

保龄宝生物股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴斯聪、主管会计工作负责人周瑜及会计机构负责人(会计主管人员)温文秀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的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，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险和应对措施，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....2

第二节 公司简介和主要财务指标 .....6

第三节 管理层讨论与分析 .....9

第四节 公司治理、环境和社会 .....29

第五节 重要事项.....33

第六节 股份变动及股东情况 .....38

第七节 债券相关情况 .....43

第八节 财务报告.....44

## 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。

四、其他有关资料。

五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、上市公司 | 指 | 保龄宝生物股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 永裕投资        | 指 | 北京永裕投资管理有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 松径投资        | 指 | 深圳松径投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 宁波执耳        | 指 | 宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 禹城农商行       | 指 | 山东禹城农村商业银行股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 功能食品        | 指 | 具有特定营养保健功能的食品，即适宜于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的的食品。功能食品除了具有普通食品的营养和感官享受两大功能外，还具有调节生理活动的第三大功能。在调节肠道菌群、增强免疫力、辅助降血脂、辅助降血糖、延缓衰老、抗氧化、促进消化、通便、减肥、增加骨密度等方面起作用。                                                                                                                                      |
| 功能糖         | 指 | 功能性低聚糖、功能性膳食纤维、功能性糖醇等几种具有特殊生理功效的物质的统称。在调节肠道菌群、控制血糖、血脂、控制体重等方面具有 <b>辅助作用</b> 。                                                                                                                                                                                                            |
| 功能性低聚糖/低聚糖  | 指 | 是由 2-10 个相同的或不同的单糖，以糖苷键聚合而成的寡糖类碳水化合物，可直接作为食品配料，但是不被人体消化道酶和胃酸降解，不被（或难被）小肠吸收，直接进入大肠，具有促进人体益生菌增殖等生理功能。                                                                                                                                                                                      |
| 益生元         | 指 | 由国际“益生元之父”--格伦·吉布索于 1995 年提出，系指一些不被宿主消化吸收却能够选择性地促进体内有益菌的代谢和增殖，从而改善宿主健康的有机物质。                                                                                                                                                                                                             |
| 膳食纤维        | 指 | 膳食纤维是指植物中天然存在的、提取的或合成的碳水化合物的聚合物，其聚合度 $DP \geq 3$ 、不能被人体小肠消化吸收、对人体有健康意义的物质。可分为可溶性膳食纤维和不可溶性膳食纤维，可作为增稠剂、填充剂、配方剂，是制造低热量、低脂肪、低胆固醇的重要原料。被营养学界补充认定为第七大营养素，与蛋白质、脂肪、碳水化合物、维生素、矿物质与水并列——国际顶级期刊《Nature Food》正式发文：膳食纤维应被列为人体必需营养素。                                                                   |
| HMOs        | 指 | 母乳寡糖（HMOs）是母乳中仅次于乳糖和脂肪的第三大固体成分，具有维持肠道微生态平衡、抑制肠道病原微生物感染、调节免疫反应、促进婴幼儿大脑发育等多种重要的生理作用。母乳寡糖具有多种结构和功能，由 5 种基本的单糖组成，分别是 D-葡萄糖（D-glucose, Glc）、D-半乳糖（D-galactose, Gal）、N-乙酰氨基葡萄糖（N-acetylglucosamine, GlcNAc）、L-岩藻糖（L-fucose, Fuc）和唾液酸（sialic acid, Sia），所有的这些单糖通过不同的糖苷键与乳糖进行连接，从而形成 HMOs 的不同结构。 |
| IMO         | 指 | 低聚异麦芽糖                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2'-FL       | 指 | 2'-岩藻糖基乳糖（2'-FL），一种独具优势不可替代的母乳寡糖，目前，母乳寡糖已分离和鉴定出 200 多个 HMO 结构，其中 2'-FL 含量最丰富，约占 31%。研究表明，添加 2'-FL 的婴幼儿配方奶粉，可显著降低肠道致病菌丰度，预防儿童肠道感染，可以提高儿童免疫力，调节免疫细胞，促进大脑及智力发育。                                                                                                                             |
| LNnT        | 指 | 乳糖-N-新四糖（LNnT）是一种低聚糖，也是存在于人乳中的寡糖之一，由半乳糖、葡萄糖、N-乙酰氨基葡萄糖组成。乳糖-N-新四糖具有抗炎、抗感染、增强免疫力、促进脑发育等作用，广泛应用于婴幼儿配方食品、食品添加剂、营养保健品、医用食品等领域。                                                                                                                                                                |
| 变性淀粉        | 指 | 变性淀粉是指在天然淀粉的基础上，通过物理、化学或酶法处理，改变其原有的物理或化学特性，从而使其更适合特定的应用要求。这种处理可以引入新的官能团、改变淀粉分子的大小和颗粒性质，从而影响其糊化温度、热粘度及其稳定性、冻融稳定性、凝胶力、成膜性和透明性等。                                                                                                                                                            |
| 报告期         | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 报告期末        | 指 | 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 境内          | 指 | 中国境内                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                             |      |        |
|---------------|-----------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 保龄宝                         | 股票代码 | 002286 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                     |      |        |
| 公司的中文名称       | 保龄宝生物股份有限公司                 |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 保龄宝                         |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | BAOLINGBAO BIOLOGY CO.,LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | BLB                         |      |        |
| 公司的法定代表人      | 戴斯聪                         |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                        | 证券事务代表                       |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名   | 刘峰                           | 张锋锋                          |
| 联系地址 | 山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区东外环路 1 号 | 山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区东外环路 1 号 |
| 电话   | 0534-8918658                 | 0534-8918658                 |
| 传真   | 0534-2126058                 | 0534-2126058                 |
| 电子信箱 | tggzx@blb-cn.com             | blbzff@163.com               |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                              | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                      | 1,496,110,693.96 | 1,399,238,903.60 | 6.92%        |
| 扣除股份支付费用影响后的归属于上市公司股东的净利润（元） | 102,820,023.56   | 95,327,189.76    | 7.86%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）             | 82,321,062.16    | 92,671,957.63    | -11.17%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）    | 73,334,192.67    | 90,869,457.33    | -19.30%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）             | 118,527,604.81   | 23,083,640.38    | 413.47%      |
| 基本每股收益（元/股）                  | 0.22             | 0.25             | -12.00%      |
| 稀释每股收益（元/股）                  | 0.22             | 0.25             | -12.00%      |
| 加权平均净资产收益率                   | 3.62%            | 4.44%            | -0.82%       |
|                              | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                       | 3,023,115,061.76 | 2,781,402,529.08 | 8.69%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）             | 2,325,561,578.80 | 2,233,596,072.50 | 4.12%        |

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

| 主要会计数据           | 本报告期           | 上年同期          | 本期比上年同期增减 |
|------------------|----------------|---------------|-----------|
| 扣除股份支付影响后的净利润（元） | 102,820,023.56 | 95,327,189.76 | 7.86%     |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（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） | 10,096,650.05 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 786,609.58    |    |
| 减：所得税影响额                                                         | 1,896,390.14  |    |
| 合计                                                               | 8,986,869.49  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司主要从事益生元、膳食纤维、减糖甜味剂等功能性配料的研发、生产、销售，致力于成为世界一流的功能与健康解决方案服务商。公司聚焦食品和营养领域，持续探索与创新，延伸出口感和质构改善、医药原辅料、高端功能性油脂等战略业务。公司以绿色、高效、智能的生产模式，打造形成了领先消费趋势的健康产品及服务体系。未来，公司将秉承“以生物技术创造美好生活”的企业使命，以创新、超越、共赢、可持续的价值理念，为全球食品、医药等行业提供高品质解决方案。

公司食品和营养领域主要产品为益生元、膳食纤维、减糖甜味剂等产品，口感和质构改善领域以变性淀粉为主，医药原辅料主要为药用乳果糖、药用赤藓糖醇等产品。公司重点布局‘小精灵’的业务模式，聚焦小批量、高价值、差异化订单。“小”指的是公司瞄准金字塔上部差异化市场，提高产品附加值；“精”指的是公司努力做到客户需求把握精准、产品质量精致、生产管理精益、客户服务精心；“灵”指的是公司保持灵敏的嗅觉，产品线布局灵活。公司力争通过“柔性化生产”，灵活响应市场多元需求，构建差异化竞争壁垒，实现“客户定制化、产品差异化”，致力于成为行业首家柔性化生产企业。公司产品金字塔矩阵结构如下图所示：



目前公司能为客户研发、生产、供应符合其口感或产品指标的定制产品。截至目前公司能够生产 90 多种不同规格型号的功能性食品配料产品，成为全球行业内产品规格最全、规格数量最多的生产商

之一。公司各系列主要产品品种如下：

| 大类     | 主要品种    | 主要产品                                |
|--------|---------|-------------------------------------|
| 益生元    | 低聚异麦芽糖  | IMO-50 型、IMO-90 型、木薯 IMO 型、有机 IMO 型 |
|        | 低聚果糖    | 低聚果糖液体、低聚果糖固体、果寡糖、有机低聚果糖            |
|        | 低聚半乳糖   | 57 型、70 型、90 型、有机低聚半乳糖              |
|        | 其他益生元   | 蔗果三糖、母乳低聚糖、药用乳果糖、异构化乳糖等             |
| 膳食纤维   | 聚葡萄糖    | 聚葡萄糖液体、聚葡萄糖固体、高纤聚葡萄糖、无糖聚葡萄糖         |
|        | 抗性糊精    | 82 型粉、85 型液、90 型粉、90 型液、高纤型、无糖型     |
| 减糖甜味剂  | 赤藓糖醇    | 赤藓糖醇、有机赤藓糖醇、复配赤藓糖醇、药用赤藓糖醇           |
|        | 阿洛酮糖    | 阿洛酮糖液体、阿洛酮糖固体、复配阿洛酮糖                |
|        | 结晶果糖    | 结晶果糖                                |
| 淀粉糖及其他 | 液体淀粉糖系列 | 果葡糖浆、麦芽糖浆、葡萄糖浆、差异化糖浆及复配糖浆           |
|        | 固体淀粉糖系列 | 麦芽糊精、固体玉米糖浆、麦芽糖粉、木薯糊精等              |
|        | 其他      | DHA、变性淀粉等                           |

### 1.益生元

公司益生元主要包括低聚异麦芽糖、低聚果糖、低聚半乳糖、母乳低聚糖、异构化乳糖（乳果糖）等，其中低聚异麦芽糖、低聚果糖、低聚半乳糖为公司目前销售收入最大的三类益生元产品。

低聚异麦芽糖、低聚果糖、低聚半乳糖的主要性能指标如下：

|        | 低聚异麦芽糖                         | 低聚果糖                                    | 低聚半乳糖                                                    |
|--------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 原料     | 淀粉                             | 蔗糖                                      | 乳糖                                                       |
| 主要成分   | 异麦芽糖、异麦芽三糖、潘糖                  | 蔗果三糖、蔗果四糖、蔗果五糖                          | 半乳糖基转移二糖、半乳糖基转移低聚糖                                       |
| 甜度     | 40-50%                         | 30-60%                                  | 25-35%                                                   |
| 保湿性    | 较好的保湿性                         | 很好的保湿性                                  | 较好的保湿性                                                   |
| 酸热稳定性  | 稳定性强，pH3，120℃条件下长时间加热，只有极少量的分解 | pH=5-7 时，稳定 150 摄氏度也不分解；pH <4 时，稳定性大幅下降 | 浓度 12%，180 摄氏度加热 15min 不分解；pH=3-4，20-120 摄氏度加热 15min 不分解 |
| 益生菌选择性 | 青春双歧杆菌、婴儿双歧杆菌                  | 青春双歧杆菌、婴儿双歧杆菌、长双歧杆菌                     | 青春双歧杆菌、两歧双歧杆菌、婴儿双歧杆菌、长双歧杆菌、短双歧杆菌、增殖乳酸杆菌属                 |
| 消化性    | 少量被人体消化酶消化                     | 难被人体消化                                  | 极难被人体消化                                                  |
| 其他作用   | 促进矿物质吸收                        | 促进矿物质和微量元素的吸收                           | 促进钙与镁的吸收                                                 |
| 热量     | 8kJ/g                          | 8kJ/g                                   | 8kJ/g                                                    |
| 法规     | 食品原料（GB/20881-2007）            | 营养强化剂（卫健委公告）<br>食品原料（GB23528）           | 营养强化剂（卫健委公告）<br>新食品原料（卫健委公告<15g/天）                       |

低聚异麦芽糖是以淀粉为原料，经过特殊酶的作用而制成的白色或淡黄色粉末。它是指 2-10 个葡萄糖分子之间至少有一个以  $\alpha$ -1-6 糖苷键结合而成的一类支链状低聚糖，包括异麦芽糖、异麦芽三糖、潘糖以及异麦芽四糖及以上的各支链寡糖等。低聚异麦芽糖在我国应用最早，对双歧杆菌具有一定的增殖作用，价格适中，是性价比最高的益生元产品。1997 年保龄宝成为国内第一家实现低聚异麦芽糖工业化生产的企业，目前为全球最大的低聚异麦芽糖生产商，下游客户主要为功能食品、保健食品、乳品

等企业，健特生物的“脑白金”添加了低聚异麦芽糖，是公司与客户合作的应用解决方案的经典案例。近年来因低聚异麦芽糖具有一定功能特性，性价比较高，更为健康，逐步替代固体饮料和冷饮中添加的麦芽糊精，应用领域扩展，市场潜力进一步扩大。

低聚果糖是以蔗糖为原料，利用果糖基转移酶的催化作用，在蔗糖（G-F）分子的果糖基上通过  $\beta$ （2 $\rightarrow$ 1）糖苷键结合 1-3 个果糖（F）而生成的蔗果三糖（GF2）、蔗果四糖（GF3）和蔗果五糖（GF4）及其混合物。分子式：GF<sub>n</sub>，聚合度  $n=2-7$ 。低聚果糖对双歧杆菌增殖效果明显，具有较为显著的提高人体矿物质吸收的功效，价格适中，是效果较好的益生元品种。公司是国内首批低聚果糖工业化生产的企业，下游客户主要为功能食品、保健食品、乳品等企业。为满足市场差异化需求，公司近年来先后推出具有强效双歧因子，减少肠胃不适特性的精准蔗果三糖以及可以保持益生菌活性及货架期稳定性的低水活低聚糖（低聚果糖/低聚半乳糖）。

低聚半乳糖是以乳糖为原料，经  $\beta$ -半乳糖苷酶作用而得，是在乳糖分子中的半乳糖基上以  $\beta$ （1-4）、 $\beta$ （1-6）、 $\beta$ （1-3）键连接半乳糖分子的寡糖类混合物。分子式为（Galactose）<sub>n</sub>-Glucose 主要成分为半乳糖基转移低聚糖（TOS）和半乳糖基转移二糖（TD）。低聚半乳糖是一种天然存在的功能性低聚糖，在动物的乳汁中有微量存在，母乳中含量较多。低聚果糖和低聚半乳糖经过复配后，是奶粉中所宣称的黄金益生元。低聚半乳糖因原料价格高及生产工艺复杂等原因价格相对较高，属于益生元中的高端产品，下游客户主要为乳制品生产企业。

## 2.膳食纤维

公司膳食纤维系列产品主要包括聚葡萄糖和抗性糊精，两种产品的性能指标如下：

| 项目   | 聚葡萄糖             | 抗性糊精    |
|------|------------------|---------|
| 法规批复 | 食品添加剂、食品原料、营养强化剂 | 普通食品    |
| 原料   | 葡萄糖、柠檬酸、山梨醇      | 玉米淀粉    |
| 生产方法 | 高温缩聚             | 高温酶法工艺  |
| 主要成分 | 葡萄糖聚合体           | 复杂分支葡聚糖 |
| 甜度   | 10%以下            | 略有甜味    |
| 热量   | 8KJ/g            | 8KJ/g   |

聚葡萄糖是随机交联的葡萄糖组成的多糖，由葡萄糖和少量山梨醇、柠檬酸经高温熔融缩聚而成，聚葡萄糖是葡萄糖分子的聚合体，平均聚合度 12，以  $\alpha$ -1-6 键和  $\alpha$ -1-4 键为主。聚葡萄糖是一种可溶性膳食纤维。聚葡萄糖产品由于性价比较高，近年来需求非常旺盛。下游客户主要为食品、饮料、保健品等企业。2009 年公司实现聚葡萄糖工业化生产，公司产品质量稳定，积累了较多客户，随着健康需求的增长，公司聚葡萄糖产品销售收入近年来增速较快。

抗性糊精是一种低分子水溶性膳食纤维，它由淀粉（如玉米、木薯淀粉）经酸热分解、再聚合等工艺制成，形成独特的复杂分支结构，除淀粉原有的  $\alpha$ -1-4 和  $\alpha$ -1-6 葡萄糖苷键外，还包含  $\alpha$ -1-2、 $\alpha$ -1-3 键合的葡萄糖苷结构，以及部分还原端的分子内脱水缩合（如  $\beta$ -1-6 葡萄糖苷键），其特殊结构使其兼具高膳食纤维含量、低热量及优良加工性能，广泛应用于食品工业。

3.减糖甜味剂

公司减糖甜味剂板块主要产品包括赤藓糖醇、阿洛酮糖、结晶果糖。

赤藓糖醇、阿洛酮糖、结晶果糖三种产品的主要性能指标如下：

| 减糖甜味剂      | 赤藓糖醇   | 阿洛酮糖                        | 结晶果糖    |
|------------|--------|-----------------------------|---------|
| 法规批复       | 食品添加剂  | 中、美、日、韩等 14 个国家已获得法规许可，食品原料 | 食品原料    |
| 主流工艺       | 微生物发酵  | 生物酶转化法                      | 生物酶转化法  |
| 热量（kcal/g） | 0      | 0.4                         | 4       |
| 升糖指数       | 0      | 0                           | 19      |
| 甜度（倍）      | 0.7    | 0.7                         | 1.5-1.8 |
| 口感         | 入口有清凉感 | 接近蔗糖                        | 冷甜      |

赤藓糖醇是目前市场上唯一经生物发酵法天然转化和提取制备而成的糖醇产品，是国家卫健委认定的 0 能量糖醇产品。赤藓糖醇不参与糖代谢和血糖变化，适宜糖尿病患者食用。近年来，在全球减糖、低糖大趋势下，赤藓糖醇以天然、零热量、不参与血糖代谢、较高耐受量及酸热性能稳定等特点，在无糖饮品、食品等领域得到广泛应用，以替代蔗糖等传统糖源，达到减糖的目的。2003 年公司完成赤藓糖醇工业化生产，是国内首家赤藓糖醇工业化生产的企业。经过多年工艺改进提升，公司赤藓糖醇产品质量稳定，口味好。添加了赤藓糖醇的元气森林“网红气泡水”，是公司与客户合作的应用解决方案的经典案例。公司新建的 3 万吨赤藓糖醇智能化产线，工艺先进。公司具有生产技术上和产品应用技术上的优势，可以推出赤藓糖醇的差异化产品以及复配甜味剂，为国内少数生产药用赤藓糖醇的企业，供应给生产奥司他韦等的知名药企。

阿洛酮糖是在自然界中天然存在但含量极少的一种稀有单糖，其甜味及口感与蔗糖类似或接近，甜度约为蔗糖 70%，但其热量却远低于蔗糖（阿洛酮糖热量值约为 0.4kcal/g），经肠道吸收后几乎不发生代谢、不提供热量，耐受性高，能同时降低小肠对葡萄糖、果糖等糖类的吸收速率，从而减少人体内脂肪的积累，还可以通过多种途径预防肥胖和 II 型糖尿病，在食品、保健和医疗领域具有重要的应用价值。此外，阿洛酮糖还可与食物中的氨基酸或蛋白质发生美拉德反应，赋予食品独特的风味和色泽，是最近几年食品研究的热点。美国食品安全导航网评价其为最具潜力的蔗糖替代品。公司是国内最早布局阿洛酮糖项目的企业之一，从事阿洛酮糖研发至今已十多年，同时具备晶体、液体阿洛酮糖产品生产能

力，工艺技术成熟，产品质量稳定，产品主要出口到美国、韩国、墨西哥等国家，具有良好的市场知名度和品牌信誉度。国家卫生健康委食品安全标准与监测评估司于 2025 年 7 月 2 日发布《关于 D-阿洛酮糖等 20 种“三新食品”的公告》，D-阿洛酮糖作为新食品原料新品种的安全性评估材料审查通过。2026 年 5 月，公司申报的 D-阿洛酮糖新食品原料成功获得国家卫健委实质等同性审查结论、列入终止审查目录，标志着公司 D-阿洛酮糖产品已完成国内新食品原料合规审查流程。公司年产 2 万吨阿洛酮糖（二期）项目于 2026 年上半年竣工试产，预计 2026 年底公司阿洛酮糖根据不同产品结构年产能将达到约 3 万吨。随着阿洛酮糖的成本不断降低，公司将不断推进阿洛酮糖在下游的应用，实现国家卫健委全民健康生活方式行动核心主题“三减三健”减糖的目标，预防肥胖、龋齿、代谢问题。

结晶果糖天然存在于蜂蜜及水果中，为最甜的天然甜味剂，其甜度为蔗糖的 1.5 倍，低温下可达 1.8 倍，具有水分活度低、高渗透压、高溶解度、风味强化、高保湿性、可发生美拉德反应、降低凝冻温度的特性。结晶果糖在人体内吸收后于肝脏内代谢，对胰岛素依赖程度小，是糖尿病、心血管和肝脏病人良好的营养甜味品。结晶果糖进入口腔迅速释放甜味，可协同糖醇或高倍甜味剂使用，协同增效。结晶果糖具有低升糖指数的特点，主要应用于高端功能食品如营养保健食品、医药领域以及低热值食品和运动型功能饮料。公司 2016 年实现结晶果糖工业化生产，公司结晶果糖产品销售收入近年来增速较快，成为公司减糖甜味剂业务版图的重要组成部分。

## （二）公司经营模式

### 1、销售模式

境内销售方面，公司以方案营销为主，形成了以业务代表、方案代表、客服代表为主的销售“铁三角”，经销为辅。公司通过在各个区域设立办事处，分派管理人员和销售人员常驻办事处工作。日常工作涵盖负责各个区域办事处日常事务的处理，对老客户进行定期回访、了解需求以做好维护工作，同时积极开拓新客户。公司每年年底参加大型食品饮料客户下一年度采购招投标来获取年标订单，同时客户会因业务的临时性扩张、或价格因素等产生随行就市的订单需求，公司销售团队会快速响应客户需求，满足客户不同的需求，积极报价并获取季度订单。

境外销售方面，公司以经销为主，直销为辅。公司通过与国外经销商构建长期稳定的合作关系，借助经销商在当地市场所拥有的渠道资源和销售网络，将产品推向国际市场终端客户。与此同时，公司针对一些大型跨国企业或对产品有特殊定制需求的客户，也会采用直销模式开展境外销售；公司销售团队会密切留意潜在下游国际客户的招标信息，及时参与投标，积极拓展境外直销业务。

