安全风险给公司带来的影响。
3、原材料价格波动风险	重大风险事项描述： 公司主要原材料为生鲜鸡蛋，其价格波动直接受市场供求关系影响。公司生产成本中直接材料成本占比约为 80%，占比较高，鸡蛋价格的波动影响公司毛利率水平，针对鸡蛋原料价格的市场波动，公司实行主动管理，在一定的波动幅度内锁定价格，同时以鸡蛋价格波动为依据，根据市场淡旺季的情况合理放大或者缩小

	库存，保证鸡蛋的新鲜以及减少原料成本波动对企业成本造成的影响，最大化平抑企业风险。虽然公司对部分客户有一定的议价能力，但如果未来鸡蛋价格持续上涨而公司不能对此采取完善的应对措施，公司盈利能力将受到一定的影响。 应对措施： 公司计划加强存货采购管理，扩宽采购渠道、优化采购模式，同时控制原材料采购成本。通过优化产品结构，提升预制蛋品等高附加值产品的比例，以提高整体毛利率，提升公司应对蛋价大幅波动的能力，以尽可能减轻原材料价格波动对公司盈利的冲击。
4、应收账款发生坏账的风险	重大风险事项描述： 截至报告期末，公司应收账款为 157,584,995.63 元，占资产总额的比例为 21.28%，占当期营业收入的比例为 33.44%，应收账款占比相对较高。公司主要客户为行业内规模较大的食品加工和餐饮企业，其资金实力较强，信用风险较低，应收账款回收有较大保障，无法收回的风险很低。但随着未来公司业务规模持续扩张，收入增长，应收账款将逐步增加，若宏观经济环境、客户经营状况发生不利变化，公司将面临坏账风险和资产运营效率下降的风险。 应对措施： 公司根据不同客户的信用政策，合理控制账期，在信用期内加强应收账款的催收。同时，完善内部控制机制制度，加强应收账款的核实和跟踪，以便及时发现和解决潜在的坏账问题。
5、禽类疫病的风险	重大风险事项描述： 禽类疫病是蛋品加工行业产业链上游核心风险因素，直接关系鸡蛋原料供应的稳定性与安全性。鸡蛋作为公司生产的核心基础原料，其供应高度依赖上游蛋鸡养殖环节，而高致病性禽流感等重大禽类疫病一旦发生，极易引发蛋鸡存栏量锐减、鸡蛋产能萎缩，同时伴随流通环节受限、终端消费需求短期下滑等连锁反应，直接导致鸡蛋交易价格大幅波动、供应缺口加剧。尽管公司已通过在全国各主产区布局多元化供应商体系、建立长期合作机制，一定程度上分散了区域型疫病的冲击风险，但若发生跨区域、大规模的禽类疫病流行，仍可能突破现有采购网络的抗风险能力，出现原料断供、采购成本骤增、库存周转紧张等问题，进而引发生产计划受阻、产品交付风险上升，最终对公司经营业绩的稳定性与盈利能力造成显著冲击。 应对措施： 公司持续加强对禽类疾病疫情的监测，与上游蛋鸡养殖基地、行业监管机构保持密切沟通，及时掌握产区疫情动态与防控政策，提前做好风险预警与应对准备。同时优化供应商准入与管理体系，对合作养殖基地的生物安全水平、疫病防控能力进行常态化评估，推动合作方完善消毒隔离、疫苗接种、病死禽无害化处理等硬件设施与管理规范；持续拓宽鸡蛋采购渠道，深化与不同区域、不同规模养殖主体的合作，打破单一区域依赖，建立弹性采购储备机制，结合市场供需变化灵

	活调整采购节奏，应对疫病引发的供应波动。此外，公司将制定禽类疫病突发应急预案，明确原料替代、产能调整、库存调配等应急流程，提升生产工艺灵活性，探索多品类原料适配方案，降低单一原料供应风险对生产的影响，从源头降低疫病发生概率，保障鸡蛋原料供应的长期稳定。
6、行业竞争风险	重大风险事项描述： 随着消费升级推动蛋品需求多元化，以及蛋品加工行业规模化、标准化、高端化发展趋势凸显，各类企业加速布局蛋品加工领域，既有正大集团等头部企业凭借养殖规模优势与公司展开同质化、差异化竞争，也有区域性中小企业依托成本优势抢占中低端市场份额，竞争格局日趋激烈。当前行业内传统蛋制品领域价格战频发，高端深加工蛋品、功能性蛋制品成为竞争新焦点，作为国内蛋制品加工行业引领者、蛋液领域市占率稳居行业前列的企业，若公司不能持续巩固技术与产能优势，及时适应行业竞争变化，未能进一步优化产品结构、拓展多元渠道，无法应对同行头部企业的竞争压制和中小企业的价格冲击，未来公司的市场份额、产品毛利率及收益水平可能因激烈的市场竞争出现下滑。 应对措施： 持续巩固公司在蛋品加工行业的引领地位，强化核心竞争力与差异化竞争优势；加大研发投入，深耕巴氏杀菌、溶菌酶提取等核心高端加工技术，持续优化产品结构，重点扩大高附加值的小包装蛋液、功能性蛋品及预制蛋品市场布局，走差异化道路，进一步提升产品毛利率，摆脱同质化竞争困境，巩固技术壁垒优势；依托现有四大生产基地，完善全国性生产布局，充分发挥产能与协同优势，降低物流及生产成本，提升产品性价比和客户满意度；加快延伸产业链，深化“生产+销售”双驱动模式，持续深耕B端餐饮、食品加工核心客户，同时加速拓展C端零售、电商渠道，强化客户粘性，降低单一客户依赖；加强品牌建设，依托国家标准编制者的行业地位提升品牌美誉度，进一步扩大溶菌酶等特色产品的市场影响力，持续巩固行业优势地位，适应行业规模化、高端化的发展趋势。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
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重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,229,313.15	0	1,229,313.15	0.20%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	51,700,000.00	18,912,845.04

2. 销售产品、商品，提供劳务	60,000,000.00	19,536,724.82
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	27,200,000.00	2,892,086.47

2、重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（四）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形，其他承诺事项详见招股说明书。

第五节 股份变动和融资

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	193,907,199	94.38%	902,405	194,809,604	94.82%
	其中：控股股东、实际控制人	135,188,506	65.80%	0	135,188,506	65.80%
	董事、高管	3,471,976	1.69%	0	3,471,976	1.69%
	核心员工	1,746,111	0.85%	564,398	2,310,509	1.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,538,337	5.62%	-902,405	10,635,932	5.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	10,415,932	5.07%	0	10,415,932	5.07%
	核心员工	1,122,405	0.55%	-902,405	220,000	0.11%
总股本		205,445,536	-	0	205,445,536	-
普通股股东人数		4,460				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	CHINA EGG PRODUCTS ApS	境外法人	135,188,506	0	135,188,506	65.80%	0	135,188,506
2	刘文	境内自然人	10,758,692	0	10,758,692	5.24%	8,069,019	2,689,673
3	任云浩	境内自然人	1,307,441	0	1,307,441	0.64%	980,581	326,860
4	#曾新胜	境内自然人	755,948	276,559	1,032,507	0.50%	0	1,032,507
5	王建华	境内自然人	100,000	900,000	1,000,000	0.49%	0	1,000,000
6	叶林	境内自然人	871,628	0	871,628	0.42%	653,721	217,907
7	方向东	境内自然人	0	871,597	871,597	0.42%	0	871,597
8	中国银行股份有限公司－中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	0	600,000	600,000	0.29%	0	600,000
9	韩太鑫	境内自然人	581,085	0	581,085	0.28%	435,814	145,271
10	商玉惠	境内自然人	237,509	211,967	449,476	0.22%	0	449,476
合计		-	149,800,809	2,860,123	152,660,932	74.30%	10,139,135	142,521,797

注：合计数与各加数直接相加之和的差异，系计算时四舍五入造成。

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

刘文先生持有公司 10,758,692 股股份，占比 5.24%，为持有公司 5%以上股份的其他股东。刘文先生系公司董事兼总经理。

任云浩先生系公司副总经理。

叶林先生系公司董事会秘书。

韩太鑫先生系公司副总经理。

除此以外，其他前十名股东相互之间无公司已知的关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	CHINA EGG PRODUCTS ApS	135,188,506
2	刘文	2,689,673
3	#曾新胜	1,032,507
4	王建华	1,000,000
5	方向东	871,597
6	中国银行股份有限公司－中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	600,000
7	商玉惠	449,476
8	#孔娜	430,000
9	叶旭东	420,173
10	梁晶华	391,427

