

公司代码：603231

公司简称：索宝蛋白

宁波索宝蛋白科技股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人刘季善、主管会计工作负责人房吉国及会计机构负责人（会计主管人员）陆燕宏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

公司2026年半年度报告中涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本半年度报告中详细描述公司存在的行业风险、政策风险等，敬请投资者予以关注，详见本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析.....7

第四节 公司治理、环境和社会.....19

第五节 重要事项..... 21

第六节 股份变动及股东情况.....44

第七节 债券相关情况..... 48

第八节 财务报告..... 49

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 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。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东、万得福集团	指	山东万得福实业集团有限公司
公司、本公司、索宝蛋白	指	宁波索宝蛋白科技股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
生物科技	指	山东万得福生物科技有限公司，本公司全资子公司
索康国贸	指	宁波索康国际贸易有限公司，本公司全资子公司
万得福国贸	指	山东万得福国际贸易有限公司，本公司全资子公司
吉林民德	指	吉林民德生物科技有限公司，本公司全资子公司
美吉客	指	山东美吉客生物科技有限公司
苏陀科技	指	苏陀科技(深圳)有限公司
元启特医	指	山东索宝元启特医食品有限公司
海南普洛腾	指	海南普洛腾动物营养科技有限公司
东睿投资	指	宁波东睿投资合伙企业（有限合伙）
合信投资	指	宁波合信投资合伙企业（有限合伙）
济南复星	指	济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）
宁波复星	指	宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海邦吉	指	邦吉（上海）管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波索宝蛋白科技股份有限公司
公司的中文简称	索宝蛋白
公司的外文名称	Solbar Ningbo Protein Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Solbar Protein
公司的法定代表人	刘季善

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	房吉国	陈文超
联系地址	浙江省宁波保税区兴业大道12号	浙江省宁波保税区兴业大道12号
电话	(0574) 86806690	(0574) 86806690
传真	(0574) 86806660	(0574) 86806660
电子信箱	stock@solbar.com	stock@solbar.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波保税区兴业大道12号
公司注册地址的历史变更情况	无

公司办公地址	浙江省宁波保税区兴业大道12号
公司办公地址的邮政编码	315800
公司网址	http://www.solbar.com
电子信箱	stock@solbar.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	索宝蛋白	603231	-

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	966,543,038.05	773,865,920.48	24.90
利润总额	80,081,683.05	116,668,681.80	-31.36
归属于上市公司股东的净利润	68,136,837.20	97,432,394.07	-30.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,981,722.60	93,203,836.86	-32.43
经营活动产生的现金流量净额	7,886,548.96	28,808,739.66	-72.62
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,003,980,594.24	2,006,708,156.63	-0.14
总资产	2,319,369,274.10	2,269,214,409.20	2.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.36	0.51	-29.41
稀释每股收益(元/股)	0.36	0.51	-29.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.33	0.49	-32.65
加权平均净资产收益率(%)	3.37	5.12	减少1.75个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.12	4.90	减少1.78个百分点
-------------------------	------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增减变动主要原因：（1）原材料非转基因大豆采购成本上涨幅度大于产品销售价格上涨幅度，导致公司毛利率下降；（2）汇率波动产生的汇兑损益，导致财务费用增加；（3）报告期内新投资的子公司元启特医处于研发投入、产品申报阶段，导致研发费用增加。
- 2、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增减变动主要原因：主要系净利润下降所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额变动主要原因：主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-213,985.52	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,615,223.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,757,732.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,613.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,036,468.35	
少数股东权益影响额（税后）	0.14	
合计	5,155,114.60	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	660,000.00	系子公司储备油补助，与公司正常经营业务密切相关
财务费用	296,852.41	系子公司储备油贷款利息费用补贴，与公司正常经营业务密切相关

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所处行业

公司主营业务为大豆蛋白系列产品的研发、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业”门类下“C13 农副食品加工业”子类。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C13 农副食品加工业”。

（二）公司主营业务情况

公司主营业务为大豆蛋白系列产品的研发、生产和销售，已构建起完整的非转基因大豆深加工产业链。主要产品包括大豆分离蛋白、大豆浓缩蛋白、组织化蛋白及非转基因大豆油、大豆膳食纤维等，广泛应用于食品、保健品、植物基食品、医药发酵、宠物食品等领域。公司产品以其高功能性（如保水性、乳化性、凝胶性等）和健康属性，满足了肉制品、休闲食品、餐饮、植物肉等行业客户的多样化需求，公司可根据不同客户针对蛋白含量、乳化、凝胶、保油、保水、组织纤维特性等不同需求，用不同型号、类别的大豆蛋白为客户提供定制化解决方案。随着消费者

对植物蛋白需求逐年增加，下游休闲食品、植物肉、植物蛋白饮品、保健品、宠物食品、医药发酵等产业快速成长推动大豆蛋白市场持续稳步增长。

（三）公司经营模式

1、采购模式：公司主要采购非转基因大豆及其他辅料和包装材料。非转基因大豆主要从大豆贸易商、中央储备粮库等渠道采购，采购价格随市场行情波动。公司通过与供应商建立长期合作关系，确保原材料供应的稳定性和质量可控性。

2、生产模式：公司以市场需求为导向，销售部门根据市场调研制定销售计划，生产部门结合库存和产能情况，制定生产计划，确保产品供应与市场需求相匹配。

3、销售模式：公司采用直销为主、经销为辅的销售模式。直销模式即公司产品直接销售给终端客户。经销模式即公司产品销售给经销商，由经销商销售给终端客户，经销商客户在有采购需求时直接向公司下达采购订单，采取买断方式与公司交易，即公司产品向经销商销售后公司产品所有权的主要风险和报酬已转移至经销商。公司通过经销商销售渠道的合理布局 and 延伸，有效扩大了公司产品销售区域。

（四）行业情况及公司所处地位

全球范围内，大豆蛋白市场稳步扩容，我国大豆蛋白行业规模全球领先、产业集群成熟，正从规模化扩张转向高端化、功能化、全产业链升级。未来发展重点在于突破原料制约、加强技术创新、优化产品结构，并依托植物基、健康食品、特医食品等领域实现高质量增长。

随着经济的发展和生活的改善，消费者对环境与健康愈发关注，对食品安全问题也日益重视，有机食品、绿色食品、功能食品、健康食品、保健食品已成为全球食品行业新的增长点。大豆蛋白是一种植物性蛋白质，其氨基酸组成与牛奶蛋白质相近，除蛋氨酸略低外，其余必需氨基酸含量均较丰富，是植物性的完全蛋白质。在营养价值上，大豆蛋白可与动物蛋白等同，在基因结构上也最接近人体氨基酸，因此被认为是最具营养的植物蛋白质。大豆蛋白凭借自身的功能特性和营养被广泛的应用于植物肉、肉制品、休闲食品、保健品、营养品、宠物食品、生物发酵等领域，下游产业的市场发展空间广阔，进而带动大豆蛋白市场需求持续增长。大豆蛋白是目前植物蛋白的主要产品种类，占植物蛋白市场价值的一半以上。大豆蛋白应用逐步深度渗透到特医、医药、3D 食品打印等新兴领域，应用边界不断拓宽；同时，智能工厂、自动化生产线、节能降耗工艺及副产品综合利用的循环经济模式，成为行业高质量发展重要方向。

公司以“丰富蛋白营养，增强生命活力”为使命，以“成为全球领先的蛋白开发与应用专家”为愿景，以建设精致化、国际化、现代化、规范化、创新型“四化一型”企业为目标，以创新为动力，打造成长型企业。公司是行业内为数不多的拥有大豆蛋白深加工完整产业链、丰富产品线的企业，具有从大豆采购、低温浸出和大豆分离蛋白、非功能性浓缩蛋白、功能性浓缩蛋白、组织化蛋白（组织蛋白、拉丝蛋白）、大豆膳食纤维等全系列产品的生产线，产业链竞争优