客户开拓与客户服务方面，公司积极借助国内外行业展会、功能强大的网络平台、汇聚行业企业的

协会会议，以及现有客户推荐、公司品牌效应衍生等路径，全方位、多角度精准获取客户信息，进而稳步开发新客户资源。与此同时，公司着力打造解决方案中心，凭借敏锐的行业洞察力和深厚的专业优势，深度参与下游客户的新品开发流程。当公司为客户量身定制的综合解决方案被采纳后，公司与客户间原有的销售关系将顺势升级为更加密切的全方位合作关系。这种紧密合作不仅从多个维度为客户的业务开拓提供坚实有力的支持与保障，还意味着能为公司带来长期稳定的产品销售订单，从而实现共赢。

## 2、采购模式

公司采购工作由采购中心统一负责。采购中心持续密切关注采购品价格走势，精准剖析供应市场竞争态势，积极探寻优质资源与供应渠道，综合权衡公司战略布局以及供应商在生产能力、产品质量、价格水平、交货时效和售后服务等多维度的表现，筛选出适配的供应商。在合同执行过程中，严格监督各环节，确保原辅材料供应稳定。此外，采购中心积极投身新产品早期研发工作，为原料选型及应用范畴提供专业见解。

公司采用多种采购模式，以契合不同采购需求：

①大宗原材料采购：凭借与上游战略合作伙伴建立的长期稳固关系，不断增加大宗原料长单锁单规模，有效抵御市场波动，保障企业开工率稳定。运用期现结合及套期保值策略，平衡采购成本与市场不确定性。通过远期供应招拍挂方式，降低资金与设施投入成本。

②关键原料采购：针对产品成本影响显著的关键原料，依托自身稳定的需求、采购数量优势以及行业影响力，与优质供应商开展战略合作，构建稳固的原料成本优势。

③竞争性采购：针对基础原材料和物流服务采购，借助科学的供应商管理体系，精细化分配采购份额，培育供应商竞争力，以获取具备竞争力的采购价格与服务水平。

④风险防范采购：高度重视采购风险，制定诸如风险库存等防范策略，精心规划应急预案。面对突发情况，灵活应变，及时调整采购策略，管控供应风险，维持采购成本稳定。

## 3、生产模式

公司主要采取“以市场为导向，以销定产”的生产模式。供应链中心根据销售部门上报的客户订单、市场预测、年度预算等确定供货时间、产品型号等排定生产计划，生产部门根据生产计划组织生产，合理安排库存，并通过不断改进生产设备，完善生产技术，保证质量的稳定性，提高劳动生产率。公司大部分产品可实现共线生产，公司致力于打造行业首家“柔性化生产”企业，聚焦小批量、差异化、高价值订单，优先满足长期大客户及高毛利、高附加值产品的生产，以改善公司产品结构。另一方面，生产部

门始终专注于持续优化生产流程，通过持续引入先进生产设备，并运用前沿新技术对既有设备实施升级改造，不断提升劳动生产率，有效降低单位产品的生产成本，进而增强公司产品在市场中的价格竞争优势。

### （三）公司所处行业地位

公司为中国最早实现功能糖产业化生产的企业、中国功能糖领域首家上市公司、中国功能糖领域的龙头企业，公司在中国功能糖产业中具有明显的引领优势。

公司拥有国家级企业技术中心、国家糖工程技术研究中心、国家地方联合工程实验室、博士后工作站等国家级科研平台，与中科院、江南大学、山东大学等高校院所开展产、学、研合作，精研酶工程、发酵工程、蛋白工程，公司累计获得授权专利近 100 项，1 项美国发明专利，拥有 90 余项自有核心技术，多次承担国家重点攻关课题、“863”计划及重大科技专项，2 次荣获“国家重点新产品”称号，主持或参与制修订国际、国家、行业标准 40 余项，为 20 余款产品的强制性国家标准和推荐性国家标准制修订贡献智慧与方案。保龄宝充分利用国家级企业技术中心等科研平台引进培养高层次人才数十名，拥有泰山产业领军人才、国家杰青等组成的专家团队，其中包括泰山产业领军人才 6 人、国家杰青 1 人，齐鲁大工匠 1 人，德州工匠 2 人。2026 年上半年，公司承担及参与省部级以上项目课题 8 项，包括承担重大科技创新工程 2 项，省级人才项目 2 项，省级企业技术创新项目 3 项。

在主要产品的市场占有率方面，公司凭借多元化产品结构与完善的营销网络，在各细分市场取得了出色成绩。公司作为行业开拓者，率先实现低聚异麦芽糖、低聚果糖、赤藓糖醇等多类功能糖的工业化生产。多年来，公司持续加大在生产设备更新、工艺优化、人才培养等方面的投入，生产能力已位居全国乃至全球前列。公司益生元、膳食纤维、减糖甜味剂等核心产品，在各自细分市场中，不仅占据突出市场地位，更展现出强劲的市场竞争力。

公司紧跟国家的发展战略和规划，依托合成生物学，以酶工程、发酵工程为核心进行生物制造。公司已形成淀粉、淀粉糖、益生元、膳食纤维、减糖甜味剂、药用糖（醇）、DHA 等全产业链制造体系，可满足下游客户“多品种、差异化、全方位”采购需求。公司不仅打造了万吨级 GMP 生产制造平台和高端数字化制造平台，还荣获了“国家级绿色工厂”称号。凭借过硬产品质量、丰富产品种类以及优质服务，公司在行业中树立起良好口碑，积累了庞大且稳定的客户资源，并由此形成了独具特色的销售优势。

公司秉持创新与服务的经营理念，在提供高品质综合解决方案上经验丰富。公司为客户提供从配方设计、标准化合规把控、包装宣传设计，到成品上市的全流程综合应用一体化服务。持续强化客户方案营销能力，紧跟产业趋势，量身定制方案，将供销关系升级为战略合作伙伴关系，助力客户实现高增长。

而这种与客户携手共进、深度融合的发展模式，正是公司得以持续创新发展、稳居行业领导地位的核心驱动力与有力支撑。

公司产品畅销全球 70 多个国家与地区，目前拥有 2000 多家活跃客户，主要客户有伊利、可口可乐、元气森林、雅培、飞鹤乳业、君乐宝、好丽友、东鹏饮料、蜜雪等国内外知名厂商。公司与众多品牌客户的合作超 20 年，合作范畴从低端基础产品延伸至中高端产品，形成深度合作模式，在品牌影响力与客户资源方面优势显著，占据了有利的市场竞争地位。

公司始终坚定不移地推行全面质量管理，积极投身各类产品认证工作。在内部管理方面，深入实施精益管理、卓越绩效管理与 6S 管理模式，严格参照国际标准有序组织生产。公司凭借过硬实力，先后顺利通过美国食品药品监督管理局（FDA）的现场审核，及多项管理体系认证。并成功获得 GRAS、HALAL、Kosher、碳足迹认证，以及美国和欧盟国家有机食品认证、无转基因认证、绿色产品认证等一系列国内外权威认证，彰显出公司在产品品质与合规方面的深厚积淀与卓越成就。

## 二、核心竞争力分析

### （一）全品类优势，行业抗风险能力强

公司作为国内市场上全品类功能糖产品制造服务商，拥有功能糖系列产品核心技术，能够生产 90 多种不同规格型号的功能性食品配料产品，是全球行业内产品规格最全、数量最多的生产商之一，可以提供全面的益生元、膳食纤维、减糖甜味剂等应用方案、产品和服务，能够全方位满足客户多样性需求，为客户提供一站式采购服务，满足其对功能性配料的个性化需求，同时公司现有 2,000 多家活跃客户，因此公司对单一产品、单一客户依赖性小，可以降低单产品周期波动影响，抵御市场风险能力强。

### （二）生物制造全产业链优势

公司深耕酶工程与发酵工程近三十年，依托成熟制造体系、柔性生产能力及合成生物学技术积淀，构建“一个平台、多品孵化”的核心能力，升级为技术驱动型生物制造平台企业。公司从源头做起，进行全产业链布局，从原料到终端，已形成淀粉、淀粉糖、益生元、膳食纤维、减糖甜味剂、药用糖（醇）、高端功能性油脂等的全产业链制造体系，拥有国家级绿色工厂、万吨级 GMP 生产制造平台、高端数字化制造平台。公司全产业链的业务模式有助于公司发挥产品之间的协同效应，根据市场情况合理调整各产品的生产计划，充分发挥产业链横向、纵向一体化以及规模化优势，提升公司产品综合竞争优势。

### （三）综合应用解决方案一体化优势

公司历经近三十年的创新发展，打造出行业内领先的“制造+服务”、“创新+协同”、“产品+方案”三位一体的服务模式。公司为客户提供从配方设计、标准化合规，直到成品上市的综合应用一体化解决方案。公司多年来持续强化大客户营销与解决方案营销能力，紧跟国际国内产业发展趋势，为客户量身定制解决方案，将客户关系从供销关系提升为战略合作伙伴关系，帮助客户实现高增长，这将促使公司能够不断创新发展，处于行业领导地位。

#### （四）技术研发优势

公司是国内最早实现功能糖工业化生产的企业，是国内功能糖行业首家上市公司。公司拥有国家级企业技术中心、国家糖工程技术研究中心、国家地方联合工程实验室、博士后工作站等多个国家级科研平台，与中科院、江南大学、山东大学等高校院所开展产、学、研合作，精研酶工程、发酵工程、蛋白工程，公司累计获得授权专利近 100 项，拥有 90 余项自有核心技术，多次承担国家重点攻关课题、“863”计划及重大科技专项，2 次荣获“国家重点新产品”，主持或参与制修订国际、国家、行业标准 40 余项，为 20 余款产品的强制性国家标准和推荐性国家标准制修订贡献智慧与方案。

公司立足生物制造与生命科学，围绕营养与健康开展研发创新，从靶点筛选切入，建立起集小试、中试、孵化扩出、应用方案、检测认证、工业化一体的创新体系，使基础研究、工程技术、应用方案实现高效链接，率先在国内实现低聚异麦芽糖、赤藓糖醇、低聚果糖、阿洛酮糖等多款功能糖产品规模化生产，历经 20 余年的技术研发创新，对新产品、新应用进行开拓，从单一产品横向拓展到全品类功能食品配料 90 余款技术产品，不断引领国内食品健康行业创新发展。

#### （五）品牌与市场优势

公司是中国最早实现功能糖产业化的企业、中国功能糖领域首家上市公司、中国功能糖领域的领军企业、中国功能糖城链主企业，在中国功能糖产业中具有明显的企业美誉度和品牌知名度，产品远销 70 多个国家和地区，公司现有 2,000 多家活跃客户，主要客户有伊利、可口可乐、元气森林、雅培、飞鹤乳业、君乐宝、好丽友、东鹏饮料、蜜雪等国内外知名厂商，与绝大多数核心客户结成战略合作伙伴关系，且已形成从低端基础产品到中高端产品的深度合作，品牌与客户资源优势明显。公司 1997 年成立并率先完成低聚糖工业化生产，公司早期就与乐百氏、蒙牛、伊利、可口可乐等品牌客户建立了合作关系，与众多品牌客户合作已超 20 年，公司所在行业的下游客户为保证自身产品口感及相关指标的统性，很难在产品成型后更换供应商，因此客户粘性较大，客户关系的建立和维护对行业内公司的发展极为重要。

公司坚持以客户需求为导向，不断创新研发产品品类，全方位服务客户，获得“可口可乐白金供应商奖”“可口可乐长期合作、优秀服务暨可持续发展奖”“可口可乐全球优秀结盟供应商”“好丽友诚信致远奖”“伊利质量引领型标杆供应商”“美国辉瑞优秀战略供应商”“蒙牛优秀战略合作伙伴”等客户评价，荣获“工信部制造业单项冠军”“国家制造业单项冠军示范企业”“农业产业化国家重点龙头企业”“中国轻工业二百强企业”“中国食品工业重点企业 500 强”“中国农业企业 500 强”“国家级消费品标准化试点单位”“山东省先进级（省级）智能工厂”“山东民营经济高质量发展突出贡献企业”等多项荣誉，具有良好的市场知名度和品牌美誉度。

### （六）全方位食品安全认证优势

公司系全国食品工业标准化技术委员会工业发酵分技术委员成员单位，是低聚异麦芽糖、果葡糖浆、低聚果糖、赤藓糖醇等产品国家标准的起草单位之一。公司始终推行全面质量管理，实施精益管理、卓越绩效管理、6S 管理，按照国际标准组织生产，并于 2018 年 7 月顺利通过了美国食品药品监督管理局（FDA）的现场审核，2021 年 5 月通过可口可乐质量体系复审，以及质量管理体系（GB/T19001-2016/ISO9001:2015）、环境管理体系（GB/T24001-2016/ISO 14001:2015）、职业健康安全管理体系（GB/T45001-2020/ISO 45001:2018）、食品安全体系（ISO 22000:2018 和 FSSC 22000）等多项管理体系和产品体系认证。为满足客户的需求，公司还通过了 GRAS、HALAL、Kosher、碳足迹认证、国标及美国和欧盟国家有机食品认证、无转基因认证、绿色产品认证。

### （七）地理位置优势

公司地处山东省德州禹城市，是中国轻工业联合会、中国生物发酵产业协会认定的“中国功能糖城”，所在的德州（禹城）高新技术产业开发区为国家级高新技术产业开发区，能够充分发挥产业集群优势。禹城市位于环渤海经济圈，交通便利，距离天津港、青岛港车程较短，可为公司提供便捷、高效、低廉的物流渠道，保证产品的及时供给。同时，山东省以及周边的河北、河南等省份均为我国玉米主产区，不仅原料来源有保证、运输成本低，而且能够满足公司益生元、膳食纤维、减糖甜味剂等产品未来产能扩张的需要。

## 三、主营业务分析

### 概述

#### （一）2026 年上半年经营业绩分析

报告期内，公司实现营业收入 149,611.07 万元，同比增长 6.92%；实现扣除股份支付费用影响后的归属于上市公司股东的净利润 10,282.00 万元，同比增长 7.86%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,232.11 万元，同比下降 11.17%。公司业绩变动的主要原因为公司核心产品减糖甜味剂、膳食纤维、益生元等销量同比增长，海外业务高速增长，核心产品收入占比持续提升以及公司优化采购策略、持续改进生产工艺，强化精益化管理使公司产品毛利率持续改善，推进“小精灵”管理模式、项目制管理模式不断打造企业敏捷度，提高企业核心竞争力。与此同时公司部分产品售价下降、股份支付费用及汇率波动对业绩形成一定压力。具体情况如下：

### **1、优化产品结构，核心产品收入占比持续提升**

随着人民生活水平显著提升，消费者健康意识日益增强，使得大健康产业迎来了良好的发展机遇，减糖、无糖的生活方式已经成为一种趋势。公司不断提升产品和服务质量、推动客户创新，加快国际业务开拓。公司减糖甜味剂、膳食纤维、益生元三大核心产品营业收入较上年同期增长 18.31%。公司三大核心产品（益生元、膳食纤维、减糖甜味剂）占剔除饲料和副产品后的公司收入比例达到 64.48%，三大核心产品（益生元、膳食纤维、减糖甜味剂）合计毛利占总毛利比例达到 77.17%。

### **2、成本管控成效显著，核心产品毛利率持续改善**

公司通过优化采购策略，持续改进生产工艺，强化精益化管理，有效控制生产成本。报告期内，公司综合毛利率为 14.65%，较上年同期提升 1.48 个百分点，盈利能力进一步增强。

### **3、海外业务高速增长**

经过近两年的不断努力，出口业务在今年上半年开始显现明显增长，报告期内公司海外业务收入同比增长 34.84%，为公司的稳定发展做出了积极贡献。

### **4、产品售价及汇率变动对业绩产生一定影响**

受市场竞争及行业供需变化影响，部分产品售价有所下降；同时，报告期内人民币汇率波动产生汇兑损失，对当期利润造成一定影响。公司已通过成本管控等措施予以对冲。此外，公司实施股权激励计划确认股份支付费用，对当期净利润产生一定影响。

## **（二）2026 年上半年公司各项重点工作**

报告期内，公司各项重点工作推进如下：

### **1、项目建设进展情况**

公司年产 2 万吨阿洛酮糖（二期）项目于 2026 年上半年竣工试产，该项目新建厂房、仓储及辅助设施 12000 余平方米，购置智能糖化装置、膜过滤系统、自动离交系统、节能蒸发设备等 200 余台套。车间外墙采用符合巴特勒标准的三明治彩钢板，主体生产和包装均采用 DCS 智能系统，实现了从技术到装备的系统性领先。此次 2 万吨/年阿洛酮糖智能工厂竣工，是保龄宝生物制造战略升级的重要里程碑。新项目投产后，保龄宝阿洛酮糖年总产能达 3 万吨，全球同行业持续领跑。

## 2、新产品审批进度

（1）公司阿洛酮糖酶制剂的审批申请已于 2026 年 2 月获得国家卫健委批准通过，并于 2026 年 4 月 24 日获得食品生产许可。2026 年 5 月，公司申报的 D-阿洛酮糖新食品原料成功获得国家卫健委实质性审查结论、列入终止审查目录，标志着公司 D-阿洛酮糖产品已完成国内新食品原料合规审查流程，公司实现了从前端阿洛酮糖酶制剂生产到阿洛酮糖产品制造的全链条自主可控。

（2）公司于 2025 年 10 月取得山东省药监局下发的乳果糖原料药《药品生产许可证》。2026 年 4 月，国家、山东省药监局派出联合检查组，对公司药用乳果糖项目开展注册核查和药品 GMP 符合性二合一现场检查，项目顺利通过现场检查。2026 年 6 月，公司收到山东省药品监督管理局下发的《药品 GMP 符合性检查告知书》。公司乳果糖原料药的药品注册证书申报工作仍在继续推进中，争取早日取得药品注册证书实现国内上市销售。

2026 年 7 月，公司乳果糖原料药取得山东省药品监督管理局下发的《药品出口销售证明》，结合前期公司取得的《出口欧盟原料药证明文件》，公司乳果糖原料药所有的出口资质均已齐全，可出口除美国以外的世界各个国家。

## 3、研发取得的成果

在技术研发方面，公司持续对各工厂产线进行工艺优化，以保持技术领先优势。通过引入合成生物技术和精细发酵技术，提高新产品的技术含量和市场竞争力。密切关注 AI 等前沿技术在食品工业和合成生物学领域的应用潜力，致力于通过科技赋能推动新质生产力的释放。

2026 年上半年，公司有 2 项发明专利获得授权，新申请发明专利 4 项，均已获得受理；公司完成 18 项国际商标注册，以及 5 项国内商标注册。公司参与修订的国家标准《淀粉糖分类通则》已经通过了标委会专家审查并定稿，将于近期报批；公司参与制定的行业标准《食品用益生元评价技术导则》已定稿报批，正在等待工信部审核。

2026 年上半年度，公司承担的“生物法绿色高效制备甘露醇关键技术研究及应用”项目入选山东省重点研发计划（重大科技创新工程）；“利用基因工程手段改造传统发酵菌种的研究”荣获中国轻工业联合会科学技术奖科技进步二等奖；公司荣获 2025 年度山东省食品工业协会先进单位。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减               | 变动原因                                                 |
|---------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| 营业收入          | 1,496,110,693.96 | 1,399,238,903.60 | 6.92%              |                                                      |
| 营业成本          | 1,276,870,719.32 | 1,214,903,447.95 | 5.10%              |                                                      |
| 销售费用          | 20,496,281.88    | 17,926,645.80    | 14.33%             |                                                      |
| 管理费用          | 70,728,972.99    | 41,055,135.07    | 72.28%             | 主要原因系股权激励费用、薪酬增加所致。                                  |
| 财务费用          | 12,872,646.12    | 1,234,018.30     | 943.15%            | 主要原因系本期汇兑损失增加所致。                                     |
| 所得税费用         | 17,262,373.87    | 16,608,861.98    | 3.93%              |                                                      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 118,527,604.81   | 23,083,640.38    | 413.47%            | 主要原因系本期营业收入增加，经营性现金流入增加，同时以票据支付材料和能源款增加，经营性现金流出减少所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -128,983,448.74  | -55,435,399.01   | 减少 73,548,049.73 元 | 主要原因系本期支付工程款增加所致。                                    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 56,730,242.60    | 46,354,931.33    | 22.38%             |                                                      |
| 现金及现金等价物净增加额  | 38,207,358.88    | 16,740,280.91    | 128.24%            | 主要原因系经营现金流大幅增加，覆盖投资支出后仍实现净增加所致。                      |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|         | 本报告期             |         | 上年同期             |         | 同比增减    |
|---------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|         | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计  | 1,496,110,693.96 | 100%    | 1,399,238,903.60 | 100%    | 6.92%   |
| 分行业     |                  |         |                  |         |         |
| 农副食品加工业 | 1,496,110,693.96 | 100.00% | 1,399,238,903.60 | 100.00% | 6.92%   |
| 分产品     |                  |         |                  |         |         |
| 益生元     | 221,871,358.46   | 14.83%  | 188,670,304.59   | 13.48%  | 17.60%  |
| 膳食纤维    | 139,912,657.60   | 9.35%   | 103,353,379.43   | 7.39%   | 35.37%  |
| 减糖甜味剂   | 423,255,889.72   | 28.29%  | 371,524,113.98   | 26.55%  | 13.92%  |
| 淀粉糖及其他  | 428,211,207.96   | 28.62%  | 418,185,477.61   | 29.89%  | 2.40%   |
| 饲料及副产品  | 278,625,939.43   | 18.62%  | 313,488,145.59   | 22.40%  | -11.12% |

|      |                  |        |                  |        |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|--------|
| 其他业务 | 4,233,640.79     | 0.28%  | 4,017,482.40     | 0.29%  | 5.38%  |
| 分地区  |                  |        |                  |        |        |
| 国内   | 1,011,742,203.38 | 67.62% | 1,040,030,430.69 | 74.33% | -2.72% |
| 国外   | 484,368,490.58   | 32.38% | 359,208,472.91   | 25.67% | 34.84% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|         | 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 |
|---------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业     |                  |                  |        |             |             |            |
| 农副食品加工业 | 1,496,110,693.96 | 1,276,870,719.32 | 14.65% | 6.92%       | 5.10%       | 1.48%      |
| 分产品     |                  |                  |        |             |             |            |
| 益生元     | 221,871,358.46   | 169,914,038.71   | 23.42% | 17.60%      | 20.13%      | -1.61%     |
| 膳食纤维    | 139,912,657.60   | 106,992,382.99   | 23.53% | 35.37%      | 22.89%      | 7.77%      |
| 减糖甜味剂   | 423,255,889.72   | 338,943,256.21   | 19.92% | 13.92%      | 7.26%       | 4.98%      |
| 淀粉糖及其他  | 428,211,207.96   | 385,492,064.65   | 9.98%  | 2.40%       | 6.43%       | -3.41%     |
| 饲料及副产品  | 278,625,939.43   | 274,783,510.81   | 1.38%  | -11.12%     | -10.81%     | -0.35%     |
| 分地区     |                  |                  |        |             |             |            |
| 国内      | 1,011,742,203.38 | 894,755,640.03   | 11.56% | -2.72%      | -3.41%      | 0.63%      |
| 国外      | 484,368,490.58   | 382,115,079.29   | 21.11% | 34.84%      | 32.44%      | 1.43%      |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