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	135,188,506
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	65.80%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，不存在募集资金使用情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
Henrik Pedersen	董事长	男	1970 年 3 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
Ronald Bouwens	董事	男	1966 年 1 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
Thor Stadil	董事	男	1944 年 11 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
Jorn Frandsen	董事	男	1962 年 2 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
刘文	董事兼总经理	男	1970 年 8 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
吴英华	独立董事	女	1970 年 6 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
杨严俊	独立董事	男	1965 年 6 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
王良	独立董事	男	1974 年 6 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
任云浩	副总经理	男	1975 年 4 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
谢良	副总经理	男	1964 年 6 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
韩太鑫	副总经理	男	1981 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
朱轶楠	副总经理	男	1982 年 2 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
Bingqing Xia	财务总监	女	1986 年 1 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
叶林	董事会秘书	男	1973 年 9 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日
董事会人数:					8
高级管理人员人数:					7

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、高级管理人员相互之间无任何关系;

实际控制人 Christian Nicholas Stadil 是董事 Thor Stadil 的儿子, 除独立董事外的其他董事、高级管理人员在本公司或实际控制人控制的其他企业中任职。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
Henrik Pedersen	董事长	0	0	0	0%	0	0	0
Ronald Bouwens	董事	0	0	0	0%	0	0	0
Thor Stadil	董事	0	0	0	0%	0	0	0
Jorn Frandsen	董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘文	董事兼总经理	10,758,692	0	10,758,692	5.24%	0	0	2,689,673
吴英华	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0

杨严俊	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
王良	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
任云浩	副总经理	1,307,441	0	1,307,441	0.64%	0	0	326,860
谢良	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
韩太鑫	副总经理	581,085	0	581,085	0.28%	0	0	145,271
朱轶楠	副总经理	369,062	0	369,062	0.18%	0	0	92,265
Bingqing Xia	财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
叶林	董事会秘书	871,628	0	871,628	0.42%	0	0	217,907
合计	-	13,887,908	-	13,887,908	6.76%	0	0	3,471,976

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、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） 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	55	11	7	59
生产人员	222	55	37	240
销售人员	44	6	7	43
技术人员	112	12	11	113
财务人员	18	0	0	18
员工总计	451	84	62	473

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	24	25
本科	93	102
专科	81	88

专科以下	252	257
员工总计	451	473

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	66	0	1	65

核心人员的变动情况：

核心员工朱孝忠自 2026 年 2 月 28 日起退休离职。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	89,046,281.95	111,596,211.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	27,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	157,584,995.63	162,362,893.81
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	1,680,525.42	1,403,246.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	879,224.58	767,451.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	92,301,364.44	82,208,861.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	19,614,596.81	18,436,354.83
流动资产合计		388,106,988.83	396,775,019.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	294,062,144.64	304,825,534.31
在建工程	六、（九）	2,231,598.13	1,674,347.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	3,035,866.61	3,562,656.62

无形资产	六、(十一)	40,481,673.77	41,094,091.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	827,160.19	935,318.99
递延所得税资产	六、(十三)	3,283,436.36	3,060,699.57
其他非流动资产	六、(十四)	8,450,041.40	2,742,610.00
非流动资产合计		352,371,921.10	357,895,258.90
资产总计		740,478,909.93	754,670,278.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	80,571,566.94	62,719,531.47
预收款项			
合同负债	六、(十六)	1,858,154.96	2,266,525.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	11,061,093.28	23,139,197.08
应交税费	六、(十八)	1,613,791.36	8,660,974.98
其他应付款	六、(十九)	8,892,264.53	9,228,782.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	882,777.61	1,039,270.68
其他流动负债	六、(二十一)	10,373,578.76	11,897,947.98
流动负债合计		115,253,227.44	118,952,230.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十二)	2,172,515.48	2,541,532.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	16,174,439.39	13,180,291.30

递延所得税负债	六、(十三)	2,087,646.96	2,227,629.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,434,601.83	17,949,453.14
负债合计		135,687,829.27	136,901,683.48
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十四)	205,445,536.00	205,445,536.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	124,065,230.03	123,991,868.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	33,525,556.25	33,525,556.25
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	241,754,758.38	254,805,633.99
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		604,791,080.66	617,768,594.67
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		604,791,080.66	617,768,594.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计		740,478,909.93	754,670,278.15

法定代表人: 亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen)
清)

主管会计工作负责人: Bingqing Xia (夏冰清)

会计机构负责人: Bingqing Xia (夏冰清)

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产:			
货币资金		51,079,333.72	54,147,553.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、(一)	101,564,682.98	90,105,742.70
应收款项融资			
预付款项		957,732.05	659,542.71
其他应收款	十九、(二)	706,918.45	568,906.30
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,151,664.79	25,223,395.10
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		1,366,386.79	487,276.27
流动资产合计		187,826,718.78	171,192,416.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	378,283,840.22	372,283,840.22
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		74,208,139.59	79,005,293.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,858,774.76	3,277,043.19
无形资产		6,533,230.32	6,696,215.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		810,393.58	891,455.08
递延所得税资产		2,096,782.30	1,859,844.37
其他非流动资产		2,614,486.00	1,079,400.00
非流动资产合计		467,405,646.77	465,093,091.87
资产总计		655,232,365.55	636,285,508.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		141,331,104.33	103,478,255.89
预收款项			
合同负债		707,968.82	1,523,652.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,110,181.42	16,909,191.33
应交税费		1,094,117.13	2,842,155.48
其他应付款		4,987,044.01	5,590,979.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		744,595.28	816,260.20
其他流动负债		6,116,910.68	6,760,348.80
流动负债合计		163,091,921.67	137,920,843.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,124,195.54	2,467,501.87

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,171,176.72	1,265,142.79
递延所得税负债		428,816.21	491,556.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,724,188.47	4,224,201.14
负债合计		166,816,110.14	142,145,045.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		205,445,536.00	205,445,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,325,740.35	120,252,378.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,007,620.99	23,007,620.99
一般风险准备			
未分配利润		139,637,358.07	145,434,927.95
所有者权益（或股东权益）合计		488,416,255.41	494,140,463.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		655,232,365.55	636,285,508.76

法定代表人：亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen)

主管会计工作负责人：Bingqing Xia

（夏冰清）

会计机构负责人：Bingqing Xia（夏冰清）

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		471,253,018.39	450,709,288.18
其中：营业收入	六、（二十八）	471,253,018.39	450,709,288.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		453,977,708.31	398,162,082.99
其中：营业成本	六、（二十八）	401,630,475.92	350,567,799.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十九）	2,395,585.37	2,140,215.64
销售费用	六、（三十）	21,918,533.53	17,547,644.44
管理费用	六、（三十）	17,147,361.34	20,154,767.79

	一)		
研发费用	六、(三十二)	9,413,954.84	8,051,137.04
财务费用	六、(三十三)	1,471,797.31	-299,480.97
其中：利息费用	六、(三十三)	7,968.54	37,855.38
利息收入	六、(三十三)	149,433.45	456,002.26
加：其他收益	六、(三十四)	1,510,446.95	3,422,336.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	122,929.40	43,787.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-1,260,939.52	-126,759.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-5,009,758.28	-3,234,521.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,637,988.63	52,652,048.83
加：营业外收入	六、(三十八)	201,969.08	284,131.71
减：营业外支出	六、(三十九)	215,543.39	450,560.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,624,414.32	52,485,619.59
减：所得税费用	六、(四十)	5,130,736.33	11,327,467.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,493,677.99	41,158,152.07
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）		7,493,677.99	41,158,152.07
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,493,677.99	41,158,152.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合			

收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,493,677.99	41,158,152.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,493,677.99	41,158,152.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.20

法定代表人：亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen)

主管会计工作负责人：Bingqing Xia（夏冰清）

会计机构负责人：Bingqing Xia（夏冰清）

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十九、 (四)	272,388,257.50	255,473,170.03
减：营业成本	十九、 (四)	231,089,282.43	204,526,692.51
税金及附加		1,051,132.76	973,420.02
销售费用		20,869,421.97	17,100,429.36
管理费用		9,274,261.69	12,904,070.86
研发费用		9,413,954.84	8,050,781.30
财务费用		266,185.93	-167,965.39
其中：利息费用			71,666.66
利息收入		55,655.69	336,396.74
加：其他收益		973,295.88	3,379,494.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、 (五)	17,000,000.00	24,150.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-906,433.23	-144,985.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,009,854.17	-1,132,486.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,481,026.36	14,211,914.57
加：营业外收入		81,631.54	235,265.61
减：营业外支出		115,352.38	428,614.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,447,305.52	14,018,565.67
减：所得税费用		-299,678.20	1,276,115.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,746,983.72	12,742,450.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,746,983.72	12,742,450.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,746,983.72	12,742,450.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen)
冰清)

主管会计工作负责人：Bingqing Xia (夏冰清)
会计机构负责人：Bingqing Xia (夏冰清)