势明显。目前是大豆蛋白行业主要的生产者，公司产品在海内外具有较高的品牌知名度和美誉度。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明
☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司实现营业收入 96,654.30 万元，较上年同期增长 24.90%；实现归属于上市公司股东的净利润为 6,813.68 万元，较上年同期下降 30.07%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总资产为 231,936.93 万元，较上年度末上升 2.21%；归属于母公司股东所有者权益为 200,398.06 万元，较上年度末下降 0.14%。报告期内公司主要工作开展情况：

（一）坚持高质量发展，科研创新强化发展赋能

公司围绕客户需求创造价值，走高质量发展、变革创新发展、顺势发展之路，以创新为动力，打造成长性企业。一是公司坚持以用户体验及市场需求为导向，通过自主研发和外部引入的方式不断提升技术创新能力，聚焦高附加值方向推进新产品研发及产业化落地；二是公司积极开展研发平台和科研项目申报，生物科技完成 2026 年山东省科技进步奖等申报工作；三是产业链持续延伸，2026 年 1 月，公司与甸佑（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）共同出资成立山东索宝元启特医食品有限公司（公司持股 70%，为公司控股子公司），布局特殊医学用途配方食品生产与销售。元启特医凭借“特殊医学用途婴儿氨基酸配方粉关键技术研发及新产品开发”项目参加第十五届中国创新创业大赛，荣获山东赛区生物医药领域初创组第一名。

（二）市场营销扎实推进

面对市场激烈竞争，充分发挥销售龙头作用，国内销售方面：一是业务方向不断拓展，面向高端需求，追求产品服务高质量；二是完成营销组织架构调整，核心客户服务全覆盖，组织更优化，服务更便捷，宣传推广更高效，公司品牌识别度与影响力进一步提升。国际销售方面：积极推进销售国际化，打通多渠道获客模式，新客户、新领域市场快速增长，销量和销售收入实现较大提升，高附加值细分市场实现突破，同时实现了膳食纤维市场的国际销售。

（三）生产管理持续提升

一是坚持以客户需求为导向，订单满足率持续提升；二是持续推进能源优化利用，实现节能减排、降本增效，实现企业绿色可持续发展，能源管理数字化项目持续推进；三是设备管理不断完善，完成核心设备预防性维保体系搭建；四是智能制造稳步推进，提高工作效率，实现省工省力。

（四）党建引领企业文化建设

扎实推进党建和企业文化建设的融合，充分发挥党支部的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用，厚植企业文化底蕴，助力企业发展。持续提升员工福利待遇，不断增强员工归属感与凝聚力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）市场地位

公司作为大豆蛋白健康营养方案提供商，致力于为食品、保健品等客户提供定制化解决方案。公司是国内少数掌握高端分离蛋白生产技术与工艺的企业之一，公司产品在海内外享有较高的品牌知名度和美誉度。

公司拥有完整的大豆蛋白深加工产业链，产品线丰富，涵盖从大豆采购到低温浸出、大豆分离蛋白、非功能性浓缩蛋白、功能性浓缩蛋白、组织化蛋白、膳食纤维等全系列产品。公司参与多项行业标准的编制修订，如《肉类制品企业良好操作规范》《食品工业用大豆蛋白国家标准》等，确保产品满足各类食品加工企业的需求，提升附加值和市场竞争力。

（二）竞争优势

1、品牌形象优势

公司拥有“索宝”“索太”“索康”“索乐”“康太”“万得福”等注册商标，品牌知名度和美誉度较高。此外，公司通过与国内外知名食品企业（如双汇、海底捞等）的长期合作，进一步巩固了品牌影响力。

2、新产品创新及研发优势

公司具备较强的新产品创新能力和科技成果转产能力，参与多项国家及行业标准的制定。公司拥有“山东省大豆加工副产品高值化利用示范工程技术研究中心”“山东省企业技术中心”等省级平台，并与中国农业科学院农产品加工所、中国农业大学、山东农科院、河南工业大学等科研单位紧密合作，承担多项国家级、省部级科研项目。例如，公司联合中国农业科学院农产品加工研究所、中国农业大学等承担山东省重点研发计划（重大科技创新工程）“大豆蛋白加工关键技术研发及新产品创制”项目，经山东省科技厅绩效验收评价优秀，推动了大豆蛋白加工技术的创新与应用。

3、产品质量和食品安全保证优势

公司引进国际领先的生产设备与精密检测技术，从源头到成品，建立健全质量控制体系和食品安全追溯体系，确保产品质量达到或超过国家标准和行业标准。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、HACCP 认证、BRCGS 全球食品安全标准认证、IP 认证、HALAL&KOSHER 双认证等，确保从原材料采购到产品出厂的全流程质量可控。

4、管理团队优势

公司核心管理团队具备丰富的行业经验和专业知识，能够敏锐把握市场趋势和政策动向、迅速调整经营策略，保持公司持续竞争力。管理层对大豆蛋白行业的深刻理解和前瞻性布局，为公司长期发展奠定了坚实基础。

5、产业链完整优势

公司拥有完整的大豆蛋白深加工产业链，通过技改及新建生产线等方式提升产能，规模化效益显著，加工成本降低，满足下游行业对产能的需求，增强高端蛋白产品系列的盈利能力。公司还通过延伸产业链，开发高附加值产品，进一步提升盈利能力。

6、高质量发展优势

公司顺应高质量发展趋势，以打造高质量发展目标为抓手，在企业内部做好制度改革和技术创新，聚焦行业技术前沿，在新产品、新技术方面不断开拓创新。公司积极响应国家“双碳”目标，推动绿色生产和可持续发展，通过技术改造和工艺优化，降低能耗和排放，提升资源利用效率。2025 年，生物科技荣获“山东省农业行业领军企业”“山东省制造业单项冠军企业”等荣誉，非转基因大豆油获得“鲁链优品”认定；2026 年，被山东省商务厅授予“山东省重点出口品牌企业”、农业农村部授予“农业国际贸易高质量发展优质主体”等称号。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	966,543,038.05	773,865,920.48	24.90
营业成本	841,387,710.05	628,831,290.74	33.80
销售费用	11,447,967.94	11,442,949.61	0.04
管理费用	20,421,347.12	22,168,299.07	-7.88
财务费用	8,189,051.23	-3,945,717.98	不适用
研发费用	7,305,835.75	3,253,258.06	124.57
经营活动产生的现金流量净额	7,886,548.96	28,808,739.66	-72.62
投资活动产生的现金流量净额	64,597,684.13	-37,165,551.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-29,725,419.17	-58,551,386.01	不适用

营业成本变动原因说明：主要系产品销量增加及原材料大豆价格上涨所致。
财务费用变动原因说明：主要系报告期内汇率波动产生的汇兑损益影响所致。
研发费用变动原因说明：主要系报告期内新投资的子公司元启特医研发费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内进行现金管理及购买理财产品减少及购建固定资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内短期借款增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	7,250,208.56	0.31	2,889,130.34	0.13	150.95	主要系本期末收到的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	46,798,571.33	2.02	26,209,807.11	1.16	78.55	主要系本报告期内预付原料款增加所致。
其他应收款	5,303,868.56	0.23	30,742,221.26	1.35	-82.75	主要系本报告期内保证金及押金减少所致。
存货	328,566,630.61	14.17	241,714,626.10	10.65	35.93	主要系本报告期内原材料、产成品增加所致。
其他流动资产	28,412,383.28	1.23	20,125,937.59	0.89	41.17	主要系本报告期内待认证抵扣的进项税额增加所致。
在建工程	40,681,796.33	1.75	12,536,954.27	0.55	224.50	主要系本报告期内元启特医建设项目及募投项目等投资增加所致。
使用权资产	3,031,077.38	0.13	664,505.70	0.03	356.14	主要系本报告期内租赁厂房对应的一年内到期的租赁负债增加所致。
其他非流动资产	9,050,982.39	0.39	1,457,180.85	0.06	521.13	主要系本报告期内预付设备款增加所致。
短期借款	63,774,000.00	2.75	23,774,000.00	1.05	168.25	主要系本报告期内流动资金借款增加所致。
应付票据	24,500,000.00	1.06	-	-	-	主要系本报告期内开具银行承兑汇票所致。
应付职工薪酬	13,645,970.73	0.59	23,609,638.48	1.04	-42.20	主要系本报告期内支付计提的工资、奖金所致。
应交税费	4,731,119.99	0.20	9,239,327.54	0.41	-48.79	主要系企业所得税