#### 四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 312,803,479.38   | 10.35% | 273,977,719.93   | 9.85%  | 0.50%  |        |
| 应收账款   | 339,525,806.84   | 11.23% | 267,619,403.44   | 9.62%  | 1.61%  |        |
| 合同资产   |                  |        |                  |        |        |        |
| 存货     | 323,970,707.90   | 10.72% | 321,908,026.85   | 11.57% | -0.85% |        |
| 长期股权投资 | 248,526,783.77   | 8.22%  | 210,470,280.31   | 7.57%  | 0.65%  |        |
| 固定资产   | 1,314,687,831.97 | 43.49% | 1,338,296,384.25 | 48.12% | -4.63% |        |
| 在建工程   | 230,396,941.31   | 7.62%  | 131,357,712.25   | 4.72%  | 2.90%  |        |
| 使用权资产  | 2,058,923.96     | 0.07%  | 3,115,965.42     | 0.11%  | -0.04% |        |
| 短期借款   | 135,095,902.79   | 4.47%  | 102,599,076.38   | 3.69%  | 0.78%  |        |
| 合同负债   | 17,044,141.26    | 0.56%  | 22,670,183.62    | 0.82%  | -0.26% |        |
| 长期借款   | 40,027,777.78    | 1.32%  | 0.00             | 0.00%  | 1.32%  |        |

|      |            |       |              |       |        |  |
|------|------------|-------|--------------|-------|--------|--|
| 租赁负债 | 749,044.22 | 0.02% | 1,186,581.65 | 0.04% | -0.02% |  |
|------|------------|-------|--------------|-------|--------|--|

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

| 资产的具体内容          | 形成原因 | 资产规模              | 所在地  | 运营模式                          | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况           | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|------------------|------|-------------------|------|-------------------------------|--------------|----------------|---------------|------------|
| 保龄宝国际有限公司 100%股权 | 投资设立 | 净资产 41,935,357.54 | 中国香港 | 对外投资并购，国际市场合作开发；进出口贸易、技术引进和交流 | 对子公司的控制      | -11,220,829.67 | 1.80%         | 否          |

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额       | 本期出售金额       | 其他变动         | 期末数           |
|---------------------|---------------|------------|---------------|---------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 金融资产                |               |            |               |         |              |              |              |               |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 2,800,000.00  |            |               |         | 2,000,000.00 | 4,800,000.00 |              |               |
| 2.衍生金融资产            | 166,150.00    |            | 113,020.00    |         |              |              |              | 279,170.00    |
| 5.其他非流动金融资产         | 5,000,000.00  |            |               |         |              |              |              | 5,000,000.00  |
| 金融资产小计              | 7,966,150.00  |            | 113,020.00    |         | 2,000,000.00 | 4,800,000.00 |              | 5,279,170.00  |
| 应收款项融资              | 4,021,992.39  |            |               |         |              |              | 5,527,796.96 | 9,549,789.35  |
| 上述合计                | 11,988,142.39 |            | 113,020.00    |         | 2,000,000.00 | 4,800,000.00 | 5,527,796.96 | 14,828,959.35 |
| 金融负债                | 0.00          |            |               |         |              |              |              | 0.00          |

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末情况          |               |      |                    |
|------|---------------|---------------|------|--------------------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限原因               |
| 货币资金 | 16,226,000.57 | 16,226,000.57 | 质押   | 质押存款、票据保证金及远期结汇保证金 |
| 合计   | 16,226,000.57 | 16,226,000.57 |      |                    |

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度   |
|----------------|---------------|--------|
| 131,771,186.55 | 78,222,848.99 | 68.46% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型      | 初始投资金额 | 期初金额    | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额     | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--------------|--------|---------|------------|---------------|----------|----------|----------|--------------------|
| 玉米淀粉期货套期保值业务 | 3,065  | 2,833.6 | 43.29      | 11.3          | 6,529.27 | 7,279.49 | 2,137.98 | 0.92%              |

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |       |      |          |          |          |       |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|------|----------|----------|----------|-------|
| 合计                                                          | 3,065                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2,833.6 | 43.29 | 11.3 | 6,529.27 | 7,279.49 | 2,137.98 | 0.92% |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明              | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |       |      |          |          |          |       |
| 报告期实际损益情况的说明                                                | 报告期实际损益金额为 43.29 万元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |       |      |          |          |          |       |
| 套期保值效果的说明                                                   | 在保证正常生产经营的前提下，公司开展套期保值业务，有利于有效规避市场风险，对冲原料价格对公司生产经营的影响，实现公司长期稳健发展。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |       |      |          |          |          |       |
| 衍生品投资资金来源                                                   | 自有资金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |       |      |          |          |          |       |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）      | 公司进行套期保值业务不以投机、套利为目的，主要为有效规避原料价格波动对公司带来的影响，但同时也会存在一定的风险：1、价格波动风险：期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失；2、资金风险：期货交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失；3、内部控制风险：期货、期权交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险；4、客户违约风险：在产品交付周期内，由于原材料价格周期大幅波动，客户主动违约而造成公司期货交易上的损失；5、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险；6、政策风险：套期保值的法律法规政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。 |         |       |      |          |          |          |       |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 报告期内，公司发生的衍生品交易均为期货或期权合约，其公允价值按照市场价格计算，不用设置各类参数。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |       |      |          |          |          |       |
| 涉诉情况（如适用）                                                   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |       |      |          |          |          |       |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）                                        | 2025 年 10 月 28 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |       |      |          |          |          |       |

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用  
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 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      | 营业利润      | 净利润       |
|---------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 保龄宝国际有限公司     | 子公司  | 国际市场合作开发、进出口贸易、技术引进和交流                                                              | 12,867 万港元 | 12,395.71 | 4,193.54 | 2,669.48  | -1,121.86 | -1,122.08 |
| 禹城保立康生物饲料有限公司 | 子公司  | 单一饲料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂生产、销售;饲料原料（谷物类、豆类、籽实类、块根茎类、果实类、动物禽类、玉米糖类）加工、销售;货物进出口业务（不含出版物进口）。 | 1,000.00   | 9,409.56  | 6,993.53 | 26,281.53 | 467.22    | 353.34    |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.原材料价格波动风险

公司产品的主要原料是玉米、玉米淀粉、蔗糖等，受气候、国家政策的影响较大，供求变化和价格可能出现大幅波动；如果主要原材料价格上涨会导致产品成本大幅增加，而产品销售价格的调整相对滞后，会导致产品毛利率下降，直接影响公司经营利润。

公司将继续采取多种措施来减少原料价格波动对公司的影响，包括开展期货套期保值业务，锁定原材料价格；不断提升技术，改善生产工艺以降低原材料单耗；积极探索采购模式，以达到降低采购成本的目的。

## **2.下游客户需求波动的风险**

功能食品、饮料、乳制品、营养保健品等是目前公司产品最重要的应用板块，而饮料、乳制品等众多下游产业均趋向于形成寡头垄断的竞争格局，下游企业规模较大，任何一个大型下游企业的需求变化都将对公司造成销售额的双向波动。

公司将进一步加强新应用领域的拓展和新下游行业客户的开发，围绕产业趋势与市场需求，积极开拓新市场，发展新业务，聚焦核心，提升趋势把握能力、方案支持能力、高质量交付能力，全方位降低和分散客户需求波动的风险。

## **3.行业竞争加剧的风险**

由于国家对战略新兴产业的政策鼓励和健康消费市场的不断扩大，也导致部分企业加入到益生元、膳食纤维、减糖甜味剂行业中来，包括国外部分同业加入的可能。如果公司不能有效地把握和掌控益生元、膳食纤维、减糖甜味剂市场，并持续地开拓新的产品应用领域，可能出现被同行争抢市场份额和客户风险。

公司将发挥多年在功能糖行业的技术研发优势，持续加大功能糖应用技术的研发投入，持续提高产品品质，提高产品应用解决方案设计能力；发挥生物制造全产业链竞争优势，进一步加强品牌建设，增强客户及消费者的认知度及粘性，保持和巩固公司在行业中的地位。

## **4.新增固定资产折旧而导致利润下降的风险**

公司部分投资项目建成投产后，固定资产规模增加。由于新增的生产线尚未满产，未能实现预期收益，固定资产折旧的相应增加，存在利润下降的风险。

公司将积极加大新产品的市场开拓力度及新项目的达产达效，增强新项目收益能力。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 担任的职务  | 类型  | 日期               | 原因                                 |
|-----|--------|-----|------------------|------------------------------------|
| 戴斯聪 | 董事长、董事 | 被选举 | 2026 年 05 月 29 日 | 被选举                                |
| 王强  | 董事长    | 离任  | 2026 年 05 月 29 日 | 专注统筹公司经营管理工作。辞去董事长职务，继续担任公司董事、总经理。 |

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 每 10 股送红股数（股）                                                                                                                                                                                                                                           | 0                        |
| 每 10 股派息数（元）（含税）                                                                                                                                                                                                                                        | 0.3                      |
| 分配预案的股本基数（股）                                                                                                                                                                                                                                            | 以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数 |
| 现金分红金额（元）（含税）                                                                                                                                                                                                                                           | 11,399,321.40            |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                     |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）                                                                                                                                                                                                                                        | 11,399,321.40            |
| 可分配利润（元）                                                                                                                                                                                                                                                | 848,946,685.20           |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例                                                                                                                                                                                                                                 | 100%                     |
| 本次现金分红情况                                                                                                                                                                                                                                                |                          |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%                                                                                                                                                                                                 |                          |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| 公司 2026 年中期利润分配预案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。以截至目前公司总股本 379,977,380 股测算，本次预计现金分红金额 11,399,321.40 元，剩余未分配利润暂不分配，结转入下一年度。如在本公告披露日至本次预案实施前，公司总股本发生变动，则以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股份总额为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。 |                          |

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

1. 2025 年 4 月 24 日，公司召开第六届董事会第九次会议审议通过了《关于〈保龄宝生物股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈保龄宝生物股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等。北京雍行律师事务所出具了法律意见书。

2. 2025 年 4 月 28 日至 2025 年 5 月 7 日，公司对首次授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示。2025 年 5 月 16 日，公司披露了《董事会薪酬与考核委员会关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

3. 2025 年 5 月 20 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于〈保龄宝生物股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈保龄宝生物股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等。同时，公司根据内幕知情人及激励对象买卖公司股票情况的核查情况，披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及首次授予激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4. 2025 年 6 月 9 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。北京雍行律师事务所出具了法律意见书。公司已完成了 2025 年限制性股票激励计划限制性股票首次授予登记工作，限制性股票上市日期为 2025 年 6 月 24 日。

5. 2025 年 9 月 29 日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。北京植德律师事务所出具了法律意见书。公司已完成了 2025 年限制性股票激励计划限制性股票预留授予登记工作，预留授予限制性股票的上市日为 2025 年 10 月 21 日。

6. 2026 年 4 月 23 日，公司第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分回购价格的议案》《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》等。北京植德律师事务所出具了法律意见书。

7. 2026 年 5 月 21 日，公司召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于回购注销 2025 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2026 年 5 月 22 日，公司披露《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

8. 2026 年 5 月 29 日，公司第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。北京植德律师事务所出具了法律意见书。

## 2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |             | 1                                                                                                                                       |
|-------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称        | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                         |
| 1                       | 保龄宝生物股份有限公司 | 企业环境信息依法披露系统(山东):<br><a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/">http://221.214.62.226:8090/Environment Disclosure/</a> |

五、社会责任情况

2026 年上半年，公司持续深化 ESG 管理体系建设，全面推进《可持续发展中期规划》落地实施，社会责任管理水平稳步提升。公司进一步完善“管理层统筹引领、决策层科学定策、执行层高效落地”的三级联动闭环机制，推动 ESG 理念与经营战略深度融合。围绕可持续发展核心议题，有序开展实质性议题识别分析、常态化利益相关方沟通，持续迭代优化 ESG 治理架构，将可持续发展要求全面嵌入生产经营全流程。

2026 年上半年，公司锚定可持续发展核心目标，统筹推进多维度社会责任工作：

1.积极响应国家“双碳”战略，绿色低碳发展取得阶段性成效。公司持续落地各项碳减排举措，2026 年半年度碳减排目标达成率达 371.76%、水减排目标达成率达 105%，顺利达成半年度碳减排、节水减排阶段性目标，能源利用效率稳步提升。在完成全公司水足迹盘查工作基础上，落地水资源优化管理方案，重点推进生产工序节水改造与中水循环利用项目。持续深化绿色办公建设，推广无纸化办公，扩大绿色采购覆盖范围，将低碳理念融入日常运营。同时积极探索循环经济路径，推进生产副产品资源化综合利用，持续健全环境管理体系，助力构建生态友好、高效低碳的产业发展生态。

2.以人为本，打造有温度的成长共同体。公司始终将员工作为核心发展资源，着力搭建企业与员工协同成长的发展生态。2026 年上半年，公司组织开展人本管理专题培训，引导中层管理者转变管理思路，实现从“管事”向“育人”升级；同步发布《保龄宝员工职业发展体系》，畅通员工成长通道。持续丰富线上学习平台课程资源，围绕专业技能提升、管理能力培育、安全生产教育开展分层系统化培训，全面夯实员工专业素养与岗位履职能力。公司秉持“安全·生命·稳定·发展”安全理念，定期组织安全生产月综合应急演练，增强全员风险防范与应急处置能力，切实落实 ESG 安全生产相关责任。

3.创新驱动发展，以科技赋能健康未来。公司阿洛酮糖项目实现重大突破，申报的 D - 阿洛酮糖顺利通过国家卫健委实质等同审查，年产 2 万吨阿洛酮糖智能扩产项目竣工投产，标志着公司阿洛酮糖业务正式由筹备阶段迈入规模化商业化运营阶段，产品技术竞争优势进一步巩固。公司承办多项功能糖领域国家标准外文版技术审查会议，深度参与食用葡萄糖、麦芽糖、海藻糖、低聚异麦芽糖四项国家标准外文版的研讨与审定，以标准化建设助力行业国际化发展。公司持续加大研发投入，围绕功能糖、膳食纤维赛道持续迭代创新产品，匹配消费者多元化健康营养需求。严格履行质量安全主体责任，健全产品全链条质量管控体系，以稳定可靠的产品与服务响应客户需求。

4.深化产业链协同，携手共建价值共享生态。公司持续优化“公司+ 基地+ 农户”产业帮扶模式，引入数字化农业管理工具，推动原料种植环节标准化、智能化升级，带动农户稳定增收。持续加强与科研院所、行业协会产学研协同，充分发挥龙头企业示范作用，推动功能糖产业整体提质升级。

公司继续秉持“以生物技术创造美好生活”为使命，坚守“创新、卓越、共赢、可持续”的核心价值观，朝着世界一流功能与健康解决方案服务商的愿景稳步前行，在稳健创造经济效益的同时，持续为股东、客户、员工、合作伙伴及社会各界创造多元共享价值。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

| 承诺事由     | 承诺方  | 承诺类型   | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 承诺时间             | 承诺期限                              | 履行情况                   |
|----------|------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 其他承诺     | 松径投资 | 其他承诺   | 《关于股份锁定期的承诺函》：松径投资承诺持有的保龄宝股份自本次权益变动完成之日起 18 个月内不以任何形式对外转让。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2024 年 08 月 19 日 | 2024 年 11 月 28 日至 2026 年 5 月 27 日 | 已履行完毕                  |
| 其他承诺     | 松径投资 | 股份增持承诺 | （一）本次增持股份的目的。基于对公司未来发展前景的信心及长期投资价值的认可，同时为增强投资者信心，维护公司及全体股东利益，决定增持公司股份。（二）本次拟增持股份的种类和方式。通过深圳证券交易所系统允许的方式（包括但不限于集中竞价、大宗交易等）增持公司无限售条件流通 A 股股份。（三）拟增持股份的数量。在增持计划实施期限内增持股份数不低于 18,488,369 股（公司总股本 5%），不超过 36,976,738 股（公司总股本 10%）。（四）拟增持股份的价格。本次增持计划不设价格区间，将根据公司股票价格波动情况及资本市场整体趋势择机实施增持计划。（五）增持股份计划的实施期限。增持计划的实施期间自 2024 年 10 月 8 日起至 2026 年 4 月 7 日。增持计划实施期间，若公司股票因筹划重大事项连续停牌 10 个交易日以上，增持计划将在公司股票复牌后顺延实施并及时披露。（六）拟增持股份的资金安排。增持计划所需资金均为增持主体的自有资金或自筹资金。（七）相关增持主体承诺。松径投资承诺将严格遵守有关法律法规的规定,在增持期间以及增持计划完成后 6 个月内不减持所持有的公司股份，并在增持实施期限内完成增持计划。 | 2024 年 09 月 30 日 | 2024 年 10 月 8 日至 2026 年 4 月 7 日   | 已于 2026 年 2 月 25 日履行完毕 |
| 承诺是否按时履行 | 是    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |                                   |                        |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

### 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

（一）公司控股股东永裕投资被江西省南昌市中级人民法院列入被执行人，案号：（2025）赣 01 执恢 186 号，立案时间：2025 年 6 月 19 日，执行标的：252,854,798 元。2025 年 9 月 1 日，永裕投资与公司实际控制人戴斯觉先生，被江西省南昌市中级人民法院列入失信被执行人。

（二）公司控股股东永裕投资被哈尔滨市中级人民法院列入被执行人，案号：（2025）黑 01 执恢 369 号，立案时间：2025 年 9 月 16 日，执行标的：35,156,315 元。截至本报告披露日，该部分债务已通过司法执行控股股东持有公司股份的方式执行完毕，详见公司 2026 年 3 月 20 日在指定信息披露媒体披露的《关于控股股东部分股份被司法强制执行完成的公告》。

（三）公司控股股东永裕投资被北京市第四中级人民法院列入被执行人，案号：（2026）京 04 执 45 号、（2026）京 04 执 50 号、（2026）京 04 执 51 号，立案时间：2026 年 2 月 10 日，执行标的合计 1,000 万元。

（四）公司控股股东永裕投资被山东省青岛市中级人民法院列入被执行人，案号：（2026）鲁 02 执 1502 号，立案时间：2026 年 6 月 26 日，执行标的：1,385,834,856 元。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 23 日召开第六届董事会第十六次会议、2026 年 5 月 21 日召开 2025 年年度股东会审议通过了《关于公司预计与山东禹城农村商业银行股份有限公司关联交易的议案》，对 2026 年公司与禹城农商行关联交易情况进行了合理预计，截至报告期末，公司与禹城农商行实际发生关联交易符合预计情况。公司与禹城农商行之间的关联交易详见本报告“第八节、财务报告之十四‘关联方及关联交易’”相关内容。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                       | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称 |
|------------------------------|------------------|------------|
| 关于预计与山东禹城农村商业银行股份有限公司关联交易的公告 | 2026 年 04 月 25 日 | 巨潮资讯网      |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司报告期内签订的租赁合同金额未达到重大合同标准，为公司经营所需的办公房屋租赁及仓库租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间            | 接待地点                                 | 接待方式     | 接待对象类型   | 接待对象                       | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-----------------|--------------------------------------|----------|----------|----------------------------|---------------|-----------|
| 2026 年 5 月 13 日 | 通过价值在线上召开 2025 年年度业绩说明会              | 网络平台线上交流 | 机构、个人、其他 | 线上参与公司 2025 年年度业绩说明会的全体投资者 | 公司基本情况及经营情况   | 巨潮资讯网     |
| 2026 年 5 月 15 日 | 通过全景网线上参加 2026 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动 | 网络平台线上交流 | 机构、个人、其他 | 投资者网上提问                    | 公司基本情况及经营情况   | 巨潮资讯网     |

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2017 年 8 月 20 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于设立产业投资基金暨关联交易的议案》。公司与趵突投资、汇丰普惠（北京）投资管理有限公司、山东国惠改革发展基金合伙企业（有限合伙）、上海灏硕投资管理有限公司作为合伙人共同申请国家科技成果转化引导基金的出资，共同投资成立宁波执耳。截至目前，该基金各方实缴出资金额合计为 31,680 万元，其中保龄宝实缴出资 15,000 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计已收回本金及分红等投资款 11,699 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，宁波执耳新增投资金额 0 万元，加上以前年度投资金额，累计投资金额 25,900 万元，投资总额占其实缴出资总额的 81.76%。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |          |          | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----------|----------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他       | 小计       | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 10,992,600  | 2.89%   |             |    |       | -114,788 | -114,788 | 10,877,812  | 2.86%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 3、其他内资持股   | 10,990,350  | 2.89%   |             |    |       | -114,788 | -114,788 | 10,875,562  | 2.86%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 境内自然人持股    | 10,990,350  | 2.89%   |             |    |       | -114,788 | -114,788 | 10,875,562  | 2.86%   |
| 4、外资持股     | 2,250       | 0.00%   |             |    |       |          |          | 2,250       | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 境外自然人持股    | 2,250       | 0.00%   |             |    |       |          |          | 2,250       | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 369,574,780 | 97.11%  |             |    |       | 114,788  | 114,788  | 369,689,568 | 97.14%  |
| 1、人民币普通股   | 369,574,780 | 97.11%  |             |    |       | 114,788  | 114,788  | 369,689,568 | 97.14%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |          |          |             |         |
| 三、股份总数     | 380,567,380 | 100.00% |             |    |       | 0        | 0        | 380,567,380 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称       | 期初限售股数     | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因             | 解除限售日期                          |
|------------|------------|----------|----------|------------|------------------|---------------------------------|
| 王强         | 730,550    | 80,550   | 0        | 650,000    | 股权激励限售、<br>高管锁定股 | 按照限制性股票激励计划实施考核管理办法及董事、高管限售规定执行 |
| 李洪波        | 510,800    | 10,800   | 0        | 500,000    | 股权激励限售、<br>高管锁定股 | 按照限制性股票激励计划实施考核管理办法及董事、高管限售规定执行 |
| 刘峰         | 512,150    | 12,150   | 0        | 500,000    | 股权激励限售、<br>高管锁定股 | 按照限制性股票激励计划实施考核管理办法及董事、高管限售规定执行 |
| 秦翠萍        | 460,800    | 0        | 0        | 460,800    | 股权激励限售、<br>高管锁定股 | 按照限制性股票激励计划实施考核管理办法及董事、高管限售规定执行 |
| 李霞         | 458,100    | 8,100    | 0        | 450,000    | 股权激励限售、<br>高管锁定股 | 按照限制性股票激励计划实施考核管理办法及董事、高管限售规定执行 |
| 周瑜         | 400,000    | 0        | 0        | 400,000    | 股权激励限售           | 按照限制性股票激励计划实施考核管理办法及董事、高管限售规定执行 |
| 公司其他股权激励对象 | 7,850,000  | 0        | 0        | 7,850,000  | 股权激励限售           | 按照限制性股票激励计划实施考核管理办法执行           |
| 杨雪         | 2,250      | 0        | 0        | 2,250      | 高管锁定股            | 按照董事、高管限售规定执行                   |
| 张国刚        | 67,950     | 3,188    | 0        | 64,762     | 高管离职限售           | 按照董事、高管限售规定执行                   |
| 合计         | 10,992,600 | 114,788  | 0        | 10,877,812 | --               | --                              |