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,113,404.08	488,821,062.95
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		372,581.93	3,242,585.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	4,213,621.32	8,149,327.69
经营活动现金流入小计		522,699,607.33	500,212,976.50
购买商品、接受劳务支付的现金		401,499,877.16	376,343,662.86
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		61,913,898.71	52,165,422.33
支付的各项税费		20,695,144.34	12,097,362.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	19,716,842.61	22,855,695.95
经营活动现金流出小计		503,825,762.82	463,462,143.33
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十二）	18,873,844.51	36,750,833.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,000,000.00	52,000,000.00
取得投资收益收到的现金		122,929.40	43,787.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,596.10	76,010.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,131,525.50	52,119,798.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,902,401.01	69,763,362.71
投资支付的现金		117,000,000.00	56,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,902,401.01	125,763,362.71
投资活动产生的现金流量净额		-18,770,875.51	-73,643,563.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,013,333.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,013,333.33
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,544,553.60	20,582,408.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	582,083.97	797,118.68
筹资活动现金流出小计		21,126,637.57	21,379,527.66
筹资活动产生的现金流量净额		-21,126,637.57	-1,366,194.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,526,260.49	-49,878.21
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十二）	-22,549,929.06	-38,308,803.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十二）	111,596,211.01	131,711,424.81
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十二）	89,046,281.95	93,402,621.53

法定代表人：亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen) 主管会计工作负责人：Bingqing Xia
（夏冰清） 会计机构负责人：Bingqing Xia（夏冰清）

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		287,318,573.63	281,086,018.54
收到的税费返还			2,350,963.44
收到其他与经营活动有关的现金		351,340.20	4,226,544.26
经营活动现金流入小计		287,669,913.83	287,663,526.24
购买商品、接受劳务支付的现金		212,879,511.20	216,812,744.24
支付给职工以及为职工支付的现金		41,838,926.16	35,106,934.44
支付的各项税费		7,448,430.67	4,671,717.14
支付其他与经营活动有关的现金		16,296,159.48	19,468,150.85
经营活动现金流出小计		278,463,027.51	276,059,546.67
经营活动产生的现金流量净额		9,206,886.32	11,603,979.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,500,000.00
取得投资收益收到的现金		17,000,000.00	24,150.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,193.60	10,067.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,008,193.60	16,534,217.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,018,115.00	10,290,715.03
投资支付的现金		6,000,000.00	54,600,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,018,115.00	64,890,815.03
投资活动产生的现金流量净额		8,990,078.60	-48,356,597.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,013,333.33

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,013,333.33
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,544,553.60	20,616,220.26
支付其他与筹资活动有关的现金		467,346.34	655,918.04
筹资活动现金流出小计		21,011,899.94	21,272,138.30
筹资活动产生的现金流量净额		-21,011,899.94	-1,258,804.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-253,285.07	-40,848.30
五、现金及现金等价物净增加额		-3,068,220.09	-38,052,271.38
加：期初现金及现金等价物余额		54,147,553.81	85,924,063.42
六、期末现金及现金等价物余额		51,079,333.72	47,871,792.04

法定代表人：亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen)
(夏冰清)

主管会计工作负责人：Bingqing Xia

会计机构负责人：Bingqing Xia (夏冰清)

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	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	205, 445, 536. 00				123, 991, 868. 43				33, 525, 556. 25		254, 805, 633. 99		617, 768, 594. 67
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	205, 445, 536. 00				123, 991, 868. 43				33, 525, 556. 25		254, 805, 633. 99		617, 768, 594. 67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					73, 361. 60						-13, 050, 875. 61		-12, 977, 514. 01
（一）综合收益总额											7, 493, 677. 99		7, 493, 677. 99
（二）所有者投入和减少资本					73, 361. 60								73, 361. 60
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					73, 361. 60								73, 361. 60
4. 其他													
（三）利润分配											-20, 544, 553. 60		-20, 544, 553. 60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-20, 544, 553. 60		-20, 544, 553. 60

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	205, 445, 536. 00				124, 065, 230. 03				33, 525, 556. 25		241, 754, 758. 38		604, 791, 080. 66

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	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	205,445,536.00				123,600,606.59				30,053,652.08		192,278,005.64		551,377,800.31
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	205,445,536.00				123,600,606.59				30,053,652.08		192,278,005.64	551,377,800.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					244,538.65						20,613,598.47	20,858,137.12
（一）综合收益总额											41,158,152.07	41,158,152.07
（二）所有者投入和减少资本					244,538.65							244,538.65
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					244,538.65							244,538.65
4. 其他												
（三）利润分配											-20,544,553.60	-20,544,553.60
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,544,553.60	-20,544,553.60
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	205,445,536.00				123,845,145.24				30,053,652.08		212,891,604.11	572,235,937.43

法定代表人：亨瑞克·彼得森 (Henrik Pedersen)
(夏冰清)

主管会计工作负责人：Bingqing Xia (夏冰清)

会计机构负责人：Bingqing Xia

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	205,445,536.00				120,252,378.75				23,007,620.99		145,434,927.95	494,140,463.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,445,536.00				120,252,378.75				23,007,620.99		145,434,927.95	494,140,463.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					73,361.60						-5,797,569.88	-5,724,208.28
(一) 综合收益总额											14,746,983.72	14,746,983.72
(二) 所有者投入和减少资本					73,361.60							73,361.60
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					73,361.60							73,361.60
4. 其他												
(三) 利润分配											-20,544,553.60	-20,544,553.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-20,544,553.60	-20,544,553.60
3. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	205,445,536.00				120,325,740.35				23,007,620.99		139,637,358.07	488,416,255.41

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	205,445,536.00				119,861,116.91				19,535,716.82		134,732,344.02	479,574,713.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,445,536.00				119,861,116.91				19,535,716.82		134,732,344.02	479,574,713.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					244,538.65						-7,802,103.41	-7,557,564.76
（一）综合收益总额											12,742,450.19	12,742,450.19
（二）所有者投入和减少资本					244,538.65							244,538.65
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					244,538.65							244,538.65
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,544,553.60		-20,544,553.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,544,553.60		-20,544,553.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	205,445,536.00				120,105,655.56				19,535,716.82		126,930,240.61	472,017,148.99

法定代表人：亨瑞克·彼得森(Henrik Pedersen)
(夏冰清)

主管会计工作负责人：Bingqing Xia (夏冰清)

会计机构负责人：Bingqing Xia

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表附注

苏州欧福蛋业股份有限公司
2026 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

成立日期：2004 年 01 月 18 日。

公司注册地：中国·苏州。

公司组织形式：股份有限公司（外商投资、上市公司）。

法定代表人：HENRIK PEDERSEN（亨瑞克·彼得森）。

注册资本：20,544.5536 万人民币。

统一社会信用代码：91320509757963220R。

营业执照核发单位：江苏省苏州市市场监督管理局。

（二）公司实际从事的主要经营活动。

所属行业：蛋制品加工业。

公司生产的产品包括蛋液、蛋粉及各类预制蛋品等，还可以根据客户需求定制蛋类产品，主要用于食品加工、餐饮等领域。公司的客户包括联合利华、亿滋、亨氏、百胜公司（肯德基）等国际食品巨头，85 度 C、克莉丝汀、巴黎贝甜、元祖、味多美、好利来等烘焙行业巨头，以及桃李面包、安井食品等知名食品制造商。

公司的销售模式均为直销模式，主要客户包括大型连锁食品快餐企业和食品生产加工企业以及少量的贸易商。对于大型快餐企业和食品生产加工企业，由销售部负责产品销售、市场拓展和客户维护；对于一些小型食品加工生产企业，则通过贸易商渠道对其进行覆盖。

（三）母公司以及公司最终母公司的名称。

母公司：中国鸡蛋制品有限公司。

公司总部：Thornico Food & Food Technology Group A/S。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本年度财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财

务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

本报告所载财务信息期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收款项账面余额金额大于或等于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔应收款项收回或转回的坏账准备金额大于或等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项核销金额大于或等于 100 万元
重要的在建工程	单笔在建工程期初期末余额或本期变动额大于或等于 100 万元

（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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而

产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、

资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值

值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，

并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照逾期信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款计提比例（%）
信用期内	
超过信用期 1 年以内（含 1 年）	5.00
超过信用期 1-2 年（含 2 年）	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	50.00
超过信用期 3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款等，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

(十三) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款等，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

(十四) 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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

报告期末，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。对于不同类别存货可变现净值，直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据： 无。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同

时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股

份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(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。

(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;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件使用权、其他等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

企业进行研究与开发无形资产过程中发生的各项支出。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

（3）划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十二）长期待摊费用

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。

（二十三）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(二十五) 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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

销售商品：公司结合实际生产经营特点，对于国内销售的产品，相关收入和成本能可靠计量时，以产品发运并取得客户确认后作为控制权转移时点并确认销售收入；对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出关清关手续并取得报关单等资料时确认销售收入。

让渡使用权资产：公司的让渡资产使用权收入为租金收入。在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司政府补助除政策性优惠贷款贴息外全部采用总额法。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15.00/25.00
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6.00/9.00/13.00
城镇土地使用税	土地面积	1.50/3.00/4.00（元/平方米/年）
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	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00/7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
其他税费	按国家规定缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
苏州欧福蛋业股份有限公司	15.00
太阳食品（天津）有限公司	25.00
广东欧福蛋业有限公司	25.00
四川欧福蛋业有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