						下降所致。
其他应付款	5,799,045.11	0.25	2,035,730.73	0.09	184.86	主要系本报告期内保证金、押金增加及项目代收代付款项增加所致。
一年内到期的非流动负债	880,618.37	0.04	486,079.26	0.02	81.17	主要系本报告期内租赁厂房对应的一年内到期的租赁负债增加所致。
其他流动负债	8,030,631.47	0.35	3,963,394.64	0.17	102.62	主要系本报告期内已背书未终止确认的银行承兑汇票增加所致。
租赁负债	2,283,060.38	0.10	-	-		主要系本报告期内租赁厂房所致。
递延收益	45,846,177.99	1.98	15,229,481.73	0.67	201.04	主要系本报告期内收到与资产相关政府补助增加所致。

其他说明

无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产916,825.04（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.04%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,550,000.00	9,550,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,117,500.00	1,117,500.00	保函保证金
货币资金	10,000.00	10,000.00	ETC 储蓄卡保证金
货币资金	42.30	42.30	久悬未使用账户冻结资金
货币资金	8,077.78	8,077.78	柏林人民银行会员费
应收票据	7,250,208.56	7,250,208.56	期末已背书未终止确认的应收票据

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
存货	18,623,947.57	18,623,947.57	东营市发展和改革委员会委托山东万得福生物科技有限公司储备大豆油 2, 200. 00 吨
合计	36,559,776.21	36,559,776.21	

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，对 SOLBAR INTERNATIONAL PTE. LTD.追加投资人民币 78.36 万元；对元启特医投资人民币 1,750.00 万元。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回 金额	其他变动	期末数
其他	655,987,876.26	2,877,809.29			559,417,277.94	668,748,701.22		549,534,262.27
合计	655,987,876.26	2,877,809.29			559,417,277.94	668,748,701.22		549,534,262.27

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
生物科技	子公司	大豆蛋白系列产品的研发、生产及销售	43,958.26	150,887.17	104,033.70	72,603.95	6,905.48	5,828.83
万得福国贸	子公司	大豆蛋白系列产品的出口贸易	300.00	1,087.05	987.67	907.94	74.34	70.90
索康国贸	子公司	大豆蛋白系列产品的出口贸易	100.00	2,986.59	890.18	6,215.84	-30.37	-24.66
吉林民德	子公司	豆制品制造；粮食加工 食品生产	5,300.00	39,323.45	3,928.93	28,889.63	313.35	313.68
SOLBAR INTERNATIONA L PTE. LTD.	子公司	大豆蛋白系列产品的出口贸易	20.00万新 加坡元	91.68	67.64	159.69	-62.87	-62.88
元启特医	子公司	特殊医学用途配方食品等生产、销售	3,000.00	2,036.54	1,618.35	0	-351.09	-341.65

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东索宝元启特医食品有限公司	设立	无重大影响

其他说明

√适用 □不适用

2026 年 6 月，公司子公司生物科技与成都地普利科技合伙企业（有限合伙）共同出资成立海南普洛腾动物营养科技有限公司并取得营业执照。海南普洛腾注册地位于海南省海口市琼山区滨江街道办滨江路 356 号海南自贸港数智科创园 A 区 302-12，注册资本 200.00 万元，其中生物科技认缴金额 120.00 万元，持股 60.00%，成都地普利科技合伙企业（有限合伙）认缴金额 80.00 万元，持股 40.00%，经营范围：一般经营项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品添加剂销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；畜牧渔业饲料销售；食用农产品批发；生物基材料销售；货物进出口；发酵过程优化技术研发；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；公共资源交易平台运行技术服务。（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）

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

☒适用 ☐不适用

1、经营风险**(1) 食品安全风险**

随着消费者对食品安全的要求提高，食品安全问题近年来受到监管部门和社会舆论的高度关注。尽管公司建立了严格的食品安全控制体系，如果公司在原材料采购、运输、储存、生产等环节因操作失误、处置不当等原因未能及时发现各个环节中存在的质量或安全问题，导致产品不合格或者食品安全事故，将对公司品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响。如果同行业其他企业、经销商或销售终端等出现重大食品安全问题，媒体报道所产生的负面影响将会波及整个行业，从而对公司生产经营带来不利影响。

(2) 经销模式风险

公司采用直销模式为主、经销模式为辅的销售模式，公司经销模式提升了公司产品的市场占有率，扩大了公司品牌的影响，但随着公司业务规模及销售区域的不断扩大，若公司对经销商的管理与公司的发展不相匹配，可能会出现市场秩序混乱、产品销售受阻的状况，从而对公司的竞争能力和经营业绩造成不利影响。

(3) 环境及安全生产的风险

公司及其子公司在生产加工过程中，由于受限于生产工艺特性，在生产加工过程中会产生一定的废水、废气和固体废弃物等污染物。公司始终高度重视环境保护，持续加强环境管理体系建设，增加环保设施投入，致力于最大限度地降低生产经营活动对环境的潜在影响。尽管如此，考虑到行业特性和客观条件的限制，仍可能面临环境污染事件发生的风险。

在安全生产方面，公司始终坚持“安全第一”的原则，注重员工安全意识的培养，建立并完善了系统化的安全生产管理制度，并严格执行各项安全操作规范。同时，公司积极推进安全责任的落实，通过定期培训和演练，提升全体员工的安全防范意识和应急处置能力。尽管如此，由于安全生产本身的复杂性和不确定性，若员工在实际操作中未能严格遵守相关安全规范，依然存在发生安全事故的潜在风险。

随着国家对生态环境保护和安全生产的法律法规日益严格，相关监管要求不断提升，违规成本逐渐加大。如果公司未能及时根据政策变化对生产经营管理进行必要的调整，或在环境保护及安全生产方面存在执行不到位的情况，可能会面临主管部门行政处罚的风险，从而对公司的生产经营造成负面影响。

(4) 产品创新的风险

公司为了保持在市场中的持续竞争优势，紧跟行业发展趋势，把握未来市场需求定位，高度重视在研发方面的资金和人才的投入，以大豆原材料为起点充分挖掘大豆蛋白加工过程中的价值，公司在产品、配方及生产工艺流程方面不断创新，不断丰富公司的产品品类，升级公司的传统产品、研发具有高附加值的新产品。在未来创新过程中，如果公司无法持续进行创新或创新方向出现偏差，无法及时响应下游客户的创新需求，则可能面临市场竞争地位下降的风险。

(5) 品牌、注册商标被侵权的风险

经过多年的深耕细作，公司拥有“索宝”、“索太”、“索康”、“索乐”、“康太”、“万得福”等注册商标，并在各自的产品领域形成了较高的品牌知名度和美誉度。虽然公司高度重视品牌形象和商标等知识产权的保护，但仍存在公司品牌形象、商标被他人仿制、冒用的风险，对公司日常经营和市场声誉造成一定的不利影响。

2、财务风险

(1) 税收政策及政府补助政策变动的风险

公司子公司生物科技已被认定为高新技术企业，报告期内，享受 15%的企业所得税税收优惠。如公司子公司生物科技在高新技术企业复审中不再符合高新技术企业的标准，或国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，以及政府对企业的补助政策发生改变，均会对公司在未来的业绩产生影响。