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                             |         | 27,302                                                                                            |            | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |              |              | 0          |            |
|-----------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）    |         |                                                                                                   |            |                              |              |              |            |            |
| 股东名称                                    | 股东性质    | 持股比例                                                                                              | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |            |
|                                         |         |                                                                                                   |            |                              |              |              | 股份状态       | 数量         |
| 刘宗利                                     | 境内自然人   | 6.11%                                                                                             | 23,268,260 | 0                            | 0            | 23,268,260   | 不适用        | 0          |
| 北京永裕投资管理有限公司                            | 境内非国有法人 | 5.62%                                                                                             | 21,371,353 | -8,137,300                   | 0            | 21,371,353   | 冻结         | 21,371,353 |
| 章木秀                                     | 境内自然人   | 4.9978%                                                                                           | 19,020,000 | 2,622,000                    | 0            | 19,020,000   | 不适用        | 0          |
| 深圳松径投资合伙企业（有限合伙）                        | 境内非国有法人 | 4.94%                                                                                             | 18,793,937 | 0                            | 0            | 18,793,937   | 质押         | 18,793,937 |
| 国投证券国际金融控股有限公司－2 号投资计划                  | 境外法人    | 4.51%                                                                                             | 17,152,556 | 17,152,556                   | 0            | 17,152,556   | 不适用        | 0          |
| 中信证券资产管理（香港）有限公司－CAL                    | 境外法人    | 3.61%                                                                                             | 13,751,745 | 13,751,745                   | 0            | 13,751,745   | 不适用        | 0          |
| 宁波昀朴富通资产管理中心（有限合伙）                      | 境内非国有法人 | 2.61%                                                                                             | 9,929,392  | -13,311,347                  | 0            | 9,929,392    | 不适用        | 0          |
| 梁莉                                      | 境内自然人   | 2.38%                                                                                             | 9,069,947  | 1,891,600                    | 0            | 9,069,947    | 不适用        | 0          |
| 新华资管－招商银行－新华资产－明义五十号资产管理产品              | 其他      | 1.00%                                                                                             | 3,791,441  | 3,791,441                    | 0            | 3,791,441    | 不适用        | 0          |
| 薛建平                                     | 境内自然人   | 0.94%                                                                                             | 3,578,472  | 0                            | 0            | 3,578,472    | 不适用        | 0          |
| 王乃强                                     | 境内自然人   | 0.94%                                                                                             | 3,578,472  | 0                            | 0            | 3,578,472    | 不适用        | 0          |
| 杨远志                                     | 境内自然人   | 0.94%                                                                                             | 3,578,472  | 0                            | 0            | 3,578,472    | 不适用        | 0          |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |         | 不适用。                                                                                              |            |                              |              |              |            |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |         | 截至 2026 年 6 月 30 日，永裕投资与松径投资、国投证券国际金融控股有限公司－2 号投资计划构成一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |            |                              |              |              |            |            |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情                   |         | 不适用。                                                                                              |            |                              |              |              |            |            |

| 况的说明                                                   |                                                                                                   |        |            |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）                       | 不适用。                                                                                              |        |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                   |                                                                                                   |        |            |
| 股东名称                                                   | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                                   | 股份种类   |            |
|                                                        |                                                                                                   | 股份种类   | 数量         |
| 刘宗利                                                    | 23,268,260                                                                                        | 人民币普通股 | 23,268,260 |
| 北京永裕投资管理有限公司                                           | 21,371,353                                                                                        | 人民币普通股 | 21,371,353 |
| 章木秀                                                    | 19,020,000                                                                                        | 人民币普通股 | 19,020,000 |
| 深圳松径投资合伙企业（有限合伙）                                       | 18,793,937                                                                                        | 人民币普通股 | 18,793,937 |
| 国投证券国际金融控股有限公司—2 号投资计划                                 | 17,152,556                                                                                        | 人民币普通股 | 17,152,556 |
| 中信证券资产管理（香港）有限公司—CAL                                   | 13,751,745                                                                                        | 人民币普通股 | 13,751,745 |
| 宁波昀朴富通资产管理中心（有限合伙）                                     | 9,929,392                                                                                         | 人民币普通股 | 9,929,392  |
| 梁莉                                                     | 9,069,947                                                                                         | 人民币普通股 | 9,069,947  |
| 新华资管—招商银行—新华资产—明义五十号资产管理产品                             | 3,791,441                                                                                         | 人民币普通股 | 3,791,441  |
| 薛建平                                                    | 3,578,472                                                                                         | 人民币普通股 | 3,578,472  |
| 王乃强                                                    | 3,578,472                                                                                         | 人民币普通股 | 3,578,472  |
| 杨远志                                                    | 3,578,472                                                                                         | 人民币普通股 | 3,578,472  |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 截至 2026 年 6 月 30 日，永裕投资与松径投资、国投证券国际金融控股有限公司—2 号投资计划构成一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                     | 本公司股票非融资融券标的证券。                                                                                   |        |            |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 职务              | 任职状态 | 期初持股数（股）  | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）  | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|-----------------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 王强  | 董事、总经理          | 现任   | 757,400   | 0           | 0           | 757,400   | 650,000          | 0                | 650,000          |
| 李洪波 | 董事、副董事长         | 现任   | 514,400   | 0           | 0           | 514,400   | 500,000          | 0                | 500,000          |
| 刘峰  | 董事、常务副总经理、董事会秘书 | 现任   | 516,200   | 0           | 0           | 516,200   | 500,000          | 0                | 500,000          |
| 秦翠萍 | 董事              | 现任   | 464,400   | 0           | 0           | 464,400   | 450,000          | 0                | 450,000          |
| 杨雪  | 职工代表董事          | 现任   | 3,000     | 0           | 0           | 3,000     | 0                | 0                | 0                |
| 李霞  | 副总经理            | 现任   | 460,800   | 0           | 0           | 460,800   | 450,000          | 0                | 450,000          |
| 周瑜  | 财务总监            | 现任   | 400,000   | 0           | 0           | 400,000   | 400,000          | 0                | 400,000          |
| 合计  | --              | --   | 3,116,200 | 0           | 0           | 3,116,200 | 2,950,000        | 0                | 2,950,000        |

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计  
☐是 ☒否  
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：保龄宝生物股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额           |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产：       |                  |                |
| 货币资金        | 312,803,479.38   | 273,977,719.93 |
| 结算备付金       |                  |                |
| 拆出资金        |                  |                |
| 交易性金融资产     |                  | 2,800,000.00   |
| 衍生金融资产      | 279,170.00       | 166,150.00     |
| 应收票据        | 0.00             | 0.00           |
| 应收账款        | 339,525,806.84   | 267,619,403.44 |
| 应收款项融资      | 9,549,789.35     | 4,021,992.39   |
| 预付款项        | 42,377,788.21    | 19,673,231.76  |
| 应收保费        |                  |                |
| 应收分保账款      |                  |                |
| 应收分保合同准备金   |                  |                |
| 其他应收款       | 7,689,372.11     | 20,835,936.75  |
| 其中：应收利息     |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 买入返售金融资产    |                  |                |
| 存货          | 323,970,707.90   | 321,908,026.85 |
| 其中：数据资源     |                  |                |
| 合同资产        | 0.00             | 0.00           |
| 持有待售资产      |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                |
| 其他流动资产      | 5,281,312.47     | 3,299,333.03   |
| 流动资产合计      | 1,041,477,426.26 | 914,301,794.15 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 248,526,783.77   | 210,470,280.31   |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 5,000,000.00     | 5,000,000.00     |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 1,314,687,831.97 | 1,338,296,384.25 |
| 在建工程      | 230,396,941.31   | 131,357,712.25   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 2,058,923.96     | 3,115,965.42     |
| 无形资产      | 113,972,963.67   | 114,105,198.82   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 25,630,071.17    | 26,133,610.42    |
| 递延所得税资产   | 18,940,095.71    | 15,889,021.19    |
| 其他非流动资产   | 22,424,023.94    | 22,732,562.27    |
| 非流动资产合计   | 1,981,637,635.50 | 1,867,100,734.93 |
| 资产总计      | 3,023,115,061.76 | 2,781,402,529.08 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 135,095,902.79   | 102,599,076.38   |
| 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      | 84,860,000.00    | 11,000,000.00    |
| 应付账款      | 215,322,595.17   | 216,209,547.71   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 17,044,141.26    | 22,670,183.62    |
| 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    | 28,084,346.29    | 35,835,078.11    |
| 应交税费      | 18,117,259.95    | 28,113,037.23    |
| 其他应付款     | 96,131,419.53    | 54,199,474.46    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利          | 45,597,285.60    |                  |
| 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   | 1,478,001.58     | 11,959,130.73    |
| 其他流动负债        | 1,331,479.53     | 2,153,355.97     |
| 流动负债合计        | 597,465,146.10   | 484,738,884.21   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 40,027,777.78    |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 749,044.22       | 1,186,581.65     |
| 长期应付款         | 10,792,000.00    | 10,792,000.00    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 47,751,857.75    | 50,193,007.80    |
| 递延所得税负债       | 767,657.11       | 895,982.92       |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 100,088,336.86   | 63,067,572.37    |
| 负债合计          | 697,553,482.96   | 547,806,456.58   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 379,977,380.00   | 380,567,380.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 895,672,230.95   | 873,244,188.69   |
| 减：库存股         | 40,563,200.00    | 42,876,000.00    |
| 其他综合收益        | 113,228,678.13   | 82,137,790.65    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 123,802,684.05   | 123,802,684.05   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 853,443,805.67   | 816,720,029.11   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,325,561,578.80 | 2,233,596,072.50 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 2,325,561,578.80 | 2,233,596,072.50 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,023,115,061.76 | 2,781,402,529.08 |

法定代表人：戴斯聪      主管会计工作负责人：周瑜      会计机构负责人：温文秀

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 流动资产： |      |      |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 货币资金        | 186,283,274.81   | 100,059,235.73   |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      | 279,170.00       | 166,150.00       |
| 应收票据        | 0.00             | 0.00             |
| 应收账款        | 353,588,998.84   | 265,865,562.79   |
| 应收款项融资      | 9,549,789.35     | 4,021,992.39     |
| 预付款项        | 42,879,136.35    | 42,441,916.90    |
| 其他应收款       | 44,457,588.82    | 55,732,921.69    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 269,462,313.75   | 275,874,314.57   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 0.00             | 0.00             |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,611,902.61     | 50,330.44        |
| 流动资产合计      | 908,112,174.53   | 744,212,424.51   |
| 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      | 493,728,853.77   | 455,672,350.31   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 5,000,000.00     | 5,000,000.00     |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 1,299,549,882.46 | 1,322,466,371.38 |
| 在建工程        | 230,396,941.31   | 131,357,712.25   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 14,744.48        | 58,977.86        |
| 无形资产        | 113,972,963.67   | 114,105,198.82   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 25,501,456.42    | 25,866,113.04    |
| 递延所得税资产     | 18,097,709.93    | 14,376,507.23    |
| 其他非流动资产     | 17,247,258.94    | 22,662,562.27    |
| 非流动资产合计     | 2,203,509,810.98 | 2,091,565,793.16 |
| 资产总计        | 3,111,621,985.51 | 2,835,778,217.67 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 135,095,902.79   | 102,599,076.38   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 84,860,000.00    | 11,000,000.00    |
| 应付账款        | 195,232,736.69   | 181,064,806.16   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 14,294,253.89    | 15,874,218.44    |
| 应付职工薪酬      | 25,267,716.89    | 32,194,253.04    |
| 应交税费        | 17,199,246.75    | 26,863,047.15    |
| 其他应付款       | 223,879,052.95   | 181,176,643.85   |
| 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 | 15,755.43        | 9,972,264.22     |
| 其他流动负债      | 1,084,865.59     | 1,351,269.62     |
| 流动负债合计      | 696,929,530.98   | 562,095,578.86   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 40,027,777.78    |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 10,792,000.00    | 10,792,000.00    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 46,521,857.75    | 46,363,007.80    |
| 递延所得税负债     | 679,578.04       | 687,445.04       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 98,021,213.57    | 57,842,452.84    |
| 负债合计        | 794,950,744.55   | 619,938,031.70   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 379,977,380.00   | 380,567,380.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 895,663,757.45   | 873,235,715.19   |
| 减：库存股       | 40,563,200.00    | 42,876,000.00    |
| 其他综合收益      | 108,843,934.26   | 75,591,454.95    |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 123,802,684.05   | 123,802,684.05   |
| 未分配利润       | 848,946,685.20   | 805,518,951.78   |
| 所有者权益合计     | 2,316,671,240.96 | 2,215,840,185.97 |
| 负债和所有者权益总计  | 3,111,621,985.51 | 2,835,778,217.67 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 1,496,110,693.96 | 1,399,238,903.60 |
| 其中：营业收入             | 1,496,110,693.96 | 1,399,238,903.60 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 1,409,899,416.81 | 1,293,004,523.13 |
| 其中：营业成本             | 1,276,870,719.32 | 1,214,903,447.95 |
| 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               | 10,487,743.40    | 10,164,732.56    |
| 销售费用                | 20,496,281.88    | 17,926,645.80    |
| 管理费用                | 70,728,972.99    | 41,055,135.07    |
| 研发费用                | 18,443,053.10    | 7,720,543.45     |
| 财务费用                | 12,872,646.12    | 1,234,018.30     |
| 其中：利息费用             | 4,695,129.45     | 5,614,726.56     |
| 利息收入                | 530,548.26       | 746,705.51       |
| 加：其他收益              | 11,453,316.26    | 3,713,571.03     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 4,853,411.88     | 2,119,674.55     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 4,865,674.07     | 2,119,674.55     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                  |                  |
| 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）   | -3,255,499.42    | -1,701,758.50    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -424,111.48      | -1,076,558.28    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 98,838,394.39    | 109,289,309.27   |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 加：营业外收入                    | 802,317.73     | 150,683.00     |
| 减：营业外支出                    | 57,276.09      | 159,172.66     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 99,583,436.03  | 109,280,819.61 |
| 减：所得税费用                    | 17,262,373.87  | 16,608,861.98  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 82,321,062.16  | 92,671,957.63  |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 82,321,062.16  | 92,671,957.63  |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 82,321,062.16  | 92,671,957.63  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额              | 31,090,887.48  | 8,502,096.97   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | 31,090,887.48  | 8,502,096.97   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | 31,038,567.01  | 10,514,550.77  |
| 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         | 31,038,567.01  | 10,514,550.77  |
| 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          | 52,320.47      | -2,012,453.80  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          | 2,117,845.30   | -1,251,940.71  |
| 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                 | 96,067.00      | 136,850.00     |
| 6.外币财务报表折算差额               | -2,161,591.83  | -897,363.09    |
| 7.其他                       |                |                |
| 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                   | 113,411,949.64 | 101,174,054.60 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 113,411,949.64 | 101,174,054.60 |
| 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                  | 0.22           | 0.25           |
| （二）稀释每股收益                  | 0.22           | 0.25           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：戴斯聪      主管会计工作负责人：周瑜      会计机构负责人：温文秀

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 1,225,330,585.48 | 1,170,530,975.60 |
| 减：营业成本                        | 1,020,065,680.30 | 992,844,544.50   |
| 税金及附加                         | 10,265,070.54    | 9,680,659.86     |
| 销售费用                          | 16,239,516.16    | 17,196,239.80    |
| 管理费用                          | 56,328,718.83    | 37,831,095.10    |
| 研发费用                          | 18,443,053.10    | 7,678,666.78     |
| 财务费用                          | 10,961,316.82    | 1,722,305.33     |
| 其中：利息费用                       | 2,954,907.27     | 5,551,473.61     |
| 利息收入                          | 1,081,080.73     | 672,721.69       |
| 加：其他收益                        | 8,852,167.69     | 3,710,532.79     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 4,845,094.07     | 2,119,674.55     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 4,865,674.07     | 2,119,674.55     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）             | -3,171,309.60    | -1,831,505.59    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | -424,111.48      | -879,205.69      |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |                  |                  |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 103,129,070.41   | 106,696,960.29   |
| 加：营业外收入                       | 763,238.27       | 150,062.97       |
| 减：营业外支出                       | 15,640.55        | 158,682.02       |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 103,876,668.13   | 106,688,341.24   |
| 减：所得税费用                       | 14,851,649.11    | 15,685,300.00    |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 89,025,019.02    | 91,003,041.24    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 89,025,019.02    | 91,003,041.24    |
| （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                 | 33,252,479.31    | 9,399,460.06     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | 31,038,567.01    | 10,514,550.77    |
| 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                | 31,038,567.01    | 10,514,550.77    |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 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    | 2,213,912.30   | -1,115,090.71  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    | 2,117,845.30   | -1,251,940.71  |
| 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           | 96,067.00      | 136,850.00     |
| 6.外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7.其他                 |                |                |
| 六、综合收益总额             | 122,277,498.33 | 100,402,501.30 |
| 七、每股收益：              |                |                |
| （一）基本每股收益            |                |                |
| （二）稀释每股收益            |                |                |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 1,569,618,308.29 | 1,480,152,798.52 |
| 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         | 38,590,146.04    | 17,016,519.58    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 11,149,541.88    | 11,773,450.95    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,619,357,996.21 | 1,508,942,769.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,317,418,345.89 | 1,340,971,367.66 |
| 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  |                  |                  |
| 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 | 99,876,954.89    | 84,583,720.95    |
| 支付的各项税费         | 51,732,293.34    | 29,878,434.34    |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 31,802,797.28    | 30,425,605.72    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,500,830,391.40 | 1,485,859,128.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 118,527,604.81   | 23,083,640.38    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 4,800,000.00     | 22,787,449.98    |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,317.81         |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 4,808,317.81     | 22,787,449.98    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 131,771,186.55   | 78,222,848.99    |
| 投资支付的现金                   | 2,000,000.00     |                  |
| 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            | 20,580.00        |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 133,791,766.55   | 78,222,848.99    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -128,983,448.74  | -55,435,399.01   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 40,572,000.00    |
| 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                 | 189,900,000.00   | 254,600,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 189,900,000.00   | 295,172,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 127,300,000.00   | 219,400,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 3,642,475.80     | 28,568,398.27    |
| 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            | 2,227,281.60     | 848,670.40       |
| 筹资活动现金流出小计                | 133,169,757.40   | 248,817,068.67   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 56,730,242.60    | 46,354,931.33    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -8,067,039.79    | 2,737,108.21     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 38,207,358.88    | 16,740,280.91    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 258,370,119.93   | 252,274,310.97   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 296,577,478.81   | 269,014,591.88   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|----------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,256,188,381.38 | 1,228,741,373.39 |
| 收到的税费返还        | 31,710,695.88    | 16,234,269.79    |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 25,594,479.92    | 11,556,232.60    |
| 经营活动现金流入小计     | 1,313,493,557.18 | 1,256,531,875.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 983,028,862.48   | 1,098,177,543.95 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 89,496,074.03    | 79,508,069.59    |
| 支付的各项税费                   | 42,941,848.03    | 27,060,339.71    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 40,941,812.93    | 29,952,942.11    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,156,408,597.47 | 1,234,698,895.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 157,084,959.71   | 21,832,980.42    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 22,787,449.98    |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |                  | 22,787,449.98    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 126,077,473.28   | 77,900,616.99    |
| 投资支付的现金                   |                  | 5,000,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 20,580.00        |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 126,098,053.28   | 82,900,616.99    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -126,098,053.28  | -60,113,167.01   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 40,572,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 | 189,900,000.00   | 254,600,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 189,900,000.00   | 295,172,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 127,300,000.00   | 219,400,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 3,642,475.80     | 28,568,398.27    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,208,400.00     | 50,400.00        |
| 筹资活动现金流出小计                | 132,150,875.80   | 248,018,798.27   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 57,749,124.20    | 47,153,201.73    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -3,669,991.55    | 3,155,328.95     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 85,066,039.08    | 12,028,344.09    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 98,559,235.73    | 159,875,918.97   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 183,625,274.81   | 171,904,263.06   |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                       | 2026 年半年度          |            |    |  |                    |                   |               |          |                    |                |                    |    |                      |                 |                      |
|--------------------------|--------------------|------------|----|--|--------------------|-------------------|---------------|----------|--------------------|----------------|--------------------|----|----------------------|-----------------|----------------------|
|                          | 归属于母公司所有者权益        |            |    |  |                    |                   |               |          |                    |                |                    |    | 少数<br>股东<br>权益       | 所有者<br>权益合<br>计 |                      |
|                          | 股本                 | 其他权益工<br>具 |    |  | 资本公积               | 减：库存股             | 其他综合收益        | 专项<br>储备 | 盈余公积               | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润              | 其他 |                      |                 | 小计                   |
| 优先<br>股                  |                    | 永续<br>债    | 其他 |  |                    |                   |               |          |                    |                |                    |    |                      |                 |                      |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额     | 380,567,380.0<br>0 |            |    |  | 873,244,188.6<br>9 | 42,876,000.0<br>0 | 82,137,790.65 |          | 123,802,684.0<br>5 |                | 816,720,029.1<br>1 |    | 2,233,596,072.5<br>0 |                 | 2,233,596,072.5<br>0 |
| 加<br>：会<br>计政<br>策变<br>更 |                    |            |    |  |                    |                   |               |          |                    |                |                    |    |                      |                 |                      |
| 期差<br>错更<br>正            |                    |            |    |  |                    |                   |               |          |                    |                |                    |    |                      |                 |                      |
| 他                        |                    |            |    |  |                    |                   |               |          |                    |                |                    |    |                      |                 |                      |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额     | 380,567,380.0<br>0 |            |    |  | 873,244,188.6<br>9 | 42,876,000.0<br>0 | 82,137,790.65 |          | 123,802,684.0<br>5 |                | 816,720,029.1<br>1 |    | 2,233,596,072.5<br>0 |                 | 2,233,596,072.5<br>0 |
| 三、<br>本期<br>增减           | -590,000.00        |            |    |  | 22,428,042.26      | -2,312,800.00     | 31,090,887.48 |          |                    |                | 36,723,776.56      |    | 91,965,506.30        |                 | 91,965,506.30        |

|                                          |             |  |  |  |               |               |               |  |  |  |               |  |                |                |
|------------------------------------------|-------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 变动<br>金额<br>（减<br>少以<br>“—”号<br>填<br>列）  |             |  |  |  |               |               |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （一）综<br>合收<br>益总<br>额                    |             |  |  |  |               |               | 31,090,887.48 |  |  |  | 82,321,062.16 |  | 113,411,949.64 | 113,411,949.64 |
| （二）所<br>有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本        | -590,000.00 |  |  |  | 22,428,042.26 | -2,312,800.00 |               |  |  |  |               |  | 24,150,842.26  | 24,150,842.26  |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股             |             |  |  |  |               |               |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本 |             |  |  |  |               |               |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者<br>权益       |             |  |  |  | 24,116,425.18 |               |               |  |  |  |               |  | 24,116,425.18  | 24,116,425.18  |

|                                             |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
|---------------------------------------------|-------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 的金<br>额                                     |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 4. 其<br>他                                   | -590,000.00 |  |  |  | -1,688,382.92 | -2,312,800.00 |  |  |  |  |                |  | 34,417.08      |  | 34,417.08      |
| （三）<br>利<br>润分<br>配                         |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  | -45,597,285.60 |  | -45,597,285.60 |  | -45,597,285.60 |
| 1. 提<br>取盈<br>余公<br>积                       |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 提<br>取一<br>般风<br>险准<br>备                 |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对<br>所有<br>者<br>（或<br>股<br>东）<br>的分<br>配 |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  | -45,597,285.60 |  | -45,597,285.60 |  | -45,597,285.60 |
| 4. 其<br>他                                   |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| （四）所<br>有者<br>权益<br>内部<br>结转                |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 1. 资<br>本公<br>积转                            |             |  |  |  |               |               |  |  |  |  |                |  |                |  |                |

|                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 增资本<br>（或股本）         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本<br>（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<br>项储<br>备        |                    |  |  |  |                    |                   |                    |  |                    |  |                    |  |                      |                      |
| 1. 本<br>期提<br>取      |                    |  |  |  |                    |                   |                    |  |                    |  |                    |  |                      |                      |
| 2. 本<br>期使<br>用      |                    |  |  |  |                    |                   |                    |  |                    |  |                    |  |                      |                      |
| （六<br>）其<br>他        |                    |  |  |  |                    |                   |                    |  |                    |  |                    |  |                      |                      |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额 | 379,977,380.0<br>0 |  |  |  | 895,672,230.9<br>5 | 40,563,200.0<br>0 | 113,228,678.1<br>3 |  | 123,802,684.0<br>5 |  | 853,443,805.6<br>7 |  | 2,325,561,578.8<br>0 | 2,325,561,578.8<br>0 |