2025 年 1 月 15 日，苏州欧福蛋业股份有限公司发布公告，宣布公司已成功通过高新技术企业认定，证书编号 GR202432017496。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对江苏省认定机构 2024 年认定报备的第四批高新技术企业进行备案的公示》，本公司被列入江苏省认定机构 2024 年认定报备的第四批高新技术企业备案名单，且已顺利通过公示期。发证日期为 2024 年 12 月 24 日，本公司从 2024 年度开始享受相应的税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

报告期内，本公司无会计政策的变更事项。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2026年01月01日，期末指2026年06月30日，上期指2025年1-6月，本期指2026年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,895.10	4,780.55
银行存款	89,038,386.85	111,591,430.46
<u>合计</u>	<u>89,046,281.95</u>	<u>111,596,211.01</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：无。

3. 单独披露期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项：无。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>27,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	
其中：结构性存款	27,000,000.00	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>27,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
信用期内	135,697,826.29	142,081,397.45
超过信用期 1 年以内（含 1 年）	23,742,195.63	21,715,755.34
超过信用期 1-2 年（含 2 年）	1,441,222.14	803,805.80
超过信用期 2-3 年（含 3 年）	356,350.00	2,724,600.00
超过信用期 3 年以上	2,548,900.92	195,125.76
<u>小计</u>	<u>163,786,494.98</u>	<u>167,520,684.35</u>
减：坏账准备	6,201,499.35	5,157,790.54
<u>合计</u>	<u>157,584,995.63</u>	<u>162,362,893.81</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,033,450.84	3.07	5,033,450.84	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	158,753,044.14	96.93	1,168,048.51		157,584,995.63
其中：按信用风险组合					
计提坏账准备的应收账款	158,753,044.14	96.93	1,168,048.51	0.74	157,584,995.63
款					
合计	163,786,494.98	100.00	6,201,499.35		157,584,995.63

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,080,745.68	2.44	4,080,745.68	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>163,439,938.67</u>	<u>97.56</u>	<u>1,077,044.86</u>		<u>162,362,893.81</u>
其中：按信用风险组					
合计计提坏账准备的应	163,439,938.67	97.56	1,077,044.86	0.66	162,362,893.81
收账款					
合计	<u>167,520,684.35</u>	<u>100.00</u>	<u>5,157,790.54</u>		<u>162,362,893.81</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
钟茂（上海）食品科技有限公司	2,704,750.00	2,704,750.00	100.00	对方无力偿还
上海奕骅食品有限公司	5,350.92	5,350.92	100.00	对方无力偿还
丰收日（集团）股份有限公司	6,430.96	6,430.96	100.00	对方无力偿还
上海迪雅食品股份有限公司	659,500.00	659,500.00	100.00	对方无力偿还
深圳市钜田食品有限公司	999,048.96	999,048.96	100.00	对方无力偿还
玛德琳食品（天津）有限公司	175,390.00	175,390.00	100.00	对方无力偿还
麦乡天地（北京）食品有限公司	482,980.00	482,980.00	100.00	对方无力偿还
合计	5,033,450.84	5,033,450.84		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	135,697,826.29		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	22,907,545.63	1,145,377.29	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	127,912.22	12,791.22	10.00
超过信用期 2-3 年 (含 3 年)	19,760.00	9,880.00	50.00
<u>合计</u>	<u>158,753,044.14</u>	<u>1,168,048.51</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	4,080,745.68	1,142,480.00		189,774.84		5,033,450.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,077,044.86	91,003.65				1,168,048.51
<u>合计</u>	<u>5,157,790.54</u>	<u>1,233,483.65</u>		<u>189,774.84</u>		<u>6,201,499.35</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
OVODAN FOODS A/S	15,103,851.87		15,103,851.87	9.22	
联合利华 (天津) 有限公司	8,080,466.15		8,080,466.15	4.93	
传胜供应链管理 (上海) 有限公司	8,066,771.51		8,066,771.51	4.93	95,957.88
亿滋食品 (北京) 有限公司	4,767,877.13		4,767,877.13	2.91	
上海馥力食品有限公司	4,639,690.00		4,639,690.00	2.83	167,765.48
<u>合计</u>	<u>40,658,656.66</u>		<u>40,658,656.66</u>	<u>24.82</u>	<u>263,723.36</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,680,525.42	100.00	1,369,646.67	97.61
1-2 年 (含 2 年)			33,600.00	2.39
<u>合计</u>	<u>1,680,525.42</u>	<u>100.00</u>	<u>1,403,246.67</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
天津市津辰燃气销售有限公司	543,602.67	32.35
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	287,133.00	17.09
吴江港华燃气有限公司	209,526.22	12.47
上海泽恩信息科技有限公司	136,400.00	8.12
中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司	115,264.50	6.86
<u>合计</u>	<u>1,291,926.39</u>	<u>76.89</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	879,224.58	767,451.38
<u>合计</u>	<u>879,224.58</u>	<u>767,451.38</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	477,815.96	724,475.14
1-2年(含2年)	470,888.25	88,000.00
2-3年(含3年)	3,000.00	
3年以上	165,200.00	165,200.00
<u>合计</u>	<u>1,116,904.21</u>	<u>977,675.14</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	867,428.25	805,878.25
备用金	145,263.26	152,926.87
往来款	103,935.70	
其他	277.00	18,870.02
<u>合计</u>	<u>1,116,904.21</u>	<u>977,675.14</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	<u>1, 116, 904. 21</u>	<u>100. 00</u>	<u>237, 679. 63</u>		<u>879, 224. 58</u>
其中：按账龄组合计提坏 账准备的其他应收款	1, 116, 904. 21	100. 00	237, 679. 63	21. 28	879, 224. 58
<u>合计</u>	<u>1, 116, 904. 21</u>	<u>100. 00</u>	<u>237, 679. 63</u>		<u>879, 224. 58</u>
接上表：					

类别	期初余额				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	977,675.14	100.00	210,223.76		767,451.38
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	977,675.14	100.00	210,223.76	21.50	767,451.38
合计	977,675.14	100.00	210,223.76		767,451.38

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	477,815.96	23,890.80	5.00
1-2 年（含 2 年）	470,888.25	47,088.84	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	165,200.00	165,200.00	100.00
合计	<u>1,116,904.21</u>	<u>237,679.63</u>	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	210,223.76			<u>210,223.76</u>
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	27,455.87			<u>27,455.87</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	<u>237,679.63</u>			<u>237,679.63</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

2026年6月30日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额无显著变动的情况。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	210,223.76	27,455.87				237,679.63
<u>合计</u>	<u>210,223.76</u>	<u>27,455.87</u>				<u>237,679.63</u>

（6）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海箱箱物流科技有限公司	115,000.00	10.30	押金及保证金	3 年以上	115,000.00
苏州汾湖水务发展有限公司	103,935.70	9.31	往来款	1 年以内（含 1 年）	5,196.79
郑州统一企业有限公司	100,000.00	8.95	押金及保证金	1 年以内（含 1 年）	5,000.00
上海太太乐食品有限公司	100,000.00	8.95	押金及保证金	1-2 年（含 2 年）	10,000.00
尚丰智能科技（苏州）有限公司	100,000.00	8.95	押金及保证金	1-2 年（含 2 年）	10,000.00
<u>合计</u>	<u>518,935.70</u>	<u>46.46</u>			<u>145,196.79</u>

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

（六）存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	18,959,631.48		18,959,631.48

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成	账面价值
		本减值准备	
在产品	28,481,583.94	864,794.50	27,616,789.44
库存商品	48,869,173.67	4,956,911.36	43,912,262.31
周转材料	729,136.21		729,136.21
发出商品	1,083,545.00		1,083,545.00
<u>合计</u>	<u>98,123,070.30</u>	<u>5,821,705.86</u>	<u>92,301,364.44</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	17,833,228.65		17,833,228.65
在产品	31,579,195.46	2,891,010.65	28,688,184.81
库存商品	31,904,120.26	1,134,821.85	30,769,298.41
周转材料	633,632.48		633,632.48
发出商品	4,284,517.20		4,284,517.20
<u>合计</u>	<u>86,234,694.05</u>	<u>4,025,832.50</u>	<u>82,208,861.55</u>

2. 确认为存货的数据资源：无。

3. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,891,010.65	-1,776,419.70		249,796.45		864,794.50
库存商品	1,134,821.85	6,786,177.98		2,964,088.47		4,956,911.36
<u>合计</u>	<u>4,025,832.50</u>	<u>5,009,758.28</u>		<u>3,213,884.92</u>		<u>5,821,705.86</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：前期已计提跌价准备的存货卖出。

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
原材料	18,959,631.48			17,833,228.65		
在产品	28,481,583.94	864,794.50	3.04	31,579,195.46	2,891,010.65	9.15
库存商品	48,869,173.67	4,956,911.36	10.14	31,904,120.26	1,134,821.85	3.56
周转材料	729,136.21			633,632.48		