(2) 汇率波动风险

公司出口业务主要采用美元报价和结算。近年来人民币汇率波动幅度较大，若未来人民币大幅升值，将对公司经营业绩产生不利影响。

3、公司治理的风险

募投项目实施后，公司的资产和经营规模将进一步增长，对公司经营管理、资源整合、持续创新、市场开拓等方面均提出更高要求，经营决策和风险控制难度进一步增加，公司管理团队的管理水平及控制经营风险的能力将面临较大考验。公司存在因管理团队未能及时调整、完善经营决策进而对关键环节有效控制不足而导致的管理风险。

4、技术风险

公司在长期的生产经营过程中，积累了多项核心技术，形成专业的研发团队，公司采取具有市场竞争力的薪酬制度及股权激励措施等维持核心研发人员的稳定性，并且制定了严格的保密制度和相关措施。如果公司未能实施有效管控，公司将面临技术人才流失、技术秘密泄露的风险，对公司的核心竞争力产生不利影响。

5、突发事件和不可抗力对公司经营产生的潜在影响

突发事件和不可抗力事件是指由于自然灾害、全球公共卫生、社会突发事件、政策等变化原因所致，企业难以预见、避免和克服的事件。公司已在日常经营中积累相关经验，已建立并完善相应应急预案，以便有效应对。公司购买相应保险，以此抵御与降低风险与损失。此外，公司通过不断加强内部控制和风险管理建设，增强风险预警识别能力，提高预防与控制能力。

6、募集资金投资项目风险

(1) 募投项目的实施达不到预期收益的风险

本次募集资金投资项目均围绕公司主营业务、战略发展目标实施，项目经过了充分的可行性论证分析，项目建成后将大大提高公司的核心竞争力，增强公司未来的持续盈利能力，预期能产生良好的经济效益。但是，如果出现项目实施的组织管理不力、项目不能按计划开工或完工、消费者偏好发生改变、市场环境发生重大不利变化等情况，可能影响募集资金投资项目的实施效果与预期收益。

(2) 募投项目完成后固定资产折旧较高导致业绩下滑的风险

本次募集资金投资项目实施后，公司固定资产规模和折旧额均有所增加，同时实施新项目的研发费用支出也会增加。虽然公司募投项目预期收益良好，新增营业收入带来的利润增长预计可抵消折旧费用增加带来的不利影响，但是如果募投项目完成后，不能如期产生效益或实际收益低于盈亏平衡点的收益，则新增的固定资产折旧将对公司的经营业绩造成不利影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

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

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东万得福生物科技有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	备注 1	备注 1	备注 1	是	备注 1	是	不适用	不适用
	其他	备注 2	备注 2	备注 2	否	备注 2	是	不适用	不适用
	其他	备注 3	备注 3	备注 3	否	备注 3	是	不适用	不适用
	其他	备注 4	备注 4	备注 4	否	备注 4	是	不适用	不适用
	分红	备注 5	备注 5	备注 5	否	备注 5	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	备注 6	备注 6	备注 6	否	备注 6	是	不适用	不适用
	其他	备注 7	备注 7	备注 7	否	备注 7	是	不适用	不适用
	其他	备注 8	备注 8	备注 8	否	备注 8	是	不适用	不适用
	其他	备注 9	备注 9	备注 9	否	备注 9	是	不适用	不适用
	其他	备注 10	备注 10	备注 10	否	备注 10	是	不适用	不适用

备注 1:

一、本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

(一) 控股股东万得福集团的承诺

自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本企业已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。

本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，本企业持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。

如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺，则本企业所持公司股票锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。

（二）实际控制人刘季善的承诺

自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。

本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。

本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人持有的公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述限制性规定。

如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺，则本人所持公司股票锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。

（三）实际控制人亲属刘季良的承诺

自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。

本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票的发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘

价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺，则本人所持公司股票锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。

（四）董事、监事及高级管理人员的承诺

直接或间接持有公司股份的董事、监事及高级管理人员戴永恒、房吉国、张开勇、徐广成、高军星、殷霄、王洪飞、袁军承诺：

自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。

本人所持有的公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票时的发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，本人所持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述限制性规定。

如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺，则本人直接或间接所持公司股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。

二、相关股东关于股份锁定期的承诺

（一）控股股东山东万得福实业集团有限公司（以下简称“万得福集团”）的承诺

“1）自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本企业已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。

2）本企业所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于发行人首次公开发行股票的发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20

个交易日的收盘价均低于发行人首次公开发行股票时的发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行人首次公开发行股票时的发行价，本企业持有发行人股票的锁定期限自动延长6个月。

3) 如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺，则本企业所持发行人股票锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。”

(二) 实际控制人刘季善的承诺

“1) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。

2) 本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于发行人首次公开发行股票时的发行价；发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行人首次公开发行股票时的发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行人首次公开发行股票时的发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长6个月。

3) 本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人持有的发行人股份总数的25%，离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述限制性规定。

4) 如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺，则本人所持发行人股票锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。”

(三) 实际控制人亲属刘季良的承诺

“1) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。

2) 本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于发行人首次公开发行股票时的发行价；发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个

交易日的收盘价均低于发行人首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行人首次公开发行股票时的发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。

3) 如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺，则本人所持发行人股票锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。”

(四) 董事、监事及高级管理人员的承诺

直接或间接持有发行人股份的董事、监事及高级管理人员戴永恒、房吉国、张开勇、徐广成、高军星、殷霄、王洪飞、袁军承诺：

“1) 自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。

2) 本人所持有的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于发行人首次公开发行股票时的发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行人首次公开发行股票时的发行价，本人所持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。

3) 本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述限制性规定。

4) 如法律、行政法规、部门规章或中国证监会、上海证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺，则本人直接或间接所持公司股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。”

备注 2：公开发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向

(1) 控股股东万得福集团、实际控制人刘季善的承诺

本企业/本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票的发价，若本企业/本人根据自身财务状况拟减持公司股份的，减持数额上限为届时法律法规规定的本企业/本人能够转让的全部股份。

如进行减持，将按照法律法规及上海证券交易所的相关规则要求进行，减持方式包括但不限于交易所集中竞价方式、大宗交易方式等。通过上海证券交易所集中竞价交易减持的，本企业/本人将在首次卖出的 15 个交易日前向上海证券交易所报告并预先披露减持计划，以其他方式减持应依法提前至少 3 个交易日予以公告。

如因本企业/本人未履行上述承诺导致公司或其投资者遭受经济损失的，本企业/本人将向公司或其投资者依法予以赔偿；若本企业/本人因未履行相关承诺而取得不当收益的，则该等收益全部归公司所有。

（2）其他持股 5%以上的股东济南复星、宁波复星的承诺

本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格根据当时的二级市场价格，结合相关法律规定、减持方式与市场化原则确定，若本企业根据自身财务状况拟减持公司股份的，减持数额上限为届时法律法规规定的本企业能够转让的全部股份。

本企业如进行减持，将按照法律法规及上海证券交易所的相关规则要求进行，减持方式包括但不限于交易所集中竞价方式、大宗交易方式等。通过上海证券交易所集中竞价交易减持的，本企业将在首次卖出的 15 个交易日前向上海证券交易所报告并预先披露减持计划，以其他方式减持应依法提前至少 3 个交易日予以公告。

（3）其他股东上海邦吉的承诺

本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，减持股份数量不超过本企业持有的公司股份总数的 100%，减持价格根据减持当时的二级市场价格确定，减持数额上限为届时法律法规规定的本企业能够转让的全部股份。

本企业如进行减持，将按照法律法规及上海证券交易所的相关规则要求进行，减持方式包括但不限于交易所集中竞价方式、大宗交易方式等。通过上海证券交易所集中竞价交易减持的，本企业将在首次卖出的 15 个交易日前向上海证券交易所报告并预先披露减持计划，以其他方式减持应依法提前至少 3 个交易日予以公告。