上年金额

单位：元

| 项目                   | 2025 年半年度          |             |             |        |                    |       |                   |                  |                    |                            |                    |        |                      |                      |    |
|----------------------|--------------------|-------------|-------------|--------|--------------------|-------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|--------|----------------------|----------------------|----|
|                      | 归属于母公司所有者权益        |             |             |        |                    |       |                   |                  |                    |                            |                    |        | 少数<br>股东<br>权益       | 所有者权益合<br>计          |    |
|                      | 股本                 | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积               | 减：库存股 | 其他综合收<br>益        | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余公积               | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润              | 其<br>他 |                      |                      | 小计 |
|                      |                    | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                    |       |                   |                  |                    |                            |                    |        |                      |                      |    |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额 | 369,767,380.0<br>0 |             |             |        | 812,452,327.0<br>4 |       | 46,642,200.3<br>7 |                  | 108,091,610.1<br>3 |                            | 704,576,169.5<br>5 |        | 2,041,529,687.0<br>9 | 2,041,529,687.0<br>9 |    |
| 加<br>：会<br>计政<br>策变  |                    |             |             |        |                    |       |                   |                  |                    |                            |                    |        |                      |                      |    |

|                                                           |                    |  |  |  |                    |                   |                   |  |                    |  |                    |  |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|-------------------|-------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|----------------------|----------------------|
| 更                                                         |                    |  |  |  |                    |                   |                   |  |                    |  |                    |  |                      |                      |
| 期差<br>错更<br>正                                             |                    |  |  |  |                    |                   |                   |  |                    |  |                    |  |                      |                      |
| 他                                                         |                    |  |  |  |                    |                   |                   |  |                    |  |                    |  |                      |                      |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 369,767,380.0<br>0 |  |  |  | 812,452,327.0<br>4 |                   | 46,642,200.3<br>7 |  | 108,091,610.1<br>3 |  | 704,576,169.5<br>5 |  | 2,041,529,687.0<br>9 | 2,041,529,687.0<br>9 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>（减<br>少以<br>“—”号<br>填<br>列） | 10,350,000.00      |  |  |  | 33,345,802.50      | 40,572,000.0<br>0 | 8,502,096.97      |  |                    |  | 69,864,914.83      |  | 81,490,814.30        | 81,490,814.30        |
| （一）<br>综<br>合收<br>益总<br>额                                 |                    |  |  |  |                    |                   | 8,502,096.97      |  |                    |  | 92,671,957.63      |  | 101,174,054.60       | 101,174,054.60       |
| （二）<br>所<br>有<br>者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                 | 10,350,000.00      |  |  |  | 33,345,802.50      | 40,572,000.0<br>0 |                   |  |                    |  |                    |  | 3,123,802.50         | 3,123,802.50         |
| 1. 所<br>有<br>者<br>投入                                      | 10,350,000.00      |  |  |  | 30,222,000.00      |                   |                   |  |                    |  |                    |  |                      |                      |

|                   |  |  |  |  |              |               |  |  |  |                |  |                |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|---------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 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 |  |  |  |  | 3,123,802.50 |               |  |  |  |                |  | 3,123,802.50   |  | 3,123,802.50   |
| 4. 其他             |  |  |  |  |              | 40,572,000.00 |  |  |  |                |  | -40,572,000.00 |  | -40,572,000.00 |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |              |               |  |  |  | -22,807,042.80 |  | -22,807,042.80 |  | -22,807,042.80 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |              |               |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |              |               |  |  |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有<br>者（或     |  |  |  |  |              |               |  |  |  | -22,807,042.80 |  | -22,807,042.80 |  | -22,807,042.80 |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 股东)<br>的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                         |                    |  |  |  |                    |                   |                   |                    |                    |                      |                      |  |  |  |  |
|-----------------------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--|--|--|--|
| 划变动额<br>结转<br>留存<br>收益                  |                    |  |  |  |                    |                   |                   |                    |                    |                      |                      |  |  |  |  |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益 |                    |  |  |  |                    |                   |                   |                    |                    |                      |                      |  |  |  |  |
| 6. 其<br>他                               |                    |  |  |  |                    |                   |                   |                    |                    |                      |                      |  |  |  |  |
| （五）<br>专项<br>储备                         |                    |  |  |  |                    |                   |                   |                    |                    |                      |                      |  |  |  |  |
| 1. 本<br>期提<br>取                         |                    |  |  |  |                    |                   |                   |                    |                    |                      |                      |  |  |  |  |
| 2. 本<br>期使<br>用                         |                    |  |  |  |                    |                   |                   |                    |                    |                      |                      |  |  |  |  |
| （六）<br>其他                               |                    |  |  |  |                    |                   |                   |                    |                    |                      |                      |  |  |  |  |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                    | 380,117,380.0<br>0 |  |  |  | 845,798,129.5<br>4 | 40,572,000.0<br>0 | 55,144,297.3<br>4 | 108,091,610.1<br>3 | 774,441,084.3<br>8 | 2,123,020,501.3<br>9 | 2,123,020,501.3<br>9 |  |  |  |  |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 380,567,380.00 |        |     |    | 873,235,715.19 | 42,876,000.00 | 75,591,454.95 |      | 123,802,684.05 | 805,518,951.78 |    | 2,215,840,185.97 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 380,567,380.00 |        |     |    | 873,235,715.19 | 42,876,000.00 | 75,591,454.95 |      | 123,802,684.05 | 805,518,951.78 |    | 2,215,840,185.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -590,000.00    |        |     |    | 22,428,042.26  | -2,312,800.00 | 33,252,479.31 |      |                | 43,427,733.42  |    | 100,831,054.99   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               | 33,252,479.31 |      |                | 89,025,019.02  |    | 122,277,498.33   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -590,000.00    |        |     |    | 22,428,042.26  | -2,312,800.00 |               |      |                |                |    | 24,150,842.26    |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 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      |                |        |     |    | 24,116,425.18  |               |               |      |                |                |    | 24,116,425.18    |
| 4．其他                  | -590,000.00    |        |     |    | -1,688,382.92  | -2,312,800.00 |               |      |                |                |    | 34,417.08        |
| （三）利润分                |                |        |     |    |                |               |               |      |                | -45,597,285.60 |    | -45,597,285.60   |

|                                                        |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
|--------------------------------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 配                                                      |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公<br>积                                          |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的<br>分配                            |                |  |  |  |                |               |                |  |                | -45,597,285.60 |  | -45,597,285.60   |
| 3. 其他                                                  |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| （四）所有<br>者权益内部结转                                       |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 1. 资本公<br>积转增<br>资本（或<br>股本）                           |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增<br>资<br>本（或<br>股<br>本）           |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补<br>亏<br>损                        |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结<br>转<br>留<br>存收<br>益 |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益                |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 6. 其他                                                  |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| （五）专<br>项储<br>备                                        |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 1. 本<br>期提<br>取                                        |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 2. 本<br>期使<br>用                                        |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| （六）其<br>他                                              |                |  |  |  |                |               |                |  |                |                |  |                  |
| 四、本<br>期期<br>末<br>余<br>额                               | 379,977,380.00 |  |  |  | 895,663,757.45 | 40,563,200.00 | 108,843,934.26 |  | 123,802,684.05 | 848,946,685.20 |  | 2,316,671,240.96 |

上年金额

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           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 369,767,380.00 |        |     |    | 812,443,853.54 |               | 38,603,917.11 |      | 108,091,610.13 | 686,890,929.30 |    | 2,015,797,690.08 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 369,767,380.00 |        |     |    | 812,443,853.54 |               | 38,603,917.11 |      | 108,091,610.13 | 686,890,929.30 |    | 2,015,797,690.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 10,350,000.00  |        |     |    | 33,345,802.50  | 40,572,000.00 | 9,399,460.06  |      |                | 68,195,998.44  |    | 80,719,261.00    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               | 9,399,460.06  |      |                | 91,003,041.24  |    | 100,402,501.30   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 10,350,000.00  |        |     |    | 33,345,802.50  | 40,572,000.00 |               |      |                |                |    | 3,123,802.50     |
| 1．所有者投入的普通股           | 10,350,000.00  |        |     |    | 30,222,000.00  |               |               |      |                |                |    | 40,572,000.00    |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | 3,123,802.50   |               |               |      |                |                |    | 3,123,802.50     |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                | 40,572,000.00 |               |      |                |                |    | -40,572,000.00   |
| （三）利润分                |                |        |     |    |                |               |               |      |                | -22,807,042.80 |    | -22,807,042.80   |

|                            |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
|----------------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 配                          |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公<br>积              |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 2. 对所有者<br>（或股东）的<br>分配    |                |  |  |  |                |               |               |  |                | -22,807,042.80 |  | -22,807,042.80   |
| 3. 其他                      |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| （四）所有者<br>权益内部结转           |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 1. 资本公积转<br>增资本（或股<br>本）   |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转<br>增资本（或股<br>本）   |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损            |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转<br>留存收益 |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收<br>益    |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 6. 其他                      |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| （五）专项储<br>备                |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 1. 本期提取                    |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 2. 本期使用                    |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| （六）其他                      |                |  |  |  |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 四、本期期末<br>余额               | 380,117,380.00 |  |  |  | 845,789,656.04 | 40,572,000.00 | 48,003,377.17 |  | 108,091,610.13 | 755,086,927.74 |  | 2,096,516,951.08 |

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

保龄宝生物股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2007 年 10 月 25 日，公司营业执照统一社会信用代码为 91371400723870085E，注册资本、股本均为人民币 37,997.74 万元，公司住所为山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区东外环路 1 号，公司法定代表人为戴斯聪。

营业范围：公司主要从事益生元、膳食纤维、减糖甜味剂、淀粉糖、保健食品、药用辅料、饲料等产品的生产、研发及销售。

公司所处行业：农副食品加工业。

公司主要产品：益生元、膳食纤维、减糖甜味剂、淀粉糖等。

#### （二）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，本公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币作为记账本位币，公司之境外子公司根据其经营所处的主要经营环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目               | 重要性标准          |
|------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 500 万元人民币      |
| 账龄超过 1 年的重要应付款项  | 500 万元人民币      |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 500 万元人民币      |
| 重要的在建工程          | 1,000 万元人民币    |
| 重要的投资活动          | 单项金额超过资产总额的 5% |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## 2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

公司设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的。本公司在编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务

合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### （1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （2）分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

#### 7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 1、共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参

与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 2、合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的

债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2) 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### 3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除按照借款费用资本化的原则处理外，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 8、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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公

司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**A、应收款项：**

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票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**a、应收票据**

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

| 项目     | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|--------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |                                                              |

**b、应收账款**

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目      | 确定组合的依据            |
|---------|--------------------|
| 应收关联方款项 | 应收公司并表范围内关联方的应收款项  |
| 应收第三方款项 | 本组合以应收款项账龄作为信用风险特征 |

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

c、其他应收款

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

| 项目       | 确定组合的依据                    |
|----------|----------------------------|
| 应收股利     | 本组合为应收股利。                  |
| 应收利息     | 本组合为应收金融机构的利息。             |
| 应收关联方款项  | 应收公司并表范围内关联方的应收款项          |
| 应收其他款项   | 本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款等款项 |
| 应收其他单位款项 | 本组合为日常经营活动中其他款项            |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

| 项目     | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|--------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |                                                              |
| 应收账款   | 应收一般经销商   |                                                              |

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。分公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信

息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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。

#### （5）预期信用损失准备的列报

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

#### （6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

### 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

### 16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 17、存货

#### 1、存货分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

### 4、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品采用五五摊销法摊销、包装物采用一次转销法摊销。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中

出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或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。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（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。

### 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

## 20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

## 22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 1、初始投资成本确定

（1）对于公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

### （2）权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

## 3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

（3）权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。相反，如果本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以下的表决权，一般认为对被投资单位不具有重大影响，除非能够明确证明存在这种影响。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### 6、长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

#### 2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧,按估计的使用年限和估计净残值率（原值的 5%）确定其折旧率,明细列示如下

| 类别     | 使用年限（年） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-35   | 2.71-4.75 |

**24、固定资产**

**（1） 确认条件**

本公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

**（2） 折旧方法**

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限      | 残值率   | 年折旧率        |
|---------|-------|-----------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20 年-35 年 | 5.00% | 2.71%-4.75% |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10 年-14 年 | 5.00% | 6.79%-9.50% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 8 年       | 5.00% | 11.88%      |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5 年       | 5.00% | 19.00%      |

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%），确定其折旧率。

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

### 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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 4、固定资产处置

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

## 25、在建工程

### 1、在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别         | 转固标准和时点                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物     | <p>预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：</p> <p>①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；</p> <p>②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；</p> <p>③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；</p> <p>④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。</p> |
| 需安装调试的机器设备 | <p>（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。</p>                                                                                                                            |

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命（年） | 使用寿命确认依据 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|---------|----------|------|----|
| 土地使用权 | 50.00   | 产权登记日期   | 直线法  |    |
| 技术使用权 | 5-10    | 预期经济利益年限 | 直线法  |    |
| 商标使用权 | 5-10    | 预期经济利益年限 | 直线法  |    |
| 软件使用权 | 5.00    | 预期经济利益年限 | 直线法  |    |

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## **(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

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；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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **30、长期资产减值**

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产

组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

## （2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## （3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

### 34、预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业

绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要产品包括益生元、膳食纤维、减糖甜味剂、淀粉糖、保健食品、药用辅料、饲料等，与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

境内销售业务：本公司以客户签收确认并取得相关产品的控制权后，确认收入的实现。

境外销售业务：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口时，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

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

### 38、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

#### 3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计

入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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。

#### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

公司取得的综合性项目补助,依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的,将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

1、本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

2、本公司递延所得税资产的确认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。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3、本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司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计入当期损益或相关资产成本。

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

##### (1) 使用权资产

使用权资产指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c.本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最

终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### （3）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### （4）租赁变更

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

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、套期会计

- ①本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期：

A.公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

B.现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

## ②套期工具和被套期项目：

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。B.以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：A.已确认资产或负债。B.尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。C.极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：A.项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。B.一项或多项选定的合同现金流量。C.项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

## ③套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质，以及本公司对套

期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

④确认和计量满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

A.公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

B.现金流量套期套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他

综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

## 2、股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 3、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 4、债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

### （1）本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （2）本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：①存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。②对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。③投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。④固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。⑤生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。⑥无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认

和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 5、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                         | 税率                          |
|---------|------------------------------|-----------------------------|
| 增值税     | 应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额 | 6%、9%、13%                   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额                       | 7%                          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                       | 8.84%、15%、16.5%、20%、21%、25% |
| 教育费附加   | 应缴流转税额                       | 3%                          |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称               | 所得税税率     |
|----------------------|-----------|
| 山东保龄宝健康科技有限公司        | 25%       |
| 禹城保立康生物饲料有限公司        | 25%       |
| 海南保力健生物技术有限公司        | 25%       |
| 保龄宝国际有限公司            | 16.5%     |
| 保龄宝糖嫂健康食品有限公司        | 16.5%     |
| BLB BIO-TECH USA INC | 8.84%、21% |

2、税收优惠

1、增值税：公司出口货物享受“免、抵、退”税政策。

2、企业所得税：依据 2023 年 11 月 29 日山东省高新技术企业认定管理工作机构下发《对山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》的通知，公司取得高新技术企业证书编号 GR202337000803，2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司山东保龄宝健康科技有限公司、禹城保立康生物饲料有限公司、海南保力健生物技术有限公司按 25%税率缴纳企业所得税；保龄宝国际有限公司、保龄宝糖嫂健康食品有限公司本期按 16.5% 税率缴纳利得税；国外子公司按当地税种税率缴纳相关税费。

3、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司青岛保龄宝进出口有限公司、禹城国新检测有限公司、上海代田健康科技有限公司、深圳保龄宝生物技术有限公司 2026 年按照小型微利企业的税率交纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 57,741.63      | 72,200.00      |
| 银行存款          | 282,071,492.95 | 172,447,289.01 |
| 其他货币资金        | 30,674,244.80  | 101,458,230.92 |
| 合计            | 312,803,479.38 | 273,977,719.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 104,417,593.60 | 126,507,052.19 |

其他说明

（1）因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 信用证保证金  |               |               |
| 远期结汇保证金 | 1,550,000.00  | 1,550,000.00  |
| 票据保证金   | 1,158,000.00  |               |
| 质押存款    | 13,518,000.57 | 14,057,600.00 |
| 合计      | 16,226,000.57 | 15,607,600.00 |

（2）其他货币资金按明细列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |                |
|---------|---------------|----------------|
| 证券账户余额  |               | 72,257,601.98  |
| 质押存款    | 13,518,000.57 | 14,057,600.00  |
| 期货账户资金  | 14,447,265.08 | 13,592,039.30  |
| 远期结汇保证金 | 1,550,000.00  | 1,550,000.00   |
| 第三方支付平台 | 979.15        | 989.64         |
| 票据保证金   | 1,158,000.00  |                |
| 信用证保证金  |               |                |
| 合计      | 30,674,244.80 | 101,458,230.92 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额         |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 2,800,000.00 |
| 其中：                    |      |              |
| 结构性存款                  |      | 2,800,000.00 |
| 其中：                    |      |              |
| 合计                     |      | 2,800,000.00 |

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 套期工具 | 279,170.00 | 166,150.00 |
| 合计   | 279,170.00 | 166,150.00 |

其他说明

报告期末公司的衍生金融资产为持有的有效套期的玉米淀粉组合合约浮动盈利。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑票据 | 0.00 |      |
| 商业承兑票据 | 0.00 |      |
| 合计     | 0.00 | 0.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 合计  | 0.00 |    |      |      |      | 0.00 |    |      |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
| 合计 | 0.00 |        |       |    |    | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 354,057,214.01 | 278,058,061.34 |
| 1 至 2 年      | 481,352.12     | 1,158,210.21   |
| 2 至 3 年      | 2,997,733.11   | 3,026,937.48   |
| 3 年以上        | 7,118,782.17   | 6,831,562.07   |
| 3 至 4 年      | 680,100.31     | 6,593,154.06   |
| 4 至 5 年      | 6,388,166.50   | 0.00           |
| 5 年以上        | 50,515.36      | 238,408.01     |
| 合计           | 364,655,081.41 | 289,074,771.10 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 6,388,166.50   | 1.75%   | 6,388,166.50  | 100.00% | 0.00           | 6,592,542.06   | 2.28%   | 6,592,542.06  | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 358,266,914.91 | 98.25%  | 18,741,108.07 | 5.23%   | 339,525,806.84 | 282,482,229.04 | 97.72%  | 14,862,825.60 | 5.26%   | 267,619,403.44 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 信用风险组合         | 358,266,914.91 | 98.25%  | 18,741,108.07 | 5.23%   | 339,525,806.84 | 282,482,229.04 | 97.72%  | 14,862,825.60 | 5.26%   | 267,619,403.44 |
| 合计             | 364,655,081.41 | 100.00% | 25,129,274.57 | 6.89%   | 339,525,806.84 | 289,074,771.10 | 100.00% | 21,455,367.66 | 7.42%   | 267,619,403.44 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称                      | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |          |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------|
|                         | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由     |
| HEALTH GARDEN OF NY INC | 4,480,264.66 | 4,480,264.66 | 4,341,371.86 | 4,341,371.86 | 100.00% | 预计无法全部收回 |
| UNICHEM                 | 2,112,277.40 | 2,112,277.40 | 2,046,794.64 | 2,046,794.64 | 100.00% | 预计无法全部   |

|             |              |              |              |              |  |    |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|----|
| ENTERPRISES |              |              |              |              |  | 收回 |
| 合计          | 6,592,542.06 | 6,592,542.06 | 6,388,166.50 | 6,388,166.50 |  |    |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称             | 期末余额           |               |       |
|----------------|----------------|---------------|-------|
|                | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 358,266,914.91 | 18,741,108.07 | 5.23% |
| 其中：信用风险组合      | 358,266,914.91 | 18,741,108.07 | 5.23% |
| 合计             | 358,266,914.91 | 18,741,108.07 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |            |            |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|----|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回      | 核销         | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 6,592,542.06  |              | 204,375.56 |            |    | 6,388,166.50  |
| 按组合计提坏账准备 | 14,862,825.60 | 3,739,309.23 |            | 138,973.24 |    | 18,741,108.07 |
| 合计        | 21,455,367.66 | 3,739,309.23 | 204,375.56 | 138,973.24 |    | 25,129,274.57 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

报告期内已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款：无。

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明:

报告期内公司核销应收账款 138,973.24 元。

(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 16,784,805.60 |          | 16,784,805.60 | 4.60%                | 839,240.28            |
| 第二名  | 13,849,184.25 |          | 13,849,184.25 | 3.80%                | 692,459.21            |
| 第三名  | 11,440,996.13 |          | 11,440,996.13 | 3.14%                | 572,049.81            |
| 第四名  | 10,163,074.05 |          | 10,163,074.05 | 2.79%                | 508,153.70            |
| 第五名  | 8,817,771.39  |          | 8,817,771.39  | 2.42%                | 440,888.57            |
| 合计   | 61,055,831.42 |          | 61,055,831.42 | 16.75%               | 3,052,791.57          |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合计 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目                       | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 9,549,789.35 | 4,021,992.39 |
| 合计                       | 9,549,789.35 | 4,021,992.39 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |      |      |              | 期初余额         |         |      |      |              |
|-----------|--------------|---------|------|------|--------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 其中：       |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,549,789.35 | 100.00% |      |      | 9,549,789.35 | 4,021,992.39 | 100.00% |      |      | 4,021,992.39 |
| 其中：       |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 银行承兑汇票组合  | 9,549,789.35 | 100.00% |      |      | 9,549,789.35 | 4,021,992.39 | 100.00% |      |      | 4,021,992.39 |
| 合计        | 9,549,789.35 | 100.00% |      |      | 9,549,789.35 | 4,021,992.39 | 100.00% |      |      | 4,021,992.39 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称       | 期末余额         |      |         |
|----------|--------------|------|---------|
|          | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例    |
| 银行承兑汇票组合 | 9,549,789.35 | 0.00 | 100.00% |
| 合计       | 9,549,789.35 | 0.00 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