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
发出商品	1,083,545.00			4,284,517.20		
<u>合计</u>	<u>98,123,070.30</u>	<u>5,821,705.86</u>	<u>5.93</u>	<u>86,234,694.05</u>	<u>4,025,832.50</u>	<u>4.67</u>

按组合计提存货跌价准备的计提标准:

报告期末,本公司按照存货类别计提存货跌价准备。对于不同类别存货可变现净值:直接用于出售的存货:在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;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。

4. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据:无。

5. 合同履约成本本期摊销金额的说明:无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	18,156,048.91	17,412,205.54
预付费用款	1,322,208.37	1,024,149.29
预缴企业所得税	136,339.53	
<u>合计</u>	<u>19,614,596.81</u>	<u>18,436,354.83</u>

(八) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	294,062,144.64	304,825,534.31
<u>合计</u>	<u>294,062,144.64</u>	<u>304,825,534.31</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	278,507,030.10	302,172,862.98	2,718,334.36	4,171,809.04	13,846,542.99	<u>601,416,579.47</u>
2. 本期增加金额	<u>991,480.59</u>	<u>4,614,610.45</u>	<u>189,893.81</u>	<u>426,811.03</u>	<u>-32,217.74</u>	<u>6,190,578.14</u>
(1) 购置		210,619.48	64,924.78	106,991.15	178,963.72	<u>561,499.13</u>
(2) 在建工程转入	991,480.59	4,119,017.52	108,584.07	316,103.07	93,893.76	<u>5,629,079.01</u>
(3) 分类调整		284,973.45	16,384.96	3,716.81	-305,075.22	

项目	房屋及建筑物	机器设备	实验设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3. 本期减少金额		939,599.16	66,383.98	92,735.04	81,043.65	1,179,761.83
(1) 处置或报废		939,599.16	66,383.98	92,735.04	81,043.65	1,179,761.83
4. 期末余额	279,498,510.69	305,847,874.27	2,841,844.19	4,505,885.03	13,733,281.60	606,427,395.78
二、累计折旧						
1. 期初余额	105,119,046.68	177,823,234.60	1,968,932.35	2,043,678.70	9,636,152.83	296,591,045.16
2. 本期增加金额	6,103,958.99	9,749,889.92	91,856.89	270,942.38	643,497.19	16,860,145.37
(1) 计提	6,103,958.99	9,749,889.92	91,856.89	270,942.38	643,497.19	16,860,145.37
3. 本期减少金额		856,103.28	62,939.98	92,735.04	74,161.09	1,085,939.39
(1) 处置或报废		856,103.28	62,939.98	92,735.04	74,161.09	1,085,939.39
4. 期末余额	111,223,005.67	186,717,021.24	1,997,849.26	2,221,886.04	10,205,488.93	312,365,251.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	168,275,505.02	119,130,853.03	843,994.93	2,283,998.99	3,527,792.67	294,062,144.64
2. 期初账面价值	173,387,983.42	124,349,628.38	749,402.01	2,128,130.34	4,210,390.16	304,825,534.31

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	214,862.61

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	177,630.77	手续未齐全，尚在办理中。
合计	177,630.77	

3. 固定资产的减值测试情况：固定资产不存在减值迹象。

4. 固定资产清理：无。

(九) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,231,598.13	1,674,347.78
<u>合计</u>	<u>2,231,598.13</u>	<u>1,674,347.78</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
高压均质机项目	1,235,562.56		1,235,562.56
新建厂房项目	987,545.00		987,545.00
非募投-锅炉房改造项目咨询费	8,490.57		8,490.57
非募投-基础设施-锅炉			
非募投-锅炉房维修施工项目			
非募投-成品罐区阀阵改造项目			
<u>合计</u>	<u>2,231,598.13</u>		<u>2,231,598.13</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
高压均质机项目			
新建厂房项目	658,164.57		658,164.57
非募投-锅炉房改造项目咨询费	8,490.57		8,490.57
非募投-基础设施-锅炉	646,017.70		646,017.70
非募投-锅炉房维修施工项目	247,391.74		247,391.74
非募投-成品罐区阀阵改造项目	114,283.20		114,283.20
<u>合计</u>	<u>1,674,347.78</u>		<u>1,674,347.78</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
高压均质机项目	1,670,000.00		1,235,562.56			1,235,562.56
<u>合计</u>	<u>1,670,000.00</u>		<u>1,235,562.56</u>			<u>1,235,562.56</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
高压均质机项目	73.99	73.99				自有资金
<u>合计</u>						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：公司在建工程不存在减值迹象。

3. 工程物资：无。

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,986,394.24	626,407.20	<u>4,612,801.44</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>3,986,394.24</u>	<u>626,407.20</u>	<u>4,612,801.44</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	682,413.62	367,731.20	<u>1,050,144.82</u>
2. 本期增加金额	<u>430,701.09</u>	<u>96,088.92</u>	<u>526,790.01</u>
(1) 计提	430,701.09	96,088.92	<u>526,790.01</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,113,114.71</u>	<u>463,820.12</u>	<u>1,576,934.83</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>2,873,279.53</u>	<u>162,587.08</u>	<u>3,035,866.61</u>
2. 期初账面价值	<u>3,303,980.62</u>	<u>258,676.00</u>	<u>3,562,656.62</u>

2. 使用权资产的减值测试情况：公司使用权资产不存在减值迹象。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,222,501.40	270,000.00	1,631,840.93	141,200.00	<u>53,265,542.33</u>

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>51,222,501.40</u>	<u>270,000.00</u>	<u>1,631,840.93</u>	<u>141,200.00</u>	<u>53,265,542.33</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,598,765.51	270,000.00	297,978.51	<u>4,706.68</u>	<u>12,171,450.70</u>
2. 本期增加金额	<u>523,765.82</u>		<u>81,592.02</u>	<u>7,060.02</u>	<u>612,417.86</u>
(1) 计提	523,765.82		81,592.02	7,060.02	<u>612,417.86</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>12,122,531.33</u>	<u>270,000.00</u>	<u>379,570.53</u>	<u>11,766.70</u>	<u>12,783,868.56</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>39,099,970.07</u>		<u>1,252,270.40</u>	<u>129,433.30</u>	<u>40,481,673.77</u>
2. 期初账面价值	<u>39,623,735.89</u>		<u>1,333,862.42</u>	<u>136,493.32</u>	<u>41,094,091.63</u>

本期末不存在通过内部研发形成的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3. 无形资产的减值测试情况：公司无形资产不存在减值迹象。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	818,604.15		68,217.18		750,386.97
哈拉认证费	41,250.00		7,500.00		33,750.00
致和企点服务费	36,762.99		5,129.70		31,633.29
围栏安装费用	23,291.86		23,291.86		
腾讯云计算服务费（办公费）	15,409.99		4,020.06		11,389.93
合计	<u>935,318.99</u>		<u>108,158.80</u>		<u>827,160.19</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,269,304.19	1,985,607.89	8,095,496.60	1,651,925.09
与折旧相关	4,130,294.87	620,433.76	4,141,625.87	622,349.78
递延收入	1,270,272.74	200,450.52	1,384,457.97	219,600.22
租赁负债	3,055,293.09	476,944.19	3,580,802.75	566,824.48
<u>合计</u>	<u>18,725,164.89</u>	<u>3,283,436.36</u>	<u>17,202,383.19</u>	<u>3,060,699.57</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	5,599,928.16	1,399,982.04	5,699,926.88	1,424,981.72
与折旧相关	858,302.94	214,575.74	958,752.84	239,688.21
使用权资产	3,035,866.61	473,089.18	3,562,656.62	562,959.84
<u>合计</u>	<u>9,494,097.71</u>	<u>2,087,646.96</u>	<u>10,221,336.34</u>	<u>2,227,629.77</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,767,570.05	1,934,830.50
可抵扣暂时性差异	16,895,747.30	13,094,183.53
<u>合计</u>	<u>20,663,317.35</u>	<u>15,029,014.03</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2030 年度	1,934,830.50	1,934,830.50	
2031 年度	1,832,739.55		
<u>合计</u>	<u>3,767,570.05</u>	<u>1,934,830.50</u>	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	8,450,041.40		8,450,041.40	2,742,610.00		2,742,610.00
<u>合计</u>	<u>8,450,041.40</u>		<u>8,450,041.40</u>	<u>2,742,610.00</u>		<u>2,742,610.00</u>

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
主要材料	71,432,638.37	50,411,268.14
工程设备款	2,023,157.11	4,891,111.18
包装材料	4,964,222.85	4,885,218.05
辅助材料	2,151,548.61	2,531,934.10
<u>合计</u>	<u>80,571,566.94</u>	<u>62,719,531.47</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收合同款	1,858,154.96	2,266,525.60
<u>合计</u>	<u>1,858,154.96</u>	<u>2,266,525.60</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,139,197.08	45,642,049.13	57,720,152.93	11,061,093.28
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,905,176.01	3,905,176.01	
三、辞退福利		521,518.00	521,518.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>23,139,197.08</u>	<u>50,068,743.14</u>	<u>62,146,846.94</u>	<u>11,061,093.28</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,026,606.21	39,069,022.28	51,279,625.59	10,816,002.90
二、职工福利费	14,300.00	2,307,234.36	2,200,534.16	121,000.20
三、社会保险费		<u>2,208,085.10</u>	<u>2,208,085.10</u>	
其中：医疗保险费		1,929,966.85	1,929,966.85	
工伤保险费		176,970.37	176,970.37	
生育保险费		101,147.88	101,147.88	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		1,723,070.00	1,723,070.00	
五、工会经费和职工教育经费	98,290.87	334,637.39	308,838.08	124,090.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	23,139,197.08	45,642,049.13	57,720,152.93	11,061,093.28