如因本企业未履行上述承诺导致公司或其投资者遭受经济损失的，本企业将向公司或其投资者依法予以赔偿。有违法所得的，按相关法律法规处理。

备注 3：稳定股价的措施和承诺

为维护投资者的合法利益，公司根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告[2013]42号）等相关文件的要求及公司的实际情况，制定了上市后三年内稳定股价的预案，主要内容如下：

1、启动股价稳定措施的具体条件

（1）启动第一阶段股价稳定措施的具体条件

在本预案有效期内，如公司股票出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期期末经审计的每股净资产（如最近一期期末审计基准日后公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等导致净资产发生变化的，每股净资产相应进行调整，下同）的情形，则启动本预案第一阶段股价稳定措施。

（2）启动第二阶段股价稳定措施的具体条件

公司启动第一阶段股价稳定措施后，如公司股票仍出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期期末经审计的每股净资产的情形，或者无法实施回购或回购议案未通过，则启动本预案第二阶段股价稳定措施。

2、稳定股价的具体措施

（1）第一阶段股价稳定措施

如第一阶段股价稳定措施的具体条件成就，公司应在 5 个交易日内召开董事会，研究制定公司回购股份具体方案并提交股东大会审议。

公司股东大会审议通过前述回购方案后，公司应在 90 个交易日内通过集中竞价交易方式、要约收购或中国证监会、上海证券交易所认可的其他方式向社会公众回购股份。公司回购股份的资金应为自有资金，每股回购价格应不高于公司最近一期期末经审计的每股净资产。

公司单次启动回购股份的资金原则上不得低于前一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，公司任一会计年度为稳定股价进行回购的股份数量不超过公司总股本的 2%且合计使用资金不得超过前一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。公司累计用于回购股份使用的资金总额不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额。公司回购股份不应导致公司股权分布不符合上市条件。

公司董事承诺，在公司董事会审议股份回购具体方案时投赞成票。自公司上市之日起三年内，如选举新任董事的，公司应敦促该新任董事继续遵守本稳定股价预案及股份回购具体方案。

公司控股股东万得福集团承诺，在公司股东大会审议股份回购具体方案时投赞成票。

（2）第二阶段股价稳定措施

如第二阶段股价稳定措施的具体条件成就，应按照如下次序，启动第二阶段股价稳定措施。

1) 公司控股股东、实际控制人增持股份

公司控股股东、实际控制人应当在符合《上市公司收购管理办法》等有关规定及不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，于第二阶段股价稳定措施的具体条件成就之日起 30 个交易日内自二级市场对公司股票进行增持。

公司控股股东、实际控制人单次用于增持的资金不低于其上一年度公司现金分红的 20%，年度用于增持的资金合计不超过上一年度的现金分红总额。

2) 公司董事（不包括独立董事和在公司任职但并不领取薪酬的外部董事）、高级管理人员增持股份

公司控股股东、实际控制人增持公司股票实施完毕后，如公司股票仍出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期期末经审计的每股净资产的情形，公司董事（不包括独立董事和在公司任职但并不领取薪酬的外部董事）、高级管理人员应在 10 个交易日内实施增持公司股票。

公司董事（不包括独立董事和在公司任职但并不领取薪酬的外部董事）、高级管理人员应当在符合《上市公司收购管理办法》等有关规定及不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，自二级市场对公司股票进行增持。

前述人员为稳定公司股价用于增持公司股份的资金不低于其前一会计年度自公司实际领取的税后薪酬总和的 20%，但不超过其前一会计年度自公司实际领取的税后薪酬总和的 50%。

自公司股票上市后 3 年内，如公司新选举或聘任董事、高级管理人员的，该新聘任人员应于聘任前向公司事先书面出具同意公司稳定股价预案及具体方案的承诺书。

3、终止股价稳定方案的条件

发生以下任一情形的，将终止股价稳定方案：

(1) 股价稳定措施的具体条件成就，具体稳定股价方案尚未正式实施或实施期间，公司股票连续 5 个交易日收盘价均高于公司最近一期期末经审计的每股净资产；

(2) 继续实施股价稳定方案将导致公司股权分布不再符合股票上市条件。

4、未履行稳定股价措施的约束措施

(1) 因法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等客观原因导致

1) 公司、公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员将及时、充分的通过中国证监会指定信息披露平台披露未能履行的具体原因；

2) 公司、公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员将及时制定切实可行的替代措施稳定公司股价并自觉接受社会公众的监督。

(2) 非因法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等客观原因导致

1) 公司、公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员将及时、充分的通过中国证监会指定信息披露平台披露未能履行的具体原因并向社会公众致歉；

2) 继续按照既定的稳定股价方案实施股份回购或进行股份增持；

3) 如公司控股股东、实际控制人在公司董事会指定的期限内仍未履行增持义务的，公司有权暂停向其派发现金红利并向中国证监会、上海证券交易所报告；如公司董事（不包括独立董事和在公司任职但并不领取薪酬的外部董事）、高级管理人员在公司董事会指定的期限内仍未履行增持义务的，公司有权暂停向其支付薪酬或通过法定程序解除其职务并向中国证监会、上海证券交易所报告。

备注 4：填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1、填补被摊薄即期回报的措施

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的有关规定，公司制定首次公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施。具体如下：

(1) 加强技术研发投入，提升客户服务能力

公司坚持以用户体验及市场需求为导向，通过自主研发和外部引入的方式不断提升技术创新能力。公司将持续加大技术研发投入，加强内部人才培养，并适时引入外部高层次技术人才充实公司技术研发团队。通过加大技术研发投入，力求保持并提升服务竞争力，从而保障公司盈利能力，实现股东价值最大化。

（2）加快募投项目建设，保障项目顺利实施

本次发行募集资金投资项目的实施符合本公司的发展战略，能有效提升公司的技术能力与服务能力，有利于公司持续、健康、快速发展。本次募集资金到位前，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，争取尽早实现项目预期收益，增强未来股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风险。

（3）加强经营管理及内部控制，提升经营效率与盈利能力

公司未来几年将进一步提高经营和管理水平，不断提升整体盈利能力。公司将努力提高资金使用效率，完善并强化投资决策程序，节省各类费用支出。公司也将加强企业内部控制，发挥企业管控效能，推进全面预算管理，优化预算管理流程，加强成本管理，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。

（4）制定合理分红回报政策，保障股东合法权益

公司已经按照相关法律法规的规定制定了《公司章程（草案）》，建立了有效的股东回报机制。本次发行完成后，公司将按照法律法规和《公司章程》的规定，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，积极推动对股东的利润分配，为股东提供合理回报，保障股东权益不受损害。

（5）敦促公司董事（不含独立董事）及高级管理人员出具《关于填补被摊薄即期回报的承诺》

公司将敦促董事（不含独立董事）及高级管理人员按照关于《首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的有关规定，出具《关于填补被摊薄即期回报的承诺》，敦促董事（不含独立董事）及高级管理人员履行对公司及股东的忠实勤勉义务。

2、董事（不含独立董事）、高级管理人员的承诺

- （1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- （2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- （3）承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 承诺将由公司董事会或薪酬与考核委员会制定或修订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 若公司未来实施员工股权激励，承诺将拟公布的员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

若上述承诺与中国证监会和上海证券交易所关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会和上海证券交易所最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，本人愿意根据中国证监会和上海证券交易所等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。

备注 5：利润分配政策的承诺

公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事关于利润分配政策的承诺如下：

为维护中小投资者的利益，公司承诺将严格按照《公司章程（草案）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行利润分配决策程序，并实施利润分配。

公司控股股东和实际控制人、公司全体董事、监事承诺将从维护中小投资者利益的角度，根据《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在相关股东大会/董事会/监事会上进行投票表决，并督促公司根据相关决议实施利润分配。

备注 6：控股股东、实际控制人避免新增同业竞争的承诺

为避免今后可能发生的同业竞争，最大限度地维护本公司的利益，保证公司的正常经营，公司控股股东万得福集团、实际控制人刘季善先生均出具了关于避免同业竞争的承诺：

1、于本承诺函签署之日，本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的除公司及其子公司外的其他企业，均未生产、开发任何与公司及其子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；