**（4） 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

**（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 20,027,562.13 |           |
| 合计     | 20,027,562.13 |           |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 7,689,372.11 | 20,835,936.75 |
| 合计    | 7,689,372.11 | 20,835,936.75 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 职工备用金 | 495,253.65    | 666,144.28    |
| 保证金   | 6,504,025.83  | 6,770,148.87  |
| 往来及其他 | 3,625,339.69  | 16,923,348.20 |
| 合计    | 10,624,619.17 | 24,359,641.35 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,780,575.81  | 20,446,631.49 |
| 1 至 2 年      | 2,644,335.85  | 686,270.28    |
| 2 至 3 年      | 487,983.09    | 507,461.97    |
| 3 年以上        | 2,711,724.42  | 2,719,277.61  |
| 3 至 4 年      | 525,472.75    | 676,048.10    |
| 4 至 5 年      | 1,131,477.90  | 100,000.00    |
| 5 年以上        | 1,054,773.77  | 1,943,229.51  |
| 合计           | 10,624,619.17 | 24,359,641.35 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |              |
| 其他应收款 | 3,523,704.60 |        | 588,457.54 |       |    | 2,935,247.06 |

|    |              |  |            |  |  |              |
|----|--------------|--|------------|--|--|--------------|
| 合计 | 3,523,704.60 |  | 588,457.54 |  |  | 2,935,247.06 |
|----|--------------|--|------------|--|--|--------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

报告期内公司无核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 出口退税  | 2,714,661.79 | 1 年以内 | 25.55%           | 135,733.09   |
| 第二名  | 保证金   | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 18.82%           | 200,000.00   |
| 第三名  | 保证金   | 1,282,788.00 | 1 年以内 | 12.07%           | 64,139.40    |
| 第四名  | 往来款   | 901,877.90   | 5 年以上 | 8.49%            | 901,877.90   |
| 第五名  | 保证金   | 568,782.56   | 2-3 年 | 5.35%            | 113,756.51   |
| 合计   |       | 7,468,110.25 |       | 70.28%           | 1,415,506.90 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 42,372,788.21 | 99.99% | 19,667,349.82 | 99.97% |
| 1 至 2 年 | 5,000.00      | 0.01%  | 5,881.94      | 0.03%  |
| 合计      | 42,377,788.21 |        | 19,673,231.76 |        |

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：

(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          | 占预付款期末余额比例（%） |
|------|---------------|---------------|
| 第一名  | 7,530,355.51  | 17.77         |
| 第二名  | 3,677,397.50  | 8.68          |
| 第三名  | 3,624,792.95  | 8.55          |
| 第四名  | 3,838,303.20  | 9.06          |
| 第五名  | 3,024,452.13  | 7.14          |
| 合计   | 21,695,301.29 | 51.2          |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|-------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 120,361,251.43 | 634,981.18                | 119,726,270.25 | 92,624,221.75  | 637,146.59                | 91,987,075.16  |
| 在产品   | 5,855,543.32   | 0.00                      | 5,855,543.32   | 9,925,479.39   |                           | 9,925,479.39   |
| 库存商品  | 187,043,777.64 | 1,604,986.32              | 185,438,791.32 | 211,074,015.76 | 4,066,118.52              | 207,007,897.24 |
| 包装物   | 11,306,917.23  | 0.00                      | 11,306,917.23  | 10,950,372.74  |                           | 10,950,372.74  |
| 低值易耗品 | 1,643,185.78   | 0.00                      | 1,643,185.78   | 2,037,202.32   |                           | 2,037,202.32   |
| 合计    | 326,210,675.40 | 2,239,967.50              | 323,970,707.90 | 326,611,291.96 | 4,703,265.11              | 321,908,026.85 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 |              |
| 原材料   | 637,146.59   |            |    | 2,165.41     |    | 634,981.18   |
| 在产品   |              |            |    |              |    | 0.00         |
| 库存商品  | 4,066,118.52 | 413,881.08 |    | 2,875,013.28 |    | 1,604,986.32 |
| 低值易耗品 |              |            |    |              |    |              |
| 合计    | 4,703,265.11 | 413,881.08 |    | 2,877,178.69 |    | 2,239,967.50 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

存货期末余额中无合同履约成本本期摊销金额。

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税  | 4,542,173.96 | 3,125,868.18 |
| 预交企业所得税 | 739,138.51   | 173,464.85   |
| 合计      | 5,281,312.47 | 3,299,333.03 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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<br>在本期 |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|-------------------------|
|------|---------|------|------|-------------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联<br>交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-----------------|
|------|------|------|------|---------|-----------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                             |                            |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|-----------------------------|----------------------------|----|----------------|--------------|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告<br>发放现<br>金股利<br>或利<br>润 | 计<br>提<br>减<br>值<br>准<br>备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业           |                |              |        |      |                     |              |            |                             |                            |    |                |              |
| 二、联营企业           |                |              |        |      |                     |              |            |                             |                            |    |                |              |
| 山东禹城农村商业银行股份有限公司 | 91,082,845.65  |              |        |      | 4,058,087.78        | 2,117,845.30 | 34,417.08  |                             |                            |    | 97,293,195.81  |              |

|                                                    |                    |  |  |  |                  |                   |               |  |  |  |                    |  |
|----------------------------------------------------|--------------------|--|--|--|------------------|-------------------|---------------|--|--|--|--------------------|--|
| 宁波<br>执耳<br>创业<br>投资<br>合伙<br>企业<br>(有<br>限合<br>伙) | 119,387,4<br>34.66 |  |  |  | 807,586.2<br>9   | 31,038,56<br>7.01 |               |  |  |  | 151,233,58<br>7.96 |  |
| 小计                                                 | 210,470,2<br>80.31 |  |  |  | 4,865,674.<br>07 | 33,156,41<br>2.31 | 34,417.0<br>8 |  |  |  | 248,526,78<br>3.77 |  |
| 合计                                                 | 210,470,2<br>80.31 |  |  |  | 4,865,674.<br>07 | 33,156,41<br>2.31 | 34,417.0<br>8 |  |  |  | 248,526,78<br>3.77 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 德州银行股份有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计         | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,313,276,408.55 | 1,336,884,960.83 |
| 固定资产清理 | 1,411,423.42     | 1,411,423.42     |
| 合计     | 1,314,687,831.97 | 1,338,296,384.25 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计               |
|------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                  |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 780,872,723.42 | 1,495,307,652.57 | 8,502,736.75 | 40,441,818.46 | 2,325,124,931.20 |
| 2.本期增加金额   | 3,850,823.96   | 30,313,595.60    | 367,822.57   | 2,271,086.48  | 36,803,328.61    |
| (1) 购置     |                | 5,576,577.28     | 169,932.30   | 2,141,806.47  | 7,888,316.05     |
| (2) 在建工程转入 | 3,850,823.96   | 24,737,018.32    | 197,890.27   | 129,280.01    | 28,915,012.56    |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |              |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                |                  |              |               |                  |
| (1) 处置或报废  |                |                  |              |               |                  |
| 4.期末余额     | 784,723,547.38 | 1,525,621,248.17 | 8,870,559.32 | 42,712,904.94 | 2,361,928,259.81 |
| 二、累计折旧     |                |                  |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 258,665,172.02 | 698,916,925.97   | 4,668,251.66 | 25,989,620.72 | 988,239,970.37   |
| 2.本期增加金额   | 12,267,036.89  | 45,796,174.56    | 312,173.73   | 2,036,495.71  | 60,411,880.89    |
| (1) 计提     | 12,267,036.89  | 45,796,174.56    | 312,173.73   | 2,036,495.71  | 60,411,880.89    |
| 3.本期减少金额   |                |                  |              |               |                  |
| (1) 处置或报废  |                |                  |              |               |                  |
| 4.期末余额     | 270,932,208.91 | 744,713,100.53   | 4,980,425.39 | 28,026,116.43 | 1,048,651,851.26 |
| 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  | 513,791,338.47 | 780,908,147.64 | 3,890,133.93 | 14,686,788.51 | 1,313,276,408.55 |
| 2.期初账面价值  | 522,207,551.40 | 796,390,726.60 | 3,834,485.09 | 14,452,197.74 | 1,336,884,960.83 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

- (1) 期末公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。
- (2) 公司 2026 年上半年在建工程转入固定资产原值 28,915,012.56 元。
- (3) 报告期内公司无暂时闲置的固定资产。
- (4) 报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期内公司无持有待售的固定资产。
- (6) 报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 机器设备 | 1,411,423.42 | 1,411,423.42 |
| 合计   | 1,411,423.42 | 1,411,423.42 |

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 230,396,941.31 | 131,357,712.25 |
| 合计   | 230,396,941.31 | 131,357,712.25 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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           |
| 新型低聚糖项目      | 99,002,173.42  |      | 99,002,173.42  | 94,527,575.18  |      | 94,527,575.18  |
| 阿洛酮糖扩产(一期)项目 | 0.00           |      | 0.00           | 17,970,720.97  |      | 17,970,720.97  |
| 阿洛酮糖扩产(二期)项目 | 55,400,817.81  |      | 55,400,817.81  | 16,287,355.67  |      | 16,287,355.67  |
| 新四糖项目        | 872,219.70     |      | 872,219.70     | 761,600.23     |      | 761,600.23     |
| 阿洛酮糖扩产(三期)项目 | 8,784,850.21   |      | 8,784,850.21   | 0.00           |      | 0.00           |
| 复配甜味剂(一期)项目  | 3,362,831.86   |      | 3,362,831.86   | 0.00           |      | 0.00           |
| 抗性糊精扩产项目（一期） | 58,722,864.49  |      | 58,722,864.49  | 0.00           |      | 0.00           |
| 零星工程         | 4,251,183.82   |      | 4,251,183.82   | 1,810,460.20   |      | 1,810,460.20   |
| 合计           | 230,396,941.31 |      | 230,396,941.31 | 131,357,712.25 |      | 131,357,712.25 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称   | 预算数（万元）   | 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          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------|-----------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 新型低聚糖项 | 10,152.00 | 94,527,575.18 | 4,474,598.24 | 0.00       |          | 99,002,173.42 | 97.52%      | 未完工  |           |              |          | 自筹   |

|              |           |                |                |               |  |                |        |     |  |  |  |    |
|--------------|-----------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|--------|-----|--|--|--|----|
| 目            |           |                |                |               |  |                |        |     |  |  |  |    |
| 阿洛酮糖扩产(一期)项目 | 3,023.00  | 17,970,720.97  | 9,742,450.02   | 27,713,170.99 |  | 0.00           | 91.67% | 已完工 |  |  |  | 自筹 |
| 阿洛酮糖扩产(二期)项目 | 12,083.00 | 16,287,355.67  | 39,113,462.14  | 0.00          |  | 55,400,817.81  | 45.85% | 未完工 |  |  |  | 自筹 |
| 新四糖项目        | 1,240.00  | 761,600.23     | 110,619.47     | 0.00          |  | 872,219.70     | 7.03%  | 未完工 |  |  |  | 自筹 |
| 阿洛酮糖扩产(三期)项目 | 2,000.00  | 0.00           | 8,784,850.21   | 0.00          |  | 8,784,850.21   | 43.92% | 未完工 |  |  |  | 自筹 |
| 复配甜味剂(一期)项目  | 560.00    | 0.00           | 3,362,831.86   | 0.00          |  | 3,362,831.86   | 60.05% | 未完工 |  |  |  | 自筹 |
| 抗性糊精扩产项目(一期) | 9,400.00  | 0.00           | 58,722,864.49  | 0.00          |  | 58,722,864.49  | 62.47% | 未完工 |  |  |  | 自筹 |
| 合计           | 38,458.00 | 129,547,252.05 | 124,311,676.43 | 27,713,170.99 |  | 226,145,757.49 |        |     |  |  |  |    |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

期末公司在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 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 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 6,217,982.87 | 6,217,982.87 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
|          |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
|          |              |              |
| 4.期末余额   | 6,217,982.87 | 6,217,982.87 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 3,102,017.45 | 3,102,017.45 |
| 2.本期增加金额 | 1,057,041.46 | 1,057,041.46 |
| (1) 计提   | 1,015,619.51 | 1,015,619.51 |
| 汇率变动影响   | 41,421.95    | 41,421.95    |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
|          |              |              |
| 4.期末余额   | 4,159,058.91 | 4,159,058.91 |
| 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 | 2,058,923.96 | 2,058,923.96 |
| 2.期初账面价值 | 3,115,965.42 | 3,115,965.42 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 管理软件         | 特许使用权         | 商标使用权      | 合计             |
|-----------|----------------|-----|-------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |     |       |              |               |            |                |
| 1.期初余额    | 161,173,078.35 |     |       | 3,606,712.47 | 11,166,082.98 | 100,659.88 | 176,046,533.68 |
| 2.本期增加金额  |                |     |       | 790,468.50   | 1,000,000.00  | 141,350.17 | 1,931,818.67   |
| （1）购置     |                |     |       | 790,468.50   | 1,000,000.00  | 141,350.17 | 1,931,818.67   |
| （2）内部研发   |                |     |       |              |               |            |                |
| （3）企业合并增加 |                |     |       |              |               |            |                |
|           |                |     |       |              |               |            |                |
| 3.本期减少金额  |                |     |       |              |               |            |                |
| （1）处置     |                |     |       |              |               |            |                |
|           |                |     |       |              |               |            |                |
| 4.期末余额    | 161,173,078.35 |     |       | 4,397,180.97 | 12,166,082.98 | 242,010.05 | 177,978,352.35 |
| 二、累计摊销    |                |     |       |              |               |            |                |
| 1.期初余额    | 49,481,826.85  |     |       | 3,187,410.40 | 9,268,064.11  | 4,033.50   | 61,941,334.86  |
| 2.本期增加金额  | 1,611,730.77   |     |       | 114,112.61   | 314,009.43    | 24,201.01  | 2,064,053.82   |
| （1）计提     | 1,611,730.77   |     |       | 114,112.61   | 314,009.43    | 24,201.01  | 2,064,053.82   |
|           |                |     |       |              |               |            |                |
| 3.本期      |                |     |       |              |               |            |                |

|              |                    |  |  |              |              |            |                    |
|--------------|--------------------|--|--|--------------|--------------|------------|--------------------|
| 减少金额         |                    |  |  |              |              |            |                    |
| （<br>1）处置    |                    |  |  |              |              |            |                    |
| 4.期末<br>余额   | 51,093,557.6<br>2  |  |  | 3,301,523.01 | 9,582,073.54 | 28,234.51  | 64,005,388.6<br>8  |
| 三、减值准<br>备   |                    |  |  |              |              |            |                    |
| 1.期初<br>余额   |                    |  |  |              |              |            |                    |
| 2.本期<br>增加金额 |                    |  |  |              |              |            |                    |
| （<br>1）计提    |                    |  |  |              |              |            |                    |
| 3.本期<br>减少金额 |                    |  |  |              |              |            |                    |
| （<br>1）处置    |                    |  |  |              |              |            |                    |
| 4.期末<br>余额   |                    |  |  |              |              |            |                    |
| 四、账面价<br>值   |                    |  |  |              |              |            |                    |
| 1.期末<br>账面价值 | 110,079,520.<br>73 |  |  | 1,095,657.96 | 2,584,009.44 | 213,775.54 | 113,972,963.<br>67 |
| 2.期初<br>账面价值 | 111,691,251.<br>50 |  |  | 419,302.07   | 1,898,018.87 | 96,626.38  | 114,105,198.<br>82 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

**（2）确认为无形资产的数据资源**

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形<br>资产 | 自行开发的数据资源<br>无形资产 | 其他方式取得的数据<br>资源无形资产 | 合计 |
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|

**（3）未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

- （1）期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。
- （2）报告期内公司无通过公司内部研发形成的无形资产。
- （3）报告期内公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
|                 |      | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |      |
|                 |      |         |  |      |  |      |
| 合计              |      |         |  |      |  |      |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
|                 |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 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          |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 技术使用费 | 1,789,945.12  |              | 267,994.66   |        | 1,521,950.46  |
| 设备填充物 | 24,076,167.92 | 3,666,884.95 | 4,406,098.49 |        | 23,336,954.38 |
| 装修费   | 267,497.38    | 647,056.17   | 143,387.22   |        | 771,166.33    |
| 合计    | 26,133,610.42 | 4,313,941.12 | 4,817,480.37 | 0.00   | 25,630,071.17 |

其他说明

公司将技术使用费按照预计受益期 10 年进行摊销。

公司将树脂和膜过滤膜芯等设备填充物按照预计受益期 2-5 年进行摊销。

公司将房屋装修费用按照预计受益期 5 年进行摊销。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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    | 24,064,681.14  | 3,910,446.45  | 23,553,185.92  | 3,824,259.22  |
| 内部交易未实现利润 | 36,988.54      | 5,548.28      | 0.00           | 0.00          |
| 递延收益      | 46,751,857.75  | 7,035,778.66  | 49,193,007.80  | 7,661,951.17  |
| 套期储备      |                |               |                |               |
| 股份支付      | 52,651,307.12  | 7,897,696.07  | 28,534,881.94  | 4,280,232.28  |
| 租赁负债      | 15,755.43      | 90,626.25     | 2,040,144.29   | 122,578.52    |
| 合计        | 123,520,589.98 | 18,940,095.71 | 103,321,219.95 | 15,889,021.19 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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    |
| 使用权资产     | 1,540,074.24 | 90,290.74  | 2,036,844.06 | 122,083.85 |
| 固定资产一次性扣除 | 4,236,605.73 | 635,490.87 | 4,357,839.05 | 653,675.86 |
| 套期储备      | 279,170.00   | 41,875.50  | 166,150.00   | 24,922.50  |
| 未实现内部交易亏损 |              |            | 635,338.05   | 95,300.71  |
| 合计        | 6,055,849.97 | 767,657.11 | 7,196,171.16 | 895,982.92 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 18,940,095.71     |                  | 15,889,021.19     |

|         |  |            |  |            |
|---------|--|------------|--|------------|
| 递延所得税负债 |  | 767,657.11 |  | 895,982.92 |
|---------|--|------------|--|------------|

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账准备   | 6,160,923.97  | 6,050,267.43  |
| 存货跌价准备 | 78,884.02     | 78,884.02     |
| 待弥补亏损  | 6,971,951.16  | 5,386,746.20  |
| 其他     |               | 114,036.51    |
| 合计     | 13,211,759.15 | 11,629,934.16 |

(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

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2027 年 | 510,079.75   | 510,079.75   |    |
| 2028 年 | 1,281,358.73 | 1,281,358.73 |    |
| 2029 年 | 1,469,560.85 | 1,469,560.85 |    |
| 2030 年 | 2,125,746.87 | 2,125,746.87 |    |
| 2031 年 | 1,585,204.96 |              |    |
| 合计     | 6,971,951.16 | 5,386,746.20 |    |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 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          |
| 预付长期资产购置款项 | 22,424,023.94 | 0.00 | 22,424,023.94 | 22,732,562.27 |      | 22,732,562.27 |
| 合计         | 22,424,023.94 | 0.00 | 22,424,023.94 | 22,732,562.27 | 0.00 | 22,732,562.27 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末            |               |      |                    | 期初            |               |      |                    |
|------|---------------|---------------|------|--------------------|---------------|---------------|------|--------------------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况               | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况               |
| 货币资金 | 16,226,000.57 | 16,226,000.57 | 质押   | 质押存款、票据保证金及远期结汇保证金 | 15,607,600.00 | 15,607,600.00 | 质押   | 质押存款、票据保证金及远期结汇保证金 |
| 合计   | 16,226,000.57 | 16,226,000.57 |      |                    | 15,607,600.00 | 15,607,600.00 |      |                    |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 135,000,000.00 | 102,500,000.00 |
| 应付利息 | 95,902.79      | 99,076.38      |
| 合计   | 135,095,902.79 | 102,599,076.38 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 46,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 3,860,000.00  |               |
| 国内信用证  | 35,000,000.00 |               |
| 合计     | 84,860,000.00 | 11,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 195,851,164.23 | 183,656,289.80 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 5,330,181.62   | 9,329,332.15   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 1,671,514.43   | 5,388,577.68   |
| 3 至 5 年（含 5 年） | 3,520,051.31   | 6,428,497.14   |
| 5 年以上          | 8,949,683.58   | 11,406,850.94  |
| 合计             | 215,322,595.17 | 216,209,547.71 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  | 45,597,285.60 |               |
| 其他应付款 | 50,534,133.93 | 54,199,474.46 |
| 合计    | 96,131,419.53 | 54,199,474.46 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 45,597,285.60 |      |
| 合计    | 45,597,285.60 |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 保证金       | 5,379,864.13  | 5,944,312.17  |
| 押金        | 624,545.50    | 637,220.90    |
| 限制性股票回购义务 | 40,563,200.00 | 40,563,200.00 |
| 往来及其他     | 3,966,524.30  | 7,054,741.39  |
| 合计        | 50,534,133.93 | 54,199,474.46 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 17,044,141.26 | 22,670,183.62 |
| 合计   | 17,044,141.26 | 22,670,183.62 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 35,721,732.63 | 77,189,702.77 | 85,013,736.68 | 27,897,698.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 113,345.48    | 8,523,912.31  | 8,450,610.22  | 186,647.57    |
| 合计             | 35,835,078.11 | 85,713,615.08 | 93,464,346.90 | 28,084,346.29 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 30,130,591.94 | 69,176,797.56 | 76,803,546.81 | 22,503,842.69 |
| 2、职工福利费       |               | 426,671.69    | 426,671.69    |               |
| 3、社会保险费       | 3,950.15      | 4,541,248.52  | 4,544,278.67  | 920.00        |
| 其中：医疗保险费      | 3,900.15      | 4,185,009.94  | 4,188,010.09  | 900.00        |
| 工伤保险费         | 50.00         | 356,238.58    | 356,268.58    | 20.00         |
| 4、住房公积金       | 3,340.00      | 1,613,421.45  | 1,615,921.45  | 840.00        |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,583,850.54  | 1,431,563.55  | 1,623,318.06  | 5,392,096.03  |
| 合计            | 35,721,732.63 | 77,189,702.77 | 85,013,736.68 | 27,897,698.72 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 109,924.18 | 8,168,716.85 | 8,092,519.37 | 186,121.66 |
| 2、失业保险费  | 3,421.30   | 355,195.46   | 358,090.85   | 525.91     |
| 合计       | 113,345.48 | 8,523,912.31 | 8,450,610.22 | 186,647.57 |