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		3,775,642.32	3,775,642.32	
2. 失业保险费		129,533.69	129,533.69	
3. 企业年金缴费				
合计		3,905,176.01	3,905,176.01	
4. 辞退福利				

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	521,518.00	
合计	521,518.00	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债：无。

（十八）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	831,579.52	598,631.29
企业所得税		6,218,104.55
增值税		1,293,505.31
房产税	560,138.10	217,304.34
印花税	142,740.65	142,732.67
城镇土地使用税	61,159.17	15,787.35
城市维护建设税	8,587.31	95,499.59
教育费附加	8,587.31	77,626.28
环境保护税	999.30	1,783.60
合计	1,613,791.36	8,660,974.98

（十九）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,892,264.53	9,228,782.55
<u>合计</u>	<u>8,892,264.53</u>	<u>9,228,782.55</u>

2. 应付利息：无

3. 应付股利：无

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运费	3,415,139.97	3,042,718.03
药残保证金	1,589,795.36	1,639,795.36
工程款	915,755.82	1,834,836.82
日常经营费用	841,015.71	1,443,435.28
设备款	774,897.00	220,328.00
押金	550,100.00	550,100.00
代扣代缴款	395,249.30	378,672.30
其他	410,311.37	118,896.76
<u>合计</u>	<u>8,892,264.53</u>	<u>9,228,782.55</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	882,777.61	1,039,270.68
<u>合计</u>	<u>882,777.61</u>	<u>1,039,270.68</u>

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
质量风险准备金	4,530,909.21	4,822,308.19
运输费用	3,339,224.37	3,694,809.40
水、电、煤、气费	547,154.00	610,181.08
中介机构费	288,187.09	191,488.99
冻藏费用	281,328.77	268,592.30

食堂餐费	141,828.00	143,535.96
劳务费	136,251.00	187,069.50
蛋壳处理费	114,906.62	123,989.00
其他	993,789.70	1,855,973.56
<u>合计</u>	<u>10,373,578.76</u>	<u>11,897,947.98</u>

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,294,985.14	3,877,075.61
减：未确认的融资费用	239,692.05	296,272.86
重分类至一年内到期的非流动负债	882,777.61	1,039,270.68
<u>合计</u>	<u>2,172,515.48</u>	<u>2,541,532.07</u>

(二十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,180,291.30	3,600,000.00	605,851.91	16,174,439.39	与资产相关政府补助
<u>合计</u>	<u>13,180,291.30</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>605,851.91</u>	<u>16,174,439.39</u>	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>11,538,337.00</u>				<u>-902,405.00</u>	<u>-902,405.00</u>	<u>10,635,932.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>11,538,337.00</u>				<u>-902,405.00</u>	<u>-902,405.00</u>	<u>10,635,932.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	11,538,337.00				-902,405.00	-902,405.00	10,635,932.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>193,907,199.00</u>				<u>902,405.00</u>	<u>902,405.00</u>	<u>194,809,604.00</u>
1. 人民币普通股	193,907,199.00				902,405.00	902,405.00	194,809,604.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份合计	205,445,536.00						205,445,536.00

注：本期股本变动主要系自愿限售解除限售。

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	95,707,590.56			95,707,590.56
其他资本公积	28,284,277.87	73,361.60		28,357,639.47
合计	123,991,868.43	73,361.60		124,065,230.03

注：本期股份支付73,361.60元。

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,525,556.25			33,525,556.25
合计	33,525,556.25			33,525,556.25

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	254,805,633.99	192,278,005.64
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	254,805,633.99	192,278,005.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,493,677.99	86,544,086.12
减：提取法定盈余公积		3,471,904.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,544,553.60	20,544,553.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	241,754,758.38	254,805,633.99

（二十八）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,618,424.70	399,665,921.70	449,894,498.97	350,383,819.64
其他业务	2,634,593.69	1,964,554.22	814,789.21	183,979.41

合计	471,253,018.39	401,630,475.92	450,709,288.18	350,567,799.05
----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	471,253,018.39	401,630,475.92
主营业务：	468,618,424.70	399,665,921.70
蛋液类	360,339,020.51	315,408,028.29
蛋粉类	80,155,245.32	60,826,167.69
预制品类	18,305,217.94	14,099,730.28
其他	9,818,940.93	9,331,995.44
其他业务：	2,634,593.69	1,964,554.22
原材料销售	2,052,593.69	1,940,416.43
仓储管理服务	582,000.00	24,137.79
按经营地区分类	471,253,018.39	401,630,475.92
中国大陆	435,030,285.82	377,171,350.09
其他国家和地区	36,222,732.57	24,459,125.83
合同类型	471,253,018.39	401,630,475.92
产品购销合同	470,671,018.39	401,606,338.13
服务合同	582,000.00	24,137.79
按商品转让的时间分类	471,253,018.39	401,630,475.92
在某一时点确认收入	470,671,018.39	401,606,338.13
在某一时段内确认收入	582,000.00	24,137.79
按合同期限分类	471,253,018.39	401,630,475.92
一年以内	471,253,018.39	401,630,475.92
按销售渠道分类	471,253,018.39	401,630,475.92
直销	471,253,018.39	401,630,475.92
合计	471,253,018.39	401,630,475.92

3. 履约义务的说明

(1) 对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户确认后作为控制权转移时点并确认销售收入；

(2) 对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单等资料时确认销售收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明：无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,103,520.78	901,690.04
城市维护建设税	474,067.04	461,831.74
教育费附加	400,277.41	382,984.07
印花税	284,620.99	263,763.84
城镇土地使用税	129,383.05	129,383.05
环境保护税	3,716.10	562.90
<u>合计</u>	<u>2,395,585.37</u>	<u>2,140,215.64</u>

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,197,235.74	9,832,833.04
市场推广费	6,414,987.78	4,212,335.58
差旅费	1,008,268.40	876,524.27
样品及外部检测费	923,347.96	1,244,740.84
业务招待费	768,411.24	687,489.13
办公费	269,582.77	306,058.35
租赁费	185,297.51	350,763.32
折旧费	107,193.75	24,040.12
其他	44,208.38	12,859.79
<u>合计</u>	<u>21,918,533.53</u>	<u>17,547,644.44</u>

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,174,145.85	14,524,064.41
折旧费	1,277,990.27	260,636.91
服务管理费	1,233,029.61	1,305,820.52
办公费	863,795.04	864,642.13
摊销费用	644,051.59	580,733.53
样品及外部检测费	399,196.33	226,063.08
差旅费	371,356.59	385,709.23
保险费	360,397.20	383,969.10
业务招待费	314,749.99	611,358.67
租赁费	219,547.28	358,609.79
存货损耗	90,460.75	167,173.25
维修费	74,236.91	176,488.03

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	73,361.60	244,538.65
其他	51,042.33	64,960.49
<u>合计</u>	<u>17,147,361.34</u>	<u>20,154,767.79</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	3,937,657.06	3,859,488.31
原材料费	3,734,631.15	2,400,088.69
折旧及摊销	794,810.42	792,677.70
行政费用	370,211.75	438,224.99
辅助材料费	430,768.74	241,023.83
营运费用	145,875.72	319,633.52
<u>合计</u>	<u>9,413,954.84</u>	<u>8,051,137.04</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,968.54	37,855.38
减：利息收入	149,433.45	456,002.26
汇兑损益	1,526,260.49	49,878.21
金融机构手续费	30,427.42	24,660.57
租赁负债支出	56,574.31	44,127.13
<u>合计</u>	<u>1,471,797.31</u>	<u>-299,480.97</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	605,851.91	114,185.24
与收益相关的政府补助	189,100.00	28,454.23
其他	715,495.04	3,279,697.12
<u>合计</u>	<u>1,510,446.95</u>	<u>3,422,336.59</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	122,929.40	43,787.86
<u>合计</u>	<u>122,929.40</u>	<u>43,787.86</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,233,483.65	-158,611.04
其他应收款坏账损失	-27,455.87	31,851.27
<u>合计</u>	<u>-1,260,939.52</u>	<u>-126,759.77</u>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,009,758.28	-3,234,521.04
<u>合计</u>	<u>-5,009,758.28</u>	<u>-3,234,521.04</u>