2、自本承诺函签署之日起，本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的除公司及其子公司外的其他企业将不生产、开发任何与公司及其子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；

3、自本承诺函签署之日起，如公司及其子公司进一步拓展其产品和业务范围，本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的除公司及其子公司外的其他企业将不与公司及其子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司及其子公司拓展后的产品或业务产生竞争，本企业/本人及本企业/本人直接或间

接控制的除公司及其子公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司或其子公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本企业/本人将向公司及其子公司赔偿一切直接和间接损失。

备注 7：未能履行承诺的约束措施的承诺

1、公司的承诺

（1）本公司保证将严格履行本公司本次发行招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

1）如果本公司未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。

2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。

3）本公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬等措施（如该等人员在本公司领薪）。

4）本公司将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。本公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。若因未履行相关承诺而被司法机关或行政机关作出相应裁决、决定，本公司将严格依法执行该等裁决、决定。

（2）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：

1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。

2）向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（需按法律、法规、公司章程等的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

2、控股股东万得福集团、实际控制人刘季善的承诺

（1）本企业/本人保证将严格履行公司本次发行招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

1) 如果本企业/本人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项, 本企业/本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。

2) 如果因本企业/本人未履行相关承诺事项, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本企业/本人将依法向投资者赔偿相关损失。

3) 因未履行相关承诺事项而获得收入的, 所得的收入归公司所有, 并将所得收入在 5 日内支付给公司指定账户; 若因未履行上述承诺事项给公司或其他投资者造成损失的, 本企业/本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致本企业承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的, 本企业/本人将采取以下措施:

1) 及时、充分披露本企业/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;

2) 向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺(需按法律、法规、公司章程等的规定履行相关审批程序), 以尽可能保护投资者的权益。

3、董事、监事、高级管理人员的承诺

(1) 本人保证将严格履行公司本次发行招股说明书披露的承诺事项, 并承诺严格遵守下列约束措施:

1) 如果本人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项, 本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。

2) 如果因本人未履行相关承诺事项, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人将依法向投资者赔偿相关损失。

3) 本人自愿接受公司对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬等措施(如该等人员在公司领薪)。

4) 因未履行相关承诺事项而获得收入的, 所得的收入归公司所有, 并将所得收入在 5 日内支付给公司指定账户; 若因未履行上述承诺事项给公司或其他投资者造成损失的, 本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的, 本人将采取以下措施:

1) 及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。

2) 向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（需按法律、法规、公司章程等的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

4、其他持股 5%以上的股东济南复星、宁波复星、上海邦吉的承诺

（1）本企业保证将严格履行公司本次发行招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

1) 如果本企业未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉；

2) 如果因本企业未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将依法向投资者赔偿相关损失；

3) 有违法所得的，按相关法律法规处理。

（2）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致本企业承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本企业将采取以下措施：

1) 及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（需按法律、法规、公司章程等的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

备注 8：公司控股股东、实际控制人关于社会保险和住房公积金的承诺

报告期内，公司及其控股子公司已逐步规范社保、住房公积金的缴纳事宜，为进一步保障公司及其员工的利益，公司控股股东万得福集团和实际控制人刘季善先生均出具了承诺函，具体内容如下：

公司及其控股子公司应当遵守国家法律、行政法规及规范性文件，并根据当地主管部门要求，为公司及其控股子公司职工及时、足额缴纳社会保险和住房公积金。

若公司及其控股子公司因在报告期内存在未为员工缴纳社会保险及住房公积金的情况而被社会保险或住房公积金主管部门要求为其员工补缴或者被员工追偿之前未缴纳的社会保险或住房公积金费用，本企业/本人将以现金方式及时、无条件全额承担该部分补缴或被追偿的费用；如果公司及其控股子公司因为上述行为被相关部门处罚而遭受经济损失，则本企业/本人将以现金方式及时、无条件补偿公司及其控股子公司，保证公司及其控股子公司不因此遭受任何经济损失。

若本企业/本人违反上述承诺，则将在违反上述承诺之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时本企业/本人持有的公司股份将不得转让，直至本企业/本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。

备注 9：关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

1、公司的承诺

公司的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。

若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

2、控股股东万得福集团、实际控制人刘季善的承诺

公司的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本企业/本人对其真实性、准确性、完整性依法承担相应的法律责任。

若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本企业/本人将协助公司在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，启动依法回购公司首次公开发行的全部新股的工作，并依法回购本企业/本人已转让的原限售股份。

若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业/本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。

3、董事、监事及高级管理人员的承诺

公司首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人作为公司董事/监事/高级管理人员，对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，董事、监事及高级管理人员将在该等违法事实被证券监管部门认定后依法赔偿投资者损失。

4、中介机构的相关承诺

（1）保荐人东吴证券股份有限公司承诺

因东吴证券为公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。

如因东吴证券未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致本公司为公司首次公开制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成实际损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

（2）评估机构深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司承诺

本公司为公司首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，若因本公司为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。

（3）公司律师北京市康达律师事务所承诺

如因本所为公司首次公开发行出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失，本所将依法按照生效司法文书所认定的赔偿方式和赔偿金额赔偿投资者损失。

（4）审计机构及验资复核机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）承诺

因本所为宁波索宝蛋白科技股份有限公司首次公开发行制作、出具的大华审字[2023]0021027 号审计报告、大华审字[2018]0010341 号审计报告、大华验字[2018]000664 号验资报告、大华核字[2022]009681 号验资复核报告、大华核字[2023]0014972 号内部控制鉴证报告、大华核字[2023]0014971 号非经常性损益鉴证报告、大华核字[2023]0015862 号纳税情况鉴证报告、大华核字[2023]0015861 号申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告、大华核字[2023]0016275 号审阅报告等文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

备注 10：对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺

公司及其控股股东、实际控制人关于对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺如下：

1、保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市，不存在任何欺诈发行的情形。

2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2023 年 12 月 8 日	101,904.16	97,945.57	55,458.26	42,487.31	44,716.40	12,700.00	45.65	29.89	699.43	0.71	11,976.51
合计	/	101,904.16	97,945.57	55,458.26	42,487.31	44,716.40	12,700.00	45.65	29.89	699.43	0.71	11,976.51

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	3万吨大豆组织拉丝蛋白生产线建设项目	生产建设	是	否	11,981.75	578.96	578.96	4.83	2026年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	万得福工业园高端大豆分离蛋白生产线改造项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	11,976.51	120.47	240.17	2.01	2027年6月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	75T中温中压高效煤粉锅炉项目	生产建设	是	否	14,500.00	0	14,500.00	100.00	2022年9月、12月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	132.33
首次公开发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	17,000.00	0	16,697.27	98.22	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开	5000吨大豆颗粒蛋白生	生产	是	是，此项	0	0	0	/	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

发行股票	产线建设项目	建设		目取消或终止												
首次公开发行股票	超募资金	其他	否	否	42,487.31	0	12,700.00	29.89	不适用	不适用	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	/	97,945.57	699.43	44,716.40	/	/	/	/	/	/	/	/	/

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	备注
暂未确定投向	尚未使用	29,787.31	0	0	/
永久补充流动资金	补流还贷	12,700.00	12,700.00	100.00	/
合计	/	42,487.31	12,700.00	/	/

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末 现金管理 余额	期间最高 余额是否 超出授权 额度
2025 年 11 月 17 日	55,000.00	2025 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 16 日	51,600.00	否