其他说明

41、应交税费

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 55,304.83    | 46,865.41    |
| 消费税 | 2,215,002.60 | 1,765,575.00 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 11,667,325.14 | 21,640,323.86 |
| 个人所得税   | 617,804.95    | 658,572.81    |
| 城市维护建设税 | 947,593.97    | 947,593.91    |
| 房产税     | 1,600,385.45  | 1,609,345.64  |
| 教育费附加   | 264,773.54    | 282,245.49    |
| 地方教育费附加 | 176,515.70    | 187,926.45    |
| 印花税     | 385,239.32    | 365,855.49    |
| 个人所得税   | 177,470.86    | 597,763.91    |
| 环境保护税   | 9,843.59      | 10,969.26     |
| 合计      | 18,117,259.95 | 28,113,037.23 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 0.00         | 9,909,982.50  |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,478,001.58 | 2,049,148.23  |
| 合计         | 1,478,001.58 | 11,959,130.73 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,331,479.53 | 2,153,355.97 |
| 合计    | 1,331,479.53 | 2,153,355.97 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 40,027,777.78 |      |
| 合计   | 40,027,777.78 |      |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 租赁付款额 | 759,441.25 | 1,217,112.91 |

|         |            |              |
|---------|------------|--------------|
| 未确认融资费用 | -10,397.03 | -30,531.26   |
| 合计      | 749,044.22 | 1,186,581.65 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 10,792,000.00 | 10,792,000.00 |
| 合计    | 10,792,000.00 | 10,792,000.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 财政借款 | 10,792,000.00 | 10,792,000.00 |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 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 | 50,193,007.80 | 7,647,500.00 | 10,088,650.05 | 47,751,857.75 |      |
| 合计   | 50,193,007.80 | 7,647,500.00 | 10,088,650.05 | 47,751,857.75 |      |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |             |             | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          |                |
| 股份总数 | 380,567,380.00 |             |    |       | -590,000.00 | -590,000.00 | 379,977,380.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 838,228,579.55 |               | 1,722,800.00 | 836,505,779.55 |
| 其他资本公积     | 35,015,609.14  | 24,150,842.26 |              | 59,166,451.40  |
| 合计         | 873,244,188.69 | 24,150,842.26 | 1,722,800.00 | 895,672,230.95 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

# 56、库存股

单位：元

| 项目        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|-----------|---------------|------|--------------|---------------|
| 限制性股票股权激励 | 42,876,000.00 |      | 2,312,800.00 | 40,563,200.00 |
| 合计        | 42,876,000.00 |      | 2,312,800.00 | 40,563,200.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

# 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额          | 本期发生额         |                    |                      |           |               |           | 期末余额           |
|--------------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|                    |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用   | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 75,816,099.48 | 31,038,567.01 |                    |                      |           | 31,038,567.01 |           | 106,854,666.49 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   | 75,816,099.48 | 31,038,567.01 |                    |                      |           | 31,038,567.01 |           | 106,854,666.49 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 6,321,691.17  | 69,273.47     |                    |                      | 16,953.00 | 52,320.47     |           | 6,374,011.64   |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -365,872.03   | 2,117,845.30  |                    |                      |           | 2,117,845.30  |           | 1,751,973.27   |
| 现金流量套期储备           | 141,227.50    | 113,020.00    |                    |                      | 16,953.00 | 96,067.00     |           | 237,294.50     |
| 外币财务报表折算差额         | 6,546,335.70  | -2,161,591.83 |                    |                      |           | -2,161,591.83 |           | 4,384,743.87   |

|          |               |               |  |  |           |               |  |                |
|----------|---------------|---------------|--|--|-----------|---------------|--|----------------|
| 其他综合收益合计 | 82,137,790.65 | 31,107,840.48 |  |  | 16,953.00 | 31,090,887.48 |  | 113,228,678.13 |
|----------|---------------|---------------|--|--|-----------|---------------|--|----------------|

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 123,802,684.05 |      |      | 123,802,684.05 |
| 合计     | 123,802,684.05 |      |      | 123,802,684.05 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 816,720,029.11 | 704,576,169.55 |
| 调整后期初未分配利润        | 816,720,029.11 | 704,576,169.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 82,321,062.16  | 150,626,576.28 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 15,711,073.92  |
| 应付普通股股利           | 45,597,285.60  | 22,771,642.80  |
| 期末未分配利润           | 853,443,805.67 | 816,720,029.11 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,491,877,053.17 | 1,276,125,253.37 | 1,395,221,421.20 | 1,214,776,887.48 |
| 其他业务 | 4,233,640.79     | 745,465.95       | 4,017,482.40     | 126,560.47       |
| 合计   | 1,496,110,693.96 | 1,276,870,719.32 | 1,399,238,903.60 | 1,214,903,447.95 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 本期发生额            |                  | 合计               |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型       | 1,496,110,693.96 | 1,276,870,719.32 | 1,496,110,693.96 | 1,276,870,719.32 |
| 其中：        |                  |                  |                  |                  |
| 益生元        | 221,871,358.46   | 169,914,038.71   | 221,871,358.46   | 385,492,064.65   |
| 膳食纤维       | 139,912,657.60   | 106,992,382.99   | 139,912,657.60   | 106,992,382.99   |
| 减糖甜味剂      | 423,255,889.72   | 338,943,256.21   | 423,255,889.72   | 338,943,256.21   |
| 淀粉糖及其他     | 428,211,207.96   | 385,492,064.65   | 428,211,207.96   | 385,492,064.65   |
| 饲料及副产品     | 278,625,939.43   | 274,783,510.81   | 278,625,939.43   | 274,783,510.81   |
| 其他业务       | 4,233,640.79     | 745,465.95       | 4,233,640.79     | 745,465.95       |
| 按经营地区分类    | 1,496,110,693.96 | 1,276,870,719.32 | 1,496,110,693.96 | 1,276,870,719.32 |
| 其中：        |                  |                  |                  |                  |
| 国内         | 1,011,742,203.38 | 894,755,640.03   | 1,011,742,203.38 | 894,755,640.03   |
| 国外         | 484,368,490.58   | 382,115,079.29   | 484,368,490.58   | 382,115,079.29   |
| 市场或客户类型    |                  |                  |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                  |                  |
|            |                  |                  |                  |                  |
| 合同类型       |                  |                  |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                  |                  |
|            |                  |                  |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                  |                  |
|            |                  |                  |                  |                  |
| 按合同期限分类    |                  |                  |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                  |                  |
|            |                  |                  |                  |                  |
| 按销售渠道分类    |                  |                  |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                  |                  |
|            |                  |                  |                  |                  |
| 合计         |                  |                  |                  |                  |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,044,141.26 元，其中，17,044,141.26 元预计将于 2026 年下半年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,656,517.30  | 2,502,804.50  |
| 教育费附加   | 1,138,507.40  | 1,072,557.34  |
| 房产税     | 3,191,810.71  | 3,200,770.90  |
| 土地使用税   | 1,895,186.82  | 1,895,186.82  |
| 印花税     | 825,761.17    | 778,374.76    |
| 地方教育费附加 | 759,242.13    | 715,038.24    |
| 环保税     | 20,717.87     |               |
| 合计      | 10,487,743.40 | 10,164,732.56 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 24,697,575.44 | 21,752,185.53 |
| 折旧费    | 4,489,062.18  | 2,801,284.30  |
| 业务招待费  | 451,867.53    | 496,909.44    |
| 无形资产摊销 | 1,750,044.39  | 1,638,128.00  |
| 租赁费    | 2,743,690.41  | 550,313.43    |
| 咨询服务费用 | 6,944,013.42  | 5,824,783.87  |
| 办公及差旅费 | 4,631,124.82  | 3,440,702.60  |
| 股份支付   | 24,116,425.18 | 3,123,802.50  |
| 其他     | 905,169.62    | 1,427,025.40  |
| 合计     | 70,728,972.99 | 41,055,135.07 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----|--------------|------------|
| 运杂费 | 1,022,330.75 | 352,022.38 |
| 包装费 | 336,573.08   | 243,763.07 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 11,261,454.40 | 9,979,645.96  |
| 业务招待费  | 1,298,992.42  | 1,133,825.58  |
| 广告宣传费  | 1,384,521.33  | 1,567,800.22  |
| 办公及差旅费 | 3,802,020.62  | 3,636,945.34  |
| 租赁费    | 964,136.08    | 319,375.39    |
| 其他     | 426,253.20    | 693,267.86    |
| 合计     | 20,496,281.88 | 17,926,645.80 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 6,773,086.86  | 3,471,975.61 |
| 折旧及摊销 | 4,047,574.17  | 985,153.61   |
| 材料消耗  | 2,491,489.58  | 1,230,832.89 |
| 检测认证费 | 1,872,562.10  | 8,911.02     |
| 其他    | 3,258,340.39  | 2,023,670.32 |
| 合计    | 18,443,053.10 | 7,720,543.45 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 3,880,144.89  | 5,617,901.63  |
| 减：利息收入 | 1,400,659.35  | 746,705.51    |
| 手续费    | 538,899.23    | 380,773.94    |
| 汇兑损益   | 9,854,261.35  | -4,017,951.76 |
| 合计     | 12,872,646.12 | 1,234,018.30  |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助      | 10,096,650.05 | 2,129,001.91 |
| 进项税加计抵减额  | 1,232,650.20  | 1,507,453.91 |
| 个税手续费返还   | 124,016.01    | 77,115.21    |
| 合计        | 11,453,316.26 | 3,713,571.03 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 4,865,674.07 | 2,119,674.55 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 8,317.81     |              |
| 其他                | -20,580.00   |              |
| 合计                | 4,853,411.88 | 2,119,674.55 |

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -3,843,956.99 | -1,740,496.51 |
| 其他应收款坏账损失 | 588,457.57    | 38,738.01     |
| 合计        | -3,255,499.42 | -1,701,758.50 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额         |
|---------------------|-------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -424,111.48 | -1,076,558.28 |
| 合计                  | -424,111.48 | -1,076,558.28 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|----|------------|------------|---------------|
| 其他 | 802,317.73 | 150,683.00 | 802,317.73    |

|    |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|
| 合计 | 802,317.73 | 150,683.00 | 802,317.73 |
|----|------------|------------|------------|

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------------|-----------|------------|-------------------|
| 非货币性资产交换损失 |           | 17,993.31  |                   |
| 其他         | 57,276.09 | 141,179.35 | 57,276.09         |
| 合计         | 57,276.09 | 159,172.66 | 57,276.09         |

其他说明：

## 76、所得税费用

### （1） 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 20,501,480.19 | 17,813,505.84 |
| 递延所得税费用 | -3,239,106.32 | -1,204,643.86 |
| 合计      | 17,262,373.87 | 16,608,861.98 |

### （2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 99,583,436.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,937,515.40 |
| 子公司适用不同税率的影响     | 3,054,709.58  |
| 非应税收入的影响         | -1,269,164.27 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 539,313.16    |
| 所得税费用            | 17,262,373.87 |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### （1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 8,166,367.69  | 4,404,000.00  |
| 利息收入 | 526,467.50    | 746,703.46    |
| 往来款项 | 1,156,056.58  | 5,603,885.50  |
| 其他   | 1,300,650.11  | 1,018,861.99  |
| 合计   | 11,149,541.88 | 11,773,450.95 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 销售费用中现金支出  | 9,234,827.48  | 7,946,999.84  |
| 管理费用中的现金支出 | 13,439,760.50 | 11,739,734.74 |
| 研发费用中的现金支出 | 2,800,142.36  | 2,032,581.34  |
| 往来款项及其他    | 6,328,066.94  | 8,706,289.80  |
| 合计         | 31,802,797.28 | 30,425,605.72 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**（2）与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----|-----------|-------|
| 其它 | 20,580.00 |       |
| 合计 | 20,580.00 |       |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**（3）与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 租赁负债付款额 | 1,069,281.60 | 848,670.40 |
| 票据保证金   | 1,158,000.00 |            |
| 合计      | 2,227,281.60 | 848,670.40 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目               | 期初余额           | 本期增加           |               | 本期减少           |              | 期末余额           |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                  |                | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动        |                |
| 其他应付款-应付限制性股票回购款 | 40,563,200.00  |                |               |                |              | 40,563,200.00  |
| 其他应付款-应付股利       |                |                | 45,597,285.60 |                |              | 45,597,285.60  |
| 短期借款             | 102,599,076.38 | 149,900,000.00 |               | 117,400,000.00 | 3,173.59     | 135,095,902.79 |
| 一年内到期的非流动负债      | 11,959,130.73  | 768,312.63     | 1,016,221.76  | 10,376,219.46  | 1,889,444.08 | 1,478,001.58   |
| 长期借款             | 0.00           | 40,000,000.00  | 27,777.78     |                |              | 40,027,777.78  |
| 租赁负债             | 1,186,581.65   |                | 2,062,901.33  | 1,732,126.13   | 768,312.63   | 749,044.22     |
| 长期应付款            | 10,792,000.00  |                |               |                |              | 10,792,000.00  |
| 合计               | 167,099,988.76 | 190,668,312.63 | 48,704,186.47 | 129,508,345.59 | 2,660,930.30 | 274,303,211.97 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：            |               |               |
| 净利润                            | 82,321,062.16 | 92,671,957.63 |
| 加：资产减值准备                       | 3,679,610.90  | 2,778,316.78  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧        | 60,411,880.89 | 60,359,011.32 |
| 使用权资产折旧                        | 1,015,619.51  | 882,262.54    |
| 无形资产摊销                         | 2,064,053.82  | 1,902,137.44  |
| 长期待摊费用摊销                       | 4,817,480.37  | 5,170,632.85  |
| 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 | 0.00          | 0.00          |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 列)                     |                |                |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)   | 0.00           | 17,993.31      |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)   |                |                |
| 财务费用 (收益以“—”号填列)       | 4,747,642.23   | 5,617,901.63   |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)       | -4,853,411.88  | -2,119,674.55  |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)  | -3,051,074.52  | -1,112,711.07  |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)  | -128,325.81    | -67,782.79     |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)      | -2,476,562.13  | -50,691,560.24 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列) | -92,059,620.98 | -62,206,691.37 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列) | 37,922,825.07  | -33,241,955.60 |
| 其他                     | 24,116,425.18  | 3,123,802.50   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 118,527,604.81 | 23,083,640.38  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:  |                |                |
| 债务转为资本                 |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券          |                |                |
| 融资租入固定资产               |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:      |                |                |
| 现金的期末余额                | 296,577,478.81 | 269,014,591.88 |
| 减: 现金的期初余额             | 258,370,119.93 | 252,274,310.97 |
| 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           | 38,207,358.88  | 16,740,280.91  |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中: |    |
| 其中: |    |
| 其中: |    |

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 296,577,478.81 | 258,370,119.93 |
| 其中：库存现金        | 57,741.63      | 72,200.00      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 282,071,491.04 | 172,447,289.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 14,448,244.23  | 85,850,630.92  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 296,577,478.81 | 258,370,119.93 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 票据保证金     | 1,158,000.00  |               | 冻结的保证金         |
| 远期结汇保证金余额 | 1,550,000.00  | 1,550,000.00  | 冻结的保证金         |
| 质押存款      | 13,518,000.57 | 14,057,600.00 |                |
| 合计        | 16,226,000.57 | 15,607,600.00 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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  |               |         |               |
| 其中：美元 | 6,219,763.12  | 6.8109  | 42,362,208.43 |
| 欧元    | 78,705.13     | 7.7671  | 611,310.61    |
| 港币    | 71,108,963.41 | 0.86855 | 61,761,692.71 |
|       |               |         |               |
| 应收账款  |               |         |               |
| 其中：美元 | 13,694,862.15 | 6.8109  | 93,274,336.62 |
| 欧元    | 1,458,098.25  | 7.7671  | 11,325,194.92 |
| 港币    | 1,304,864.50  | 0.86855 | 1,133,340.06  |
|       |               |         |               |
| 长期借款  |               |         |               |
| 其中：美元 |               |         |               |
| 欧元    |               |         |               |
| 港币    |               |         |               |
|       |               |         |               |

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

| 项目     | 本期数          |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 2,683,807.90 |
| 合计     | 2,683,807.90 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬       | 6,773,086.86  | 3,471,975.61 |
| 折旧及摊销      | 4,047,574.17  | 985,153.61   |
| 材料消耗       | 2,491,489.58  | 1,230,832.89 |
| 检测认证费      | 1,872,562.10  | 8,911.02     |
| 其他         | 3,258,340.39  | 2,023,670.32 |
| 合计         | 18,443,053.10 | 7,720,543.45 |
| 其中：费用化研发支出 | 18,443,053.10 | 7,720,543.45 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|-----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|-----------------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        |  |
|-----------------------------|--|
| --现金                        |  |
| --非现金资产的公允价值                |  |
| --发行或承担的债务的公允价值             |  |
| --发行的权益性证券的公允价值             |  |
| --或有对价的公允价值                 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |  |
| --其他                        |  |
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 |      |
|----------|-----|------|
|          | 合并日 | 上期期末 |
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

本期公司不存在合并范围变更的情况。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称         | 注册资本          | 主要经营地                               | 注册地                                 | 业务性质                                                                                                                                                                                                                                        | 持股比例    |    | 取得方式 |
|---------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------|
|               |               |                                     |                                     |                                                                                                                                                                                                                                             | 直接      | 间接 |      |
| 山东保龄宝健康科技有限公司 | 10,000,000.00 | 禹城高新技术开发区东外环路 1 号                   | 禹城高新技术开发区东外环路 1 号                   | 一般项目:生物化工产品技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;保健食品（预包装）销售;食品添加剂销售;特殊医学用途配方食品销售;货物进出口;技术进出口;食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目:检验检测服务;食品生产;保健食品生产;食品添加剂生产;特殊医学用途配方食品生产;食品销售。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） | 100.00% |    | 设立   |
| 禹城国新检测有限公司    | 500,000.00    | 山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路 1 号（保龄宝公司院内） | 山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路 1 号（保龄宝公司院内） | 食品、食品添加剂、药品、药用辅料、饲料、农副产品、水、土壤、气体检测、分析、评估服务；环境指标分析、评估服务；产品企业标准测定、验证服务                                                                                                                                                                        | 100.00% |    | 设立   |
| 禹城保立康生物饲料有限公司 | 10,000,000.00 | 山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路 1 号          | 山东省德州（禹城）国家高新技术开发区东外环路 1 号          | 单一饲料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂生产、销售;饲料原料（谷物类、豆类、籽实类、块根茎类、果实类、动物禽类、玉米糖类）加工、销售;货物进出口业务（不含出版物进口）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                                                                                             | 100.00% |    | 设立   |
| 青岛保龄宝进出口有限公司  | 10,000,000.00 | 中国（山东）自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区鹏            | 中国（山东）自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区鹏            | 一般项目：货物进出口；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；食用农产品批                                                                                                                                                                    | 100.00% |    | 设立   |

|                       |            |                                                                                                                  |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |                     |    |
|-----------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|----|
|                       |            | 湾路 45 号东<br>办公楼一楼<br>102 室 2024-<br>3254 (A)                                                                     | 湾路 45 号<br>东办公楼一<br>楼 102 室<br>2024-3254<br>(A)                                                                        | 发；食品互联网销售（仅销售预<br>包装食品）。（除依法须经批准<br>的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）                                                                                                                                                                                                                   |         |                     |    |
| 保龄宝国际有限公司             | 12,867 万港币 | ROOM 3006-<br>07, 30/F.,<br>CHINA<br>RESOURCES<br>BUILDING<br>26<br>HARBOUR<br>ROAD,<br>WANCHAI,<br>HONG<br>KONG | ROOM<br>3006-07,<br>30/F.,<br>CHINA<br>RESOURC<br>ES<br>BUILDING<br>26<br>HARBOUR<br>ROAD,<br>WANCHAI,<br>HONG<br>KONG | 国际市场合作开发、进出口贸<br>易、技术引进和交流等                                                                                                                                                                                                                                                 | 100.00% |                     | 设立 |
| 保龄宝糖<br>嫂健康食<br>品有限公司 | 100 万港币    | ROOM3006-<br>07,30/F.,CHI<br>NA<br>RESOURCES<br>BUILDING<br>26<br>HARBOUR<br>ROAD,WANC<br>HAI, HONG<br>KONG      | ROOM3006<br>-<br>07,30/F.,CH<br>INA<br>RESOURC<br>ES<br>BUILDING<br>26<br>HARBOUR<br>ROAD,<br>WANCHAI,<br>HONG<br>KONG | 甜品的开发及销售                                                                                                                                                                                                                                                                    |         | 10<br>0.<br>00<br>% | 设立 |
| 世勋企业<br>有限公司          | N/A        | 桃园市桃园<br>区县府路 306<br>之 5 号                                                                                       | 桃园市桃园<br>区县府路<br>306 之 5 号                                                                                             | 投资、控股                                                                                                                                                                                                                                                                       |         | 10<br>0.<br>00<br>% | 设立 |
| 晖恩控股<br>有限公司          | N/A        | VistraCorpora<br>teServicesCen<br>tre,Wickhams<br>CayII,RoadTo<br>wn,Tortola,V<br>G1110,British<br>VirginIsland  | VistraCorpo<br>rateServices<br>Centre,Wick<br>hamsCayII,<br>RoadTown,<br>Tortola,VG1<br>110,BritishV<br>irginIsland    | 投资、控股                                                                                                                                                                                                                                                                       |         | 10<br>0.<br>00<br>% | 设立 |
| 上海代田<br>健康科技<br>有限公司  | 500,000.00 | 上海市闵行<br>区申滨南路<br>1156 号 801-d<br>室                                                                              | 上海市闵行<br>区申滨南路<br>1156 号<br>801-d 室                                                                                    | 一般项目：技术服务、技术开<br>发、技术咨询、技术交流、技术<br>转让、技术推广；食品添加剂销<br>售；食品销售（仅销售预包装食<br>品）；特殊医学用途配方食品销<br>售；保健食品（预包装）销售；<br>化妆品批发；市场营销策划；企<br>业管理咨询；市场调查（不含涉<br>外调查）；货物进出口；技术进<br>出口。（除依法须经批准的项目外，<br>凭营业执照依法自主开展经营活动）<br>许可项目：药用辅料销售。<br>（依法须经批准的项目，经相关<br>部门批准后方可开展经营活动，<br>具体经营项目以相关部门批准文 | 100.00% |                     | 设立 |

|                                                    |                |                                                                       |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                  |         |         |    |
|----------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----|
|                                                    |                |                                                                       |                                                                       | 件或许可证件为准)                                                                                                                                                                                                                        |         |         |    |
| 深圳保龄宝生物技术有限公司                                      | 5,000,000.00   | 深圳市福田区沙头街道天安社区泰然七路1号博今商务广场A座十九层                                       | 深圳市福田区沙头街道天安社区泰然七路1号博今商务广场A座十九层                                       | 生物基材料技术研发；生物基材料聚合技术研发；合成材料销售；生物基材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；工程和技术研究和试验发展；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；工业酶制剂研发；发酵过程优化技术研发；机械设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；新材料技术推广服务；节能管理服务；以自有资金从事投资活动；企业管理；企业管理咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）无 | 100.00% |         | 设立 |
| 保龄宝国际贸易有限公司                                        | 500 万港币        | RM 3006-07, 30/F CHINA RESOURCES BLDG 26 HARBOUR RD WANCHAI HONG KONG | RM 3006-07, 30/F CHINA RESOURCES BLDG 26 HARBOUR RD WANCHAI HONG KONG | 贸易                                                                                                                                                                                                                               |         | 100.00% | 设立 |
| BLB BIO-TECH USA INC                               | 1 万美元          | 16192 Coastal Highway, Lewes, Delaware 19958,                         | 16192 Coastal Highway, Lewes, Delaware 19958,                         | 贸易                                                                                                                                                                                                                               |         | 100.00% | 设立 |
| BLB INTERNATIONAL DEVELOPMENT (SINGAPORE) PTE. LTD | 1,000 新加坡元     | 112 ROBINSON ROAD, #03-01 ROBINSON112, SINGAPORE 068902               | 112 ROBINSON ROAD, #03-01 ROBINSON112, SINGAPORE 068902               | 投资、控股，综合商品批发贸易                                                                                                                                                                                                                   |         | 100.00% | 设立 |
| 海南保力健生物技术有限公司                                      | 100,000,000.00 | 海南省海口市江东新区江东大道202号江东发展大厦A110室-3A-1015                                 | 海南省海口市江东新区江东大道202号江东发展大厦A110室-3A-1015                                 | 货物进出口；技术进出口；食品销售（许可经营项目凭许可证件经营）一般经营项目：食品添加剂销售；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）                            | 100.00% |         | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|              |  |
|--------------|--|
|              |  |
| 购买成本/处置对价    |  |
| --现金         |  |
| --非现金资产的公允价值 |  |
|              |  |