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	<u>7,607.17</u>	<u>65,943.90</u>	<u>7,607.17</u>
其中：固定资产处置利得	7,607.17	65,943.90	7,607.17
赔款收入	12,000.00	38,860.00	12,000.00
废物料收入	180,107.46	85,706.58	180,107.46
其他	2,254.45	93,621.23	2,254.45
<u>合计</u>	<u>201,969.08</u>	<u>284,131.71</u>	<u>201,969.08</u>

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>93,822.44</u>	<u>333,906.13</u>	<u>93,822.44</u>
其中：固定资产处置损失	93,822.44	333,906.13	93,822.44
罚款支出	17,180.58	9,117.79	17,180.58
捐赠支出	104,500.00	107,100.00	104,500.00
其他	40.37	437.03	40.37
<u>合计</u>	<u>215,543.39</u>	<u>450,560.95</u>	<u>215,543.39</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,493,455.93	11,532,401.53
递延所得税费用	-362,719.60	-204,934.01
<u>合计</u>	<u>5,130,736.33</u>	<u>11,327,467.52</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,624,414.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,893,662.16
子公司适用不同税率的影响	1,517,494.51
新金融工具会计政策对所得税的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,722.71
加计扣除的研发费用	-1,209,585.51
加计扣除的残疾人工资	-18,048.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,744,490.46
预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响	
其他	
<u>所得税费用合计</u>	<u>5,130,736.33</u>

（四十一）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,152,553.12	6,276,067.78
个税手续费返还	794,951.91	
银行利息收入	149,433.45	456,002.26
押金保证金	61,550.00	592,963.10
其他	55,132.84	824,294.55
<u>合计</u>	<u>4,213,621.32</u>	<u>8,149,327.69</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,531,915.19	21,666,568.56
捐赠支出	104,500.00	107,100.00
押金保证金	50,000.00	1,057,366.82
银行手续费	30,427.42	24,660.57
<u>合计</u>	<u>19,716,842.61</u>	<u>22,855,695.95</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	582,083.97	797,118.68
合计	582,083.97	797,118.68

3. 以净额列报现金流量的说明：无。

4. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,493,677.99	41,158,152.07
加：资产减值准备	5,009,758.28	3,234,521.04
信用减值损失	1,260,939.52	126,759.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,860,145.37	12,408,743.57
使用权资产摊销	526,790.01	645,202.40
无形资产摊销	612,417.86	541,539.56
长期待摊费用摊销	108,158.80	34,937.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	86,215.27	267,962.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,590,803.34	131,860.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-122,929.40	-43,787.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-222,736.79	-618,558.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-139,982.81	413,624.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,102,261.17	9,697,728.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,029,377.95	-6,132,770.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-189,891.31	-25,554,194.86
其他	73,361.60	244,538.65
经营活动产生的现金流量净额	18,873,844.51	36,556,259.46

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	89,046,281.95	111,596,211.01
减：现金的期初余额	111,596,211.01	131,711,424.81
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	-22,549,929.06	-20,115,213.80

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,046,281.95	111,596,211.01
其中：库存现金	7,895.10	4,780.55
可随时用于支付的银行存款	89,038,386.85	111,591,430.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	89,046,281.95	111,596,211.01
----------------	---------------	----------------

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金：无

（四十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	23,246,618.71		21,246,681.78
其中：美元	177,679.05	6.81090	1,210,154.24
港币	23,068,939.66	0.86855	20,036,527.54
应收账款	3,803,475.77		17,465,726.86

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,360,345.00	6.81090	16,076,073.76
欧元	19,746.45	7.76710	153,372.65
港币	1,423,384.32	0.86855	1,236,280.45

2. 境外经营实体的情况：无。

（四十四）租赁

1. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	582,000.00	582,000.00
<u>合计</u>	<u>582,000.00</u>	<u>582,000.00</u>

（2）作为出租人的融资租赁：无。

2. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	3,937,657.06	3,859,488.31
原材料费	3,734,631.15	2,400,088.69
折旧及摊销	794,810.42	792,677.70
行政费用	370,211.75	438,224.99
辅助材料费	430,768.74	241,023.83
营运费用	145,875.72	319,633.52
<u>合计</u>	<u>9,413,954.84</u>	<u>8,051,137.04</u>
其中：费用化研发支出	9,413,954.84	8,051,137.04
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>9,413,954.84</u>	<u>8,051,137.04</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

（三）重要的外购在研项目：无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
太阳食品(天津)有限公司	天津	21,491.2582 万人民币	天津	制造业	100.00		收购
广东欧福蛋业有限公司	广东惠州	15,000.0000 万人民币	广东惠州	制造业	100.00		设立
欧福乐食品(苏州)有限公司	江苏苏州	1,000.0000 万人民币	江苏苏州	制造业	100.00		设立
四川欧福蛋业有限公司	四川资阳	15,000.0000 万人民币	四川资阳	制造业	100.00		设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,180,291.30	3,600,000.00		605,851.91		16,174,439.39	与资产相关
合计	<u>13,180,291.30</u>	<u>3,600,000.00</u>		<u>605,851.91</u>		<u>16,174,439.39</u>	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	605,851.91	114,185.24
与收益相关	189,100.00	28,454.23
合计	<u>794,951.91</u>	<u>142,639.47</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2026年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	89,046,281.95			<u>89,046,281.95</u>
交易性金融资产		27,000,000.00		<u>27,000,000.00</u>
应收账款	157,584,995.63			<u>157,584,995.63</u>
其他应收款	879,224.58			<u>879,224.58</u>

②2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	111,596,211.01			<u>111,596,211.01</u>
交易性金融资产		20,000,000.00		<u>20,000,000.00</u>
应收账款	162,362,893.81			<u>162,362,893.81</u>
其他应收款	767,451.38			<u>767,451.38</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2026年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		80,571,566.94	<u>80,571,566.94</u>
其他应付款		8,892,264.53	<u>8,892,264.53</u>
其他流动负债		5,842,669.55	<u>5,842,669.55</u>

②2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		62,719,531.47	<u>62,719,531.47</u>
其他应付款		9,228,782.55	<u>9,228,782.55</u>
其他流动负债		7,075,639.79	<u>7,075,639.79</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群主要集中在大型食品生产企业和长期合作的经销商，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的

违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	80,423,928.37	1,499.08	146,139.49	<u>80,571,566.94</u>
其他应付款	6,705,385.16	1,028,161.78	1,158,717.59	<u>8,892,264.53</u>
其他流动负债	5,842,409.55		260.00	<u>5,842,669.55</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	62,571,892.90	1,499.08	146,139.49	<u>62,719,531.47</u>
其他应付款	7,081,723.58	2,051,991.38	95,067.59	<u>9,228,782.55</u>
其他流动负债	7,075,379.79		260.00	<u>7,075,639.79</u>

4. 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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司负债利率无波动，因此本公司管理层认为公司所面临的利率风险很小。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(国外销售)和资金拆入有关。本公司管理层认为,公司的销售业务大部分为国内销售,国外销售于本公司销售总额占比极小且美元、欧元和港元的应收账款于本公司总资产所占比例极小,此外本公司主要经营活动均以人民币结算,所持美元、欧元和港元的货币资金所占本公司总资产的比例极小,故本公司经营活动所面临的外汇风险很小;2026年1-6月产生的汇兑损失为1,526,260.49元,美元、港元汇率波动的情况下存在一定的汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具,因此不存在权益工具投资价格风险。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2026年1-6月和2025年1-6月,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、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

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			27,000,000.00	27,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			27,000,000.00	27,000,000.00
(1) 结构性存款			27,000,000.00	27,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			27,000,000.00	27,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据: 无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息: 无。

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

持续性第三层公允价值计量项目为结构性存款,由于期末未到期,无法获取其利率,且结构性存款

利息金额较小，因此以期末未到期的结构性存款本金作为其公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

（九）其他：无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国鸡蛋制品有限公司	丹麦	食品行业的投资、合资经营、以及相关经营	30.00 丹麦克朗	65.80	65.80

本公司的母公司情况的说明：

中国鸡蛋制品有限公司，持有本公司 13,518.8506 万股股份，占比 65.80%，为本公司控股股东。Christian Nicholas Stadil 通过中国鸡蛋制品有限公司间接持有本公司 65.80%股份，为公司的实际控制人。

本公司的最终控制方是Christian Nicholas Stadil。

（三）本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南通欧福禽蛋有限公司	同一最终控股公司
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	同一最终控股公司
Sanovo Process Solutions A/S	同一最终控股公司

上海萨挪沃机械科技有限公司	同一最终控股公司
Sanovo Technology A/S	同一最终控股公司
哈特曼（安徽）包装有限公司	同一最终控股公司
Ovodan Foods A/S	同一最终控股公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通欧福禽蛋有限公司	购买商品	18,457,524.25	14,029,988.94
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	购买商品	215,575.24	254,601.80
哈特曼（安徽）包装有限公司	购买商品	139,560.39	
Sanovo Process Solutions A/S	购买商品	100,185.16	95,599.25
上海萨挪沃机械科技有限公司	购置备品备件	2,018,952.72	975,385.02
上海萨挪沃机械科技有限公司	技术服务费	128,301.89	
上海萨挪沃机械科技有限公司	购置设备	162,831.86	
Sanovo Technology A/S	购置设备		19,852,400.47