其他说明
无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,480
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东万得福实业集团有限公司	0	82,748,091	43.22	82,748,091	无	0	境内非国有法人
济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,336,600	10,782,846	5.63	0	无	0	其他
上海复星创富投资管理股份有限公司—宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,336,600	10,782,846	5.63	0	无	0	其他
宁波合信投资合伙企业（有限合伙）	0	6,352,083	3.32	2,445,032	无	0	其他
宁波东睿投资合伙企业（有限合伙）	0	2,930,038	1.53	0	无	0	其他
上海良元资产管理有限公司—良元财富私募证券投资基金	2,648,100	2,544,426	1.33	0	无	0	其他
王丛栋	-797,304	2,502,037	1.31	0	无	0	境内自然人
胡安智	1,163,600	1,939,665	1.01	0	无	0	境内自然人

高盛公司有限责任公司	705,244	1,153,014	0.60	0	无	0	境外法人
上海良元资产管理有限公司—良元御润壹号私募证券投资基金	-99,400	957,779	0.50	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,782,846	人民币普通股	10,782,846				
上海复星创富投资管理股份有限公司—宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,782,846	人民币普通股	10,782,846				
宁波合信投资合伙企业（有限合伙）	3,907,051	人民币普通股	3,907,051				
宁波东睿投资合伙企业（有限合伙）	2,930,038	人民币普通股	2,930,038				
上海良元资产管理有限公司—良元财富私募证券投资基金	2,544,426	人民币普通股	2,544,426				
王丛栋	2,502,037	人民币普通股	2,502,037				
胡安智	1,939,665	人民币普通股	1,939,665				
高盛公司有限责任公司	1,153,014	人民币普通股	1,153,014				
上海良元资产管理有限公司—良元御润壹号私募证券投资基金	957,779	人民币普通股	957,779				
孟兆坤	802,800	人民币普通股	802,800				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海复星创富投资管理股份有限公司—宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东万得福实业集团有限公司	82,748,091	2027 年 6 月 14 日	0	自上市之日起 42 个月
2	宁波合信投资合伙企业（有限合伙）	2,445,032	2027 年 6 月 14 日	0	自上市之日起 42 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注：控股股东万得福集团、实际控制人刘季善、实际控制人亲属刘季良直接或间接持有的公司股份的可上市流通时间为自公司股票上市之日起 42 个月。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 宁波索宝蛋白科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	283,739,451.81	238,753,582.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	549,491,322.15	655,987,876.26
衍生金融资产			
应收票据	七、4	7,250,208.56	2,889,130.34
应收账款	七、5	160,380,191.78	143,681,029.72
应收款项融资	七、7	42,940.12	
预付款项	七、8	46,798,571.33	26,209,807.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	5,303,868.56	30,742,221.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	328,566,630.61	241,714,626.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	28,412,383.28	20,125,937.59
流动资产合计		1,409,985,568.20	1,360,104,211.35
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	七、17	9,202,333.99	10,067,954.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	784,802,726.53	821,305,236.90
在建工程	七、22	40,681,796.33	12,536,954.27
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	3,031,077.38	664,505.70
无形资产	七、26	58,667,986.58	59,896,535.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	3,946,802.70	3,181,830.08
其他非流动资产	七、30	9,050,982.39	1,457,180.85
非流动资产合计		909,383,705.90	909,110,197.85
资产总计		2,319,369,274.10	2,269,214,409.20
流动负债：			
短期借款	七、32	63,774,000.00	23,774,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	24,500,000.00	
应付账款	七、36	128,360,030.54	166,435,962.88
预收款项			
合同负债	七、38	10,324,728.34	11,949,793.66
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	七、39	13,645,970.73	23,609,638.48
应交税费	七、40	4,731,119.99	9,239,327.54
其他应付款	七、41	5,799,045.11	2,035,730.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	880,618.37	486,079.26
其他流动负债	七、44	8,030,631.47	3,963,394.64
流动负债合计		260,046,144.55	241,493,927.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,283,060.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	45,846,177.99	15,229,481.73

递延所得税负债	七、29	6,138,247.32	5,782,843.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,267,485.69	21,012,325.38
负债合计		314,313,630.24	262,506,252.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	191,459,105.00	191,459,105.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,237,495,066.70	1,237,495,066.70
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-21,105.03	3,425.71
专项储备			
盈余公积	七、59	52,185,389.52	52,185,389.52
一般风险准备			
未分配利润	七、60	522,862,138.05	525,565,169.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,003,980,594.24	2,006,708,156.63
少数股东权益		1,075,049.62	
所有者权益（或股东权益）合计		2,005,055,643.86	2,006,708,156.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,319,369,274.10	2,269,214,409.20

公司负责人：刘季善 主管会计工作负责人：房吉国 会计机构负责人：陆燕宏

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：宁波索宝蛋白科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		79,791,783.85	61,541,658.69
交易性金融资产		310,160,129.69	328,283,796.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	42,983,819.23	48,108,461.13
应收款项融资			
预付款项		2,935,318.96	9,185,244.13
其他应收款	十九、2	383,464,121.13	459,350,317.59
其中：应收利息			
应收股利			70,000,000.00
存货		29,363,078.03	26,013,333.93
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		848,698,250.89	932,482,812.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	605,510,350.53	588,091,827.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,389,345.77	52,757,840.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		284,032.38	594,100.15
无形资产		1,224,679.08	1,255,260.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		608,893.20	703,462.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		659,017,300.96	643,402,490.84
资产总计		1,507,715,551.85	1,575,885,303.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,784,459.57	10,618,648.05
预收款项			
合同负债		1,514,907.25	1,075,268.15
应付职工薪酬		3,923,390.31	7,551,759.58
应交税费		1,425,944.82	3,283,622.89
其他应付款		78,601.93	84,212.03
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		38,915.09	486,079.26
其他流动负债		7,281.94	78,818.37
流动负债合计		17,773,500.91	23,178,408.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		180,166.62	203,666.64
递延所得税负债		111,040.53	219,474.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,207.15	423,140.89
负债合计		18,064,708.06	23,601,549.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		191,459,105.00	191,459,105.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,227,738,614.67	1,227,738,614.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,185,389.52	52,185,389.52
未分配利润		18,267,734.60	80,900,644.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,489,650,843.79	1,552,283,753.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,507,715,551.85	1,575,885,303.13

公司负责人：刘季善

主管会计工作负责人：房吉国

会计机构负责人：陆燕宏

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		966,543,038.05	773,865,920.48
其中：营业收入	七、61	966,543,038.05	773,865,920.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		892,937,641.66	666,429,394.26
其中：营业成本	七、61	841,387,710.05	628,831,290.74
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	七、62	4,185,729.57	4,679,314.76
销售费用	七、63	11,447,967.94	11,442,949.61
管理费用	七、64	20,421,347.12	22,168,299.07

研发费用	七、65	7,305,835.75	3,253,258.06
财务费用	七、66	8,189,051.23	-3,945,717.98
其中：利息费用		288,301.76	77,609.38
利息收入		3,400,304.51	1,005,109.95
加：其他收益	七、67	3,216,620.95	6,506,503.89
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	955,983.47	702,493.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-923,939.41	-1,224,791.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	2,877,809.29	2,926,444.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-392,754.63	-242,456.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		16,626.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	7,812.60	-499,658.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,270,868.07	116,846,479.54
加：营业外收入	七、74	46,371.75	215,708.95
减：营业外支出	七、75	235,556.77	393,506.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,081,683.05	116,668,681.80
减：所得税费用	七、76	12,969,796.23	19,236,287.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,111,886.82	97,432,394.07
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,111,886.82	97,432,394.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,136,837.20	97,432,394.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,024,950.38	
六、其他综合收益的税后净额		-24,530.74	31,626.37
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-24,530.74	31,626.37
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-24,530.74	31,626.37
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-24,530.74	31,626.37
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		67,087,356.08	97,464,020.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		68,112,306.46	97,464,020.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,024,950.38	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.36	0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.51

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：0元， 上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：刘季善