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>营企业名称            | 主要经营地                                                 | 注册地                                                   | 业务性质                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 持股比例       |    | 对合营企业<br>或联营企业<br>投资的会计<br>处理方法 |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|---------------------------------|
|                            |                                                       |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 直接         | 间接 |                                 |
| 山东禹城农村<br>商业银行股份<br>有限公司   | 山东省禹城市<br>汉槐街 181 号                                   | 山东省禹城市<br>汉槐街 181 号                                   | 吸收公众存款；发放短期、中期和<br>长期贷款；办理国内结算；办理票<br>据承兑与贴现；代理发行、代理兑<br>付、承销政府债券；买卖政府债<br>券、金融债券；从事同业拆借；代<br>理收付款项及代理保险业务；提供<br>保管箱服务；从事银行卡业务（借<br>记卡）；办理外汇业务，外汇存<br>款、外汇贷款、外汇汇款、外汇拆<br>借、外币兑换、国际结算、资信调<br>查，咨询和见证业务，办理理财业<br>务；经中国银行业监督管理委员会<br>批准的其他业务（有效期限以许可<br>证为准）。（依法须经批准的项目，<br>经相关部门批准后方可开展经营活<br>动） | 7.08%      |    | 权益法                             |
| 宁波执耳创业<br>投资合伙企业<br>（有限合伙） | 浙江省宁波市<br>北仑区梅山七<br>星路 88 号 1 幢<br>401 室 A 区<br>F0812 | 浙江省宁波市<br>北仑区梅山七<br>星路 88 号 1 幢<br>401 室 A 区<br>F0812 | 创业投资及相关咨询服务                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 47.35<br>% |    | 权益法                             |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|             | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
|             |            |            |
| 流动资产        |            |            |
| 其中：现金和现金等价物 |            |            |
| 非流动资产       |            |            |
| 资产合计        |            |            |
| 流动负债        |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 非流动负债                |  |  |
| 负债合计                 |  |  |
| 少数股东权益               |  |  |
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 财务费用                 |  |  |
| 所得税费用                |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |  |  |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                  | 期末余额/本期发生额        | 期初余额/上期发生额        |
|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 山东禹城农村商业银行股份有限公司  | 山东禹城农村商业银行股份有限公司  |
| 流动资产             | 12,103,647,491.83 | 11,705,209,924.15 |
| 非流动资产            | 9,616,963,674.80  | 9,233,879,493.85  |
| 资产合计             | 21,720,611,166.63 | 20,939,089,418.00 |
| 流动负债             | 19,809,733,365.59 | 19,116,844,777.95 |
| 非流动负债            | 616,945,836.47    | 615,971,001.96    |
| 负债合计             | 20,426,679,202.06 | 19,732,815,779.91 |
|                  |                   |                   |
| 少数股东权益           |                   |                   |
| 归属于母公司股东权益       | 1,293,931,964.57  | 1,206,273,638.09  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 91,671,503.63     | 85,461,153.46     |
| 调整事项             |                   |                   |
| --商誉             | 5,621,692.20      | 5,621,692.20      |
| --内部交易未实现利润      |                   |                   |
| --其他             |                   |                   |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 97,293,195.81     | 91,082,845.65     |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的 |                   |                   |

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 公允价值            |                |                |
| 营业收入            | 193,838,073.59 | 324,161,674.29 |
| 净利润             | 57,279,408.41  | 57,110,157.25  |
| 终止经营的净利润        |                |                |
| 其他综合收益          | 29,893,125.17  | -36,526,763.80 |
| 综合收益总额          | 87,172,533.58  | 20,583,393.45  |
|                 |                |                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                |                |

其他说明

宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙）

| 项目                   | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
| 流动资产                 | 64,307,028.40  | 36,305,197.24  |
| 其中：现金和现金等价物          | 54,215,808.08  | 36,305,197.24  |
| 非流动资产                | 255,098,309.40 | 215,841,064.79 |
| 资产合计                 | 319,405,337.80 | 252,146,262.03 |
| 流动负债                 |                |                |
| 非流动负债                |                |                |
| 负债合计                 | -              | -              |
| 少数股东权益               |                | -              |
| 归属于母公司股东权益           | 319,405,337.80 | 252,146,262.03 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 151,233,587.96 | 119,387,434.67 |
| 调整事项                 |                | -              |
| --商誉                 |                | -              |
| --内部交易未实现利润          |                | -              |
| --其他                 |                | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 151,233,587.96 | 119,387,434.66 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                | -              |
| 营业收入                 |                | -              |
| 财务费用                 | -86,390.33     | -269,370.50    |

|                 |               |                |
|-----------------|---------------|----------------|
| 所得税费用           |               | -              |
| 净利润             | 1,705,622.24  | -4,093,545.64  |
| 其他综合收益          | 65,553,453.53 | 109,416,698.73 |
| 综合收益总额          | 67,259,075.77 | 105,323,153.09 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |               | 88,297,208.45  |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额    | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 34,252,387.80 | 4,720,000.00 |             | 2,088,650.05  |        | 36,883,737.75 | 与资产相关    |
| 递延收益 | 15,940,620.00 | 2,927,500.00 |             | 8,000,000.00  |        | 10,868,120.00 | 与收益相关    |
| 合计   | 50,193,007.89 | 7,647,500.00 |             | 10,088,650.05 |        | 47,751,857.75 |          |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 其他收益 | 10,096,650.05 | 2,129,001.91 |
| 合计   | 10,096,650.05 | 2,129,001.91 |

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

##### 1) 应收账款

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。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款 16.75%（2025 年 6 月 30 日：16.64%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

##### 2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### （2）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注“外币货币性项目”说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

| 项目           | 相应风险管理策略和目标                              | 被套期风险的定性和定量信息                                                                                             | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系                                           | 预期风险管理目标有效实现情况                                                          | 相应套期活动对风险敞口的影响                     |
|--------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 玉米淀粉期货套期保值业务 | 利用期货工具的避险保值功能开展玉米淀粉期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险 | 公司使用玉米淀粉期货对预期在未来发生的采购业务中玉米淀粉价格部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期采购的敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口*套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基 | 基础变量均为标准玉米淀粉价格，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系 | 公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，将原材料采购价格控制在合理范围，从而稳定生产经营活动 | 买入或卖出相应的玉米淀粉期货合约，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险 |

|  |  |        |  |  |  |
|--|--|--------|--|--|--|
|  |  | 本保持一致。 |  |  |  |
|--|--|--------|--|--|--|

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                   |                |                  |
| 价格风险   | 279,170.00         | 不适用                               | 被套期项目与套期项目的相关性 | 432,920.00       |
| 套期类别   |                    |                                   |                |                  |
| 现金流量套期 | 279,170.00         | 不适用                               | 被套期项目与套期项目的相关性 | 432,920.00       |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目          | 期末公允价值     |            |            |            |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 一、持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | --         |
| (3) 衍生金融资产  | 279,170.00 |            |            | 279,170.00 |

|                |            |    |               |               |
|----------------|------------|----|---------------|---------------|
| (4) 应收款项融资     |            |    | 9,549,789.35  | 9,549,789.35  |
| (5) 其他非流动金融资产  |            |    | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 279,170.00 |    | 14,549,789.35 | 14,828,959.35 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | -- | --            | --            |

2、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

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他非流动金融资产。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。其他非流动金融资产核算的为非上市公司股权投资，被投资单位经营情况在原投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

5、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

6、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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地                      | 业务性质      | 注册资本            | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|--------------------------|-----------|-----------------|--------------|---------------|
| 北京永裕投资管理有限公司 | 北京市朝阳区望京园 603 号楼 6 层 710 | 投资管理；资产管理 | 121,484.00 万人民币 | 5.62%        | 5.62%         |

本企业的母公司情况的说明

北京永裕投资管理有限公司 2024 年 8 月 19 日与深圳松径投资合伙企业签署《一致行动协议》，北京永裕投资管理有限公司与深圳松径投资合伙企业构成一致行动关系，为一致行动人。

本公司实际控制人为：戴斯觉、戴斯聪。

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                                  | 其他关联方与本企业关系                       |
|------------------------------------------|-----------------------------------|
| YONGYU INVESTMENT MANAGEMENT CO.,LIMITED | 公司实际控制人戴斯觉控制的公司                   |
| CWC Skincare Ltd.                        | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| Cedarwalk Skincare Ltd.                  | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 欧邦琪（西安）医药科技有限公司                          | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 欧邦琪（上海）化妆品有限公司                           | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| Cedarone Skincare Ltd                    | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| Obagi Hong Kong Limited                  | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| Baoying Trading Company Limited          | 公司实际控制人戴斯觉控制的公司                   |
| 深圳松径投资合伙企业（有限合伙）                         | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| Cedarwalk Skincare (HK) Limited          | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| WALDENCAST PLC                           | 公司实际控制人戴斯聪为重要间接股东的公司              |
| 欧葩琪（上海）化妆品有限公司                           | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 欧邦琪（安徽）化妆品有限公司                           | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 射月（苏州）医疗科技有限公司                           | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| CWC Biotech Ltd.                         | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| Cedarwalk Biotech Hong Kong Limited      | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 深圳市松径生物投资有限公司                            | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 欧邦琪（上海）医疗科技有限公司                          | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 德州信源股权投资管理有限公司                           | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 德州松径启航股权投资合伙企业（有限合伙）                     | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 欧邦琪（江苏）新零售科技有限公司                         | 公司实际控制人戴斯聪控制的公司                   |
| 宁波趵朴富通资产管理中心（有限合伙）                       | 公司持股 5%以上的股东                      |
| 趵朴投资及其附属企业                               | 持有发行人 5%以上股份的股东趵朴富通的执行事务合伙人及其附属企业 |
| 刘宗利                                      | 公司持股 5%以上的股东                      |

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(8) 其他关联交易

利息收入、利息支出情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 | 本期发生额     |               | 上期发生额      |               |
|------------------|--------|----------|-----------|---------------|------------|---------------|
|                  |        |          | 金额        | 占同类交易金额的比例(%) | 金额         | 占同类交易金额的比例(%) |
| 山东禹城农村商业银行股份有限公司 | 利息支出   | 市场价格     |           |               | 15,155.56  | 0.27          |
| 山东禹城农村商业银行股份有限公司 | 利息收入   | 市场价格     | 51,868.57 | 3.7           | 160,132.25 | 21.45         |

关联方存款及银行理财产品

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额          | 期初余额         |
|------|------------------|---------------|--------------|
| 银行存款 | 山东禹城农村商业银行股份有限公司 | 21,687,823.32 | 1,431,627.33 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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         |
| 董事、高管、核心人员 |      |    |      |    |      |    | 59,000.00 | 227,740.00 |
| 合计         |      |    |      |    |      |    | 59,000.00 | 227,740.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                                                                                                                              |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 本公司以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值                                                                                                                |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 于 2025 年 6 月 9 日，每股限制性股票的公允价值为 11.88 元，激励对象每股增资价格为 3.92 元；于 2025 年 9 月 29 日，每股限制性股票的公允价值为 9.77 元，激励对象每股增资价格为 5.12 元。公允价值同每股授予价格之间的差异计入股份支付费用 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 管理层的最佳估计                                                                                                                                     |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                                                                                                            |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 52,651,307.12                                                                                                                                |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 24,116,425.18                                                                                                                                |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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 |
|------------|---------------|--------------|
| 董事、高管、核心人员 | 24,116,425.18 |              |
| 合计         | 24,116,425.18 |              |

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 358,877,491.04 | 267,845,475.57 |
| 1 至 2 年      | 1,008,557.94   | 3,882,320.66   |
| 2 至 3 年      | 6,735,422.44   | 4,382,750.61   |
| 3 年以上        | 5,292,084.74   | 4,568,075.63   |
| 3 至 4 年      | 3,177,798.46   | 4,329,667.62   |
| 4 至 5 年      | 1,950,743.92   | 0.00           |
| 5 年以上        | 163,542.36     | 238,408.01     |
| 合计           | 371,913,556.16 | 280,678,622.47 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |        |               |         |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,950,743.92   | 0.52%  | 1,950,743.92  | 100.00% | 0.00           | 2,013,153.75   | 0.72%  | 2,013,153.75  | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 369,962,812.24 | 99.48% | 16,373,813.40 | 4.43%   | 353,588,998.84 | 278,665,468.72 | 99.28% | 12,799,905.93 | 4.59%   | 265,865,562.79 |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 组合 1：合并报表范围内组合 | 43,905,074.33  | 11.87% |               |         | 43,905,074.33  | 27,585,298.70  | 9.93%  |               |         | 27,585,298.70  |
| 组合             | 326,057,       | 88.13% | 16,373,8      | 5.02%   | 309,683,       | 251,080,       | 89.45% | 12,799,9      | 5.10%   | 238,280,       |

|                  |                    |         |                   |       |                    |                    |         |                   |       |                    |
|------------------|--------------------|---------|-------------------|-------|--------------------|--------------------|---------|-------------------|-------|--------------------|
| 2：信用<br>风险组<br>合 | 737.91             |         | 13.40             |       | 924.51             | 170.02             |         | 05.93             |       | 264.09             |
| 合计               | 371,913,<br>556.16 | 100.00% | 18,324,5<br>57.32 | 4.93% | 353,588,<br>998.84 | 280,678,<br>622.47 | 100.00% | 14,813,0<br>59.68 | 5.28% | 265,865,<br>562.79 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称                            | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------------|
|                               | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由         |
| HEALTH<br>GARDEN OF<br>NY INC | 2,013,153.75 | 2,013,153.75 | 1,950,743.92 | 1,950,743.92 | 100.00% | 预计无法全部<br>收回 |
| 合计                            | 2,013,153.75 | 2,013,153.75 | 1,950,743.92 | 1,950,743.92 |         |              |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称                 | 期末余额           |               |       |
|--------------------|----------------|---------------|-------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 按组合计提坏账准备的应收<br>账款 | 369,962,812.24 | 16,373,813.40 | 4.43% |
| 组合 1：合并报表范围内组<br>合 | 43,905,074.33  |               |       |
| 组合 2：信用风险组合        | 326,057,737.91 | 16,373,813.40 | 5.02% |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                    | 期初余额          | 本期变动金额       |       |            |    | 期末余额          |
|-----------------------|---------------|--------------|-------|------------|----|---------------|
|                       |               | 计提           | 收回或转回 | 核销         | 其他 |               |
| 按信用风险组<br>合计提坏账准<br>备 | 14,813,059.68 | 3,650,470.88 |       | 138,973.24 |    | 18,324,557.32 |
| 合计                    | 14,813,059.68 | 3,650,470.88 | 0.00  | 138,973.24 |    | 18,324,557.32 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理<br>性 |
|------|---------|------|------|-----------------------------|
|------|---------|------|------|-----------------------------|

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 29,612,110.42 |          | 29,612,110.42 | 7.96%                |                       |
| 第二名  | 16,784,805.60 |          | 16,784,805.60 | 4.51%                | 839,240.28            |
| 第三名  | 13,849,184.25 |          | 13,849,184.25 | 3.72%                | 692,459.21            |
| 第四名  | 11,440,996.13 |          | 11,440,996.13 | 3.08%                | 572,049.81            |
| 第五名  | 10,163,074.05 |          | 10,163,074.05 | 2.73%                | 508,153.70            |
| 合计   | 81,850,170.45 |          | 81,850,170.45 | 22.00%               | 2,611,903.00          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 44,457,588.82 | 55,732,921.69 |
| 合计    | 44,457,588.82 | 55,732,921.69 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 职工备用金 | 478,093.95    | 653,499.20    |
| 保证金   | 4,870,288.00  | 5,317,660.00  |
| 往来及其他 | 40,511,342.01 | 51,643,058.91 |
| 合计    | 45,859,723.96 | 57,614,218.11 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 39,171,281.49 | 54,992,486.82 |
| 1 至 2 年      | 4,262,572.64  | 1,530,431.29  |
| 2 至 3 年      | 1,319,899.55  |               |
| 3 年以上        | 1,105,970.28  | 1,091,300.00  |
| 3 至 4 年      | 0.00          | 129,600.00    |
| 4 至 5 年      | 229,600.00    | 100,000.00    |
| 5 年以上        | 876,370.28    | 861,700.00    |
| 合计           | 45,859,723.96 | 57,614,218.11 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|     | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|-----|----|----|----|------|---|----|----|----|------|---|
| 其中： |    |    |    |      |   |    |    |    |      |   |
| 其中： |    |    |    |      |   |    |    |    |      |   |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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    | 1,881,296.42   |                      |                      | 1,881,296.42 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | -479,161.28    |                      |                      | -479,161.28  |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 1,402,135.14   |                      |                      | 1,402,135.14 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |              |
| 按信用风险组合计提坏账准备 | 1,881,296.42 | -479,161.28 | 0.00  |       |    | 1,402,135.14 |
| 合计            | 1,881,296.42 | -479,161.28 |       |       |    | 1,402,135.14 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|---------------|-------|------------------|------------|
| 第一名  | 往来款   | 35,180,190.43 | 1 年以内 | 76.71%           |            |
| 第二名  | 保证金   | 2,000,000.00  | 1-2 年 | 4.36%            | 200,000.00 |
| 第三名  | 往来款   | 1,843,176.43  | 1 年以内 | 4.02%            |            |
| 第四名  | 出口退税  | 1,559,285.45  | 1 年以内 | 3.40%            | 77,964.27  |
| 第五名  | 往来款   | 1,500,000.00  | 1 年以内 | 3.27%            |            |
| 合计   |       | 42,082,652.31 |       | 91.76%           | 277,964.27 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收的款项。

3、长期股权投资

单位：元

| 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     | 245,202,070.00 |      | 245,202,070.00 | 245,202,070.00 |      | 245,202,070.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 248,526,783.77 |      | 248,526,783.77 | 210,470,280.31 |      | 210,470,280.31 |
| 合计         | 493,728,853.77 |      | 493,728,853.77 | 455,672,350.31 |      | 455,672,350.31 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|               |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 山东保龄宝健康科技有限公司 | 10,000,000.00  |              |        |      |        |    | 10,000,000.00  |              |
| 禹城保立          | 10,000,000.    |              |        |      |        |    | 10,000,000.    |              |

|               |                |  |  |  |  |  |                |  |
|---------------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 康生物饲料有限公司     | 00             |  |  |  |  |  | 00             |  |
| 青岛保龄宝进出口有限公司  | 10,000,000.00  |  |  |  |  |  | 10,000,000.00  |  |
| 禹城国新检测有限公司    | 500,000.00     |  |  |  |  |  | 500,000.00     |  |
| 保龄宝国际有限公司     | 109,202,070.00 |  |  |  |  |  | 109,202,070.00 |  |
| 海南保力健生物技术有限公司 | 100,000,000.00 |  |  |  |  |  | 100,000,000.00 |  |
| 深圳保龄宝生物技术有限公司 | 5,000,000.00   |  |  |  |  |  | 5,000,000.00   |  |
| 上海代田健康科技有限公司  | 500,000.00     |  |  |  |  |  | 500,000.00     |  |
| 合计            | 245,202,070.00 |  |  |  |  |  | 245,202,070.00 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位               | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |              |               |           |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|----------------|--------------|--------|------|--------------|---------------|-----------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                    |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整      | 其他权益变动    | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业             |                |              |        |      |              |               |           |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业             |                |              |        |      |              |               |           |             |        |    |                |              |
| 山东禹城农村商业银行股份有限公司   | 91,082,845.65  |              |        |      | 4,058,087.78 | 2,117,845.30  | 34,417.08 | 0.00        |        |    | 97,293,195.81  |              |
| 宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙） | 119,387,434.66 |              |        | 0.00 | 807,586.29   | 31,038,567.01 |           | 0.00        |        |    | 151,233,587.96 |              |

|    |                |  |  |      |              |               |  |      |  |  |                |  |
|----|----------------|--|--|------|--------------|---------------|--|------|--|--|----------------|--|
| 小计 | 210,470,280.31 |  |  | 0.00 | 4,865,674.07 | 33,156,412.31 |  | 0.00 |  |  | 248,526,783.77 |  |
| 合计 | 210,470,280.31 |  |  | 0.00 | 4,865,674.07 | 33,156,412.31 |  | 0.00 |  |  | 248,526,783.77 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,219,341,154.59 | 1,017,358,111.69 | 1,165,313,651.38 | 991,473,516.57 |
| 其他业务 | 5,989,430.89     | 2,707,568.61     | 5,217,324.22     | 1,371,027.93   |
| 合计   | 1,225,330,585.48 | 1,020,065,680.30 | 1,170,530,975.60 | 992,844,544.50 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 本期发生额            |                  | 合计               |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型    | 1,225,330,585.48 | 1,020,065,680.30 | 1,225,330,585.48 | 1,020,065,680.30 |
| 其中：     |                  |                  |                  |                  |
| 益生元     | 222,269,055.25   | 170,564,248.47   | 222,269,055.25   | 170,564,248.47   |
| 膳食纤维    | 140,129,521.01   | 107,406,200.48   | 140,129,521.01   | 107,406,200.48   |
| 减糖甜味剂   | 411,235,948.50   | 334,339,055.54   | 411,235,948.50   | 334,339,055.54   |
| 淀粉糖及其他  | 425,690,231.81   | 384,959,309.86   | 425,690,231.81   | 384,959,309.86   |
| 饲料及副产品  | 20,016,398.02    | 20,089,297.34    | 20,016,398.02    | 20,089,297.34    |
| 其他业务    | 5,989,430.89     | 2,707,568.61     | 5,989,430.89     | 2,707,568.61     |
| 按经营地区分类 | 1,225,330,585.48 | 1,020,065,680.30 | 1,225,330,585.48 | 1,020,065,680.30 |
| 其中：     |                  |                  |                  |                  |
| 国内      | 788,759,902.31   | 675,568,480.38   | 788,759,902.31   | 675,568,480.38   |
| 国外      | 436,570,683.17   | 344,497,199.92   | 436,570,683.17   | 344,497,199.92   |
| 市场或客户类型 |                  |                  |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |                  |                  |
|         |                  |                  |                  |                  |
| 合同类型    |                  |                  |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |                  |                  |
|         |                  |                  |                  |                  |

|            |  |  |  |  |
|------------|--|--|--|--|
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 合计         |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,294,253.89 元，其中，14,294,253.89 元预计将于 2026 年下半年确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,865,674.07 | 2,119,674.55 |
| 其他             | -20,580.00   |              |
| 合计             | 4,845,094.07 | 2,119,674.55 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目               | 金额            | 说明 |
|------------------|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正 | 10,096,650.05 |    |

|                                                  |              |    |
|--------------------------------------------------|--------------|----|
| 常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                               | 786,609.58   |    |
| 减：所得税影响额                                         | 1,896,390.14 |    |
| 合计                                               | 8,986,869.49 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.62%      | 0.22        | 0.22        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.22%      | 0.19        | 0.19        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

保龄宝生物股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 26 日