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Ovodan Foods A/S	销售商品	19,536,724.82	
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	仓储服务	582,000.00	582,000.00

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州莱德臣赛诺沃食品有限公司	房屋及建筑物	582,000.00	582,000.00

（2）本公司作为承租方：无。

4. 关联担保情况：无。

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 其他关联交易：无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Ovodan Foods A/S	15,103,851.87		9,559,064.01	
其他非流动资产	Sanovo Technology A/S	4,723,431.25			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	南通欧福禽蛋有限公司	3,982,149.59	1,390,099.25
应付账款	上海萨挪沃机械科技有限公司	844,989.41	
其他应付款	上海萨挪沃机械科技有限公司	97,566.80	124,943.02

3. 其他项目：无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
叶旭东					154,355.00	177,508.25		
华景阳					267,075.00	307,136.25		
陈亮					72,986.00	83,933.90		
黄蕾					72,986.00	83,933.90		
<u>合计</u>					<u>567,402.00</u>	<u>652,512.30</u>		

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以不低于授予日账面每股净资产价格，并参考发行底价和期后的股票成交价确定作为公允价值计算确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	发行底价和期后的股票成交价
可行权权益工具数量的确定依据	满足可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

项目	内容	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,695,142.05	
（三）以现金结算的股份支付情况		
无。		
（四）本期股份支付费用		
授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管及核心员工	73,361.60	
合计	73,361.60	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的重要资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重要的资产负债表日后调整事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

本期公司无需披露的重要的债务重组事宜。

（二）资产置换

本期公司无需披露的资产置换事宜。

（三）年金计划

本期公司无需披露的年金计划。

（四）终止经营

本期公司无需披露的终止经营事宜。

（五）分部信息

根据本公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。本公司收入分解信息详见本财务报表附注六、（二十八）2. 营业收入、营业成本的分解信息之说明。

（六）借款费用

2026年1-6月无资本化的借款费用。

（七）外币折算

本公司2026年1-6月计入当期损益的汇兑损失为1,526,260.49元。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
信用期内	85,191,570.55	77,976,324.83
超过信用期 1 年以内（含 1 年）	17,586,396.14	12,767,808.28
超过信用期 1-2 年（含 2 年）	314,397.18	6,430.96
超过信用期 2-3 年（含 3 年）	161,200.00	2,231,200.00
超过信用期 3 年以上	2,075,350.92	195,125.76

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	105,328,914.79	93,176,889.83
减：坏账准备	3,764,231.81	3,071,147.13
合计	101,564,682.98	90,105,742.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,902,481.88	2.76	2,902,481.88	100.00	
按组合计提坏账准备	102,426,432.91	97.24	861,749.93		101,564,682.98
其中：按信用风险组合					
计提坏账准备的应收账款	102,426,432.91	97.24	861,749.93	0.84	101,564,682.98
款					
合计	105,328,914.79	100.00	3,764,231.81		101,564,682.98

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,432,756.72	2.61	2,432,756.72	100.00	
按组合计提坏账准备	90,744,133.11	97.39	638,390.41		90,105,742.70
其中：按信用风险组合					
计提坏账准备的应收账款	90,744,133.11	97.39	638,390.41	0.70	90,105,742.70
款					
合计	93,176,889.83	100.00	3,071,147.13		90,105,742.70

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
钟茂（上海）食品科技有限公司	2,231,200.00	2,231,200.00	100.00	对方无力偿还
上海迪雅食品股份有限公司	659,500.00	659,500.00	100.00	对方无力偿还
丰收日（集团）股份有限公司	6,430.96	6,430.96	100.00	对方无力偿还
上海奕骅食品有限公司	5,350.92	5,350.92	100.00	对方无力偿还
合计	2,902,481.88	2,902,481.88		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	85,191,570.55		
超过信用期 1 年以内 (含 1 年)	17,234,726.14	861,736.31	5.00
超过信用期 1-2 年 (含 2 年)	136.22	13.62	10.00
合计	<u>102,426,432.91</u>	<u>861,749.93</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	2,432,756.72	659,500.00		189,774.84		2,902,481.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	638,390.41	223,359.52				861,749.93
合计	<u>3,071,147.13</u>	<u>882,859.52</u>		<u>189,774.84</u>		<u>3,764,231.81</u>

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	189,774.84

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
联合利华 (天津) 有限公司	8,080,466.15		8,080,466.15	7.67	
传胜供应链管理 (上海) 有限公司	8,066,771.51		8,066,771.51	7.66	95,957.88
亿滋食品 (北京) 有限公司	4,767,877.13		4,767,877.13	4.53	
上海馥力食品有限公司	4,639,690.00		4,639,690.00	4.40	167,765.48
味可美 (广州) 食品有限公司	4,010,576.11		4,010,576.11	3.81	
合计	<u>29,565,380.90</u>		<u>29,565,380.90</u>	<u>28.07</u>	<u>263,723.36</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	706,918.45	568,906.30
合计	<u>706,918.45</u>	<u>568,906.30</u>

2. 应收利息: 无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	391,177.93	515,480.32
1-2 年（含 2 年）	370,888.25	88,000.00
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	
3 年以上	45,600.00	45,600.00
<u>合计</u>	<u>810,666.18</u>	<u>649,080.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	643,728.25	583,078.25
往来款	103,935.70	
备用金	63,002.23	66,002.07
<u>合计</u>	<u>810,666.18</u>	<u>649,080.32</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
按组合计提坏账准备	<u>810,666.18</u>	<u>100.00</u>	<u>103,747.73</u>		<u>706,918.45</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	810,666.18	100.00	103,747.73	12.80	706,918.45
<u>合计</u>	<u>810,666.18</u>	<u>100.00</u>	<u>103,747.73</u>		<u>706,918.45</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
按组合计提坏账准备	<u>649,080.32</u>	<u>100.00</u>	<u>80,174.02</u>		<u>568,906.30</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	649,080.32	100.00	80,174.02	12.35	568,906.30
<u>合计</u>	<u>649,080.32</u>	<u>100.00</u>	<u>80,174.02</u>		<u>568,906.30</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	391,177.93	19,558.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	370,888.25	37,088.84	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	45,600.00	45,600.00	100.00
<u>合计</u>	<u>810,666.18</u>	<u>103,747.73</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	80,174.02			<u>80,174.02</u>
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	23,573.71			<u>23,573.71</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 12 月 31 日余额	<u>103,747.73</u>			<u>103,747.73</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

2026年6月30日, 本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额无显著变动的情况。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	80,174.02	23,573.71				103,747.73
<u>合计</u>	<u>80,174.02</u>	<u>23,573.71</u>				<u>103,747.73</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额 的比例 (%)	款项性 质	账龄	坏账准备期末余 额
苏州汾湖水务发展有限公司	103,935.70	12.82	往来款	1 年以内 (含 1 年)	5,196.79
郑州统一企业有限公司	100,000.00	12.34	保证金	1 年以内 (含 1 年)	5,000.00
上海太太乐食品有限公司	100,000.00	12.34	保证金	1-2 年 (含 2 年)	10,000.00
尚丰智能科技 (苏州) 有限公司	100,000.00	12.34	押金	1-2 年 (含 2 年)	10,000.00
思念食品 (河南) 有限公司	50,000.00	6.17	押金	1-2 年 (含 2 年)	5,000.00
合计	453,935.70	56.01			35,196.79

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	378,283,840.22		378,283,840.22	372,283,840.22		372,283,840.22
对联营、合营企业投资						
合计	378,283,840.22		378,283,840.22	378,283,840.22		378,283,840.22

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
太阳食品 (天津) 有限公司	88,583,840.22			
广东欧福蛋业有限公司	150,000,000.00			
四川欧福蛋业有限公司	133,700,000.00		6,000,000.00	
合计	372,283,840.22		6,000,000.00	

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
太阳食品 (天津) 有限公司			88,583,840.22	
广东欧福蛋业有限公司			150,000,000.00	
四川欧福蛋业有限公司			139,700,000.00	
合计			378,283,840.22	

2. 对联营企业、合营企业投资：无。

3. 长期股权投资的减值测试情况：公司长期股权投资不存在减值情况。

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,499,379.35	230,743,400.53	254,625,692.32	204,309,527.85
其他业务	888,878.15	345,881.90	847,477.71	217,164.66
合计	<u>272,388,257.50</u>	<u>231,089,282.43</u>	<u>255,473,170.03</u>	<u>204,526,692.51</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		24,150.31
合计	<u>17,000,000.00</u>	<u>24,150.31</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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		
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	366,266.68	
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	122,929.40	
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		
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		

非经常性损益明细	金额	说明
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	-13,574.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	109,112.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	366,509.10	

1. 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
个税返还	158,405.03	与公司日常经营活动相关
与资产相关的政府补助的摊销	605,851.91	与公司日常经营活动相关

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.03	0.03

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部