主管会计工作负责人：房吉国

会计机构负责人：陆燕宏

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		155,450,359.63	200,675,874.17
减：营业成本	十九、4	130,491,423.76	179,123,768.61
税金及附加		968,059.74	974,995.25
销售费用		4,314,255.61	4,840,957.69
管理费用		6,090,062.27	6,139,460.52
研发费用		1,763,062.73	1,802,794.53
财务费用		2,427,914.09	-2,066,861.24
其中：利息费用		5,666.01	5,666.01
利息收入		956,308.25	339,371.81
加：其他收益		109,874.94	113,901.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-32,922.34	604,667.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-865,028.41	-1,237,883.23
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）		1,185,232.36	2,115,326.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		66,619.17	-302,441.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,572.85	42,015.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,719,812.71	12,434,227.91
加：营业外收入		4,002.82	10,402.95
减：营业外支出		51,430.24	361,675.13

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,672,385.29	12,082,955.73
减：所得税费用		2,465,426.56	2,870,963.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,206,958.73	9,211,992.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,206,958.73	9,211,992.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,206,958.73	9,211,992.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘季善

主管会计工作负责人：房吉国

会计机构负责人：陆燕宏

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		947,316,933.38	774,628,905.10
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		30,744,687.11	34,268,039.79

收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	95,117,698.33	9,614,465.74
经营活动现金流入小计		1,073,179,318.82	818,511,410.63
购买商品、接受劳务支付的现金		900,326,929.38	676,267,894.88
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			
支付给职工及为职工支付的现金		76,204,698.34	62,303,117.65
支付的各项税费		24,769,681.50	27,343,901.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	63,991,460.64	23,787,757.31
经营活动现金流出小计		1,065,292,769.86	789,702,670.97
经营活动产生的现金流量净额		7,886,548.96	28,808,739.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,854,286.28	4,139,015.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,936.50	187,011.78
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	七、78 (2)	645,600,000.00	1,274,380,000.00
投资活动现金流入小计		649,549,222.78	1,278,706,027.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,084,038.65	54,962,134.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78 (2)	548,867,500.00	1,260,909,444.44
投资活动现金流出小计		584,951,538.65	1,315,871,578.61
投资活动产生的现金流量净额		64,597,684.13	-37,165,551.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,100,000.00	
取得借款收到的现金		83,774,000.00	23,774,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78 (3)		
筹资活动现金流入小计		85,874,000.00	23,774,000.00
偿还债务支付的现金		43,774,000.00	23,774,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,050,013.14	57,498,564.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	七、78 (3)	775,406.03	1,052,821.03
筹资活动现金流出小计		115,599,419.17	82,325,386.01
筹资活动产生的现金流量净额		-29,725,419.17	-58,551,386.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,346,883.12	7,497,128.96
五、现金及现金等价物净增加额		34,411,930.80	-59,411,068.66
加：期初现金及现金等价物余额		238,641,900.93	320,021,347.41
六、期末现金及现金等价物余额		273,053,831.73	260,610,278.75

公司负责人：刘季善

主管会计工作负责人：房吉国

会计机构负责人：陆燕宏

母公司现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		169,761,819.21	206,140,851.99
收到的税费返还		8,938,819.83	10,316,277.46
收到其他与经营活动有关的现金		3,173,558.07	2,912,649.57
经营活动现金流入小计		181,874,197.11	219,369,779.02
购买商品、接受劳务支付的现金		131,062,598.56	188,776,125.71
支付给职工及为职工支付的现金		17,727,542.65	17,673,679.08
支付的各项税费		6,339,002.05	3,797,258.57
支付其他与经营活动有关的现金		11,110,692.42	10,196,212.01
经营活动现金流出小计		166,239,835.68	220,443,275.37
经营活动产生的现金流量净额		15,634,361.43	-1,073,496.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		72,141,005.56	51,214,776.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,936.50	187,011.78
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		375,000,000.00	1,183,380,000.00
投资活动现金流入小计		447,186,942.06	1,234,781,788.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,296,367.98	669,118.40
投资支付的现金		18,283,551.00	1,117,402.60
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		351,000,000.00	1,117,050,000.00
投资活动现金流出小计		370,579,918.98	1,118,836,521.00
投资活动产生的现金流量净额		76,607,023.08	115,945,267.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,839,868.85	57,437,731.50
支付其他与筹资活动有关的现金		775,406.03	791,846.03
筹资活动现金流出小计		71,615,274.88	58,229,577.53
筹资活动产生的现金流量净额		-71,615,274.88	-58,229,577.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,282,911.00	5,793,479.37
五、现金及现金等价物净增加额		18,343,198.63	62,435,672.61
加：期初现金及现金等价物余额		61,438,585.22	103,541,348.34
六、期末现金及现金等价物余额		79,781,783.85	165,977,020.95

公司负责人：刘季善

主管会计工作负责人：房吉国

会计机构负责人：陆燕宏

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	191,459,105.00				1,237,495,066.70		3,425.71		52,185,389.52		525,565,169.70		2,006,708,156.63		2,006,708,156.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	191,459,105.00				1,237,495,066.70		3,425.71		52,185,389.52		525,565,169.70		2,006,708,156.63		2,006,708,156.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-24,530.74				-2,703,031.65		-2,727,562.39	1,075,049.62	-1,652,512.77
（一）综合收益总额							-24,530.74				68,136,837.20		68,112,306.46	-1,024,950.38	67,087,356.08
（二）所有者投入和减少资本														2,100,000.00	2,100,000.00
1. 所有者投入的普通股														2,100,000.00	2,100,000.00
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															
4. 其他															
(三) 利润分配										- 70,839,868.85		- 70,839,868.85		- 70,839,868.85	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										- 70,839,868.85		- 70,839,868.85		- 70,839,868.85	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	191,459,105.00				1,237,495,066.70		- 21,105.03		52,185,389.52		522,862,138.05		2,003,980,594.24	1,075,049.62	2,005,055,643.86

项目	2025 年半年度														少数 股 东 权 益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其 他	小计			
		优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	191,459,105.00				1,237,495,066.70		-7,910.06		43,366,961.84		402,104,977.60		1,874,418,201.08		1,874,418,201.08	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	191,459,105.00				1,237,495,066.70		-7,910.06		43,366,961.84		402,104,977.60		1,874,418,201.08		1,874,418,201.08	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							31,626.37				39,994,662.57		40,026,288.94		40,026,288.94	
（一）综合收益总额							31,626.37				97,432,394.07		97,464,020.44		97,464,020.44	
（二）所有者投入和减少资本																
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																
4. 其他																
（三）利润分配											-57,437,731.50		-57,437,731.50		-57,437,731.50	
1. 提取盈余公积																

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 57,437,731.50		- 57,437,731.50		- 57,437,731.50
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	191,459,105.00				1,237,495,066.70		23,716.31		43,366,961.84		442,099,640.17		1,914,444,490.02		1,914,444,490.02

公司负责人：刘季善

主管会计工作负责人：房吉国

会计机构负责人：陆燕宏

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度									
	实收资本 (或	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

	股本)	优先 股	永续债	其他		库存 股	综合 收益	项 储 备			
一、上年期末余额	191,459,105.0 0				1,227,738,6 14.67				52,185,3 89.52	80,900,644.72	1,552,283,753. 91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	191,459,105.0 0				1,227,738,6 14.67				52,185,3 89.52	80,900,644.72	1,552,283,753. 91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-62,632,910.12	-62,632,910.12
（一）综合收益总额										8,206,958.73	8,206,958.73
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4．其他											
（三）利润分配										-70,839,868.85	-70,839,868.85
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-70,839,868.85	-70,839,868.85
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	191,459,105.00				1,227,738,614.67				52,185,389.52	18,267,734.60	1,489,650,843.79
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	---------------	------------------

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	191,459,105.00				1,227,738,614.67				43,366,961.84	58,972,527.07	1,521,537,208.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	191,459,105.00				1,227,738,614.67				43,366,961.84	58,972,527.07	1,521,537,208.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-48,225,739.25	-48,225,739.25
（一）综合收益总额										9,211,992.25	9,211,992.25
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-57,437,731.50	-57,437,731.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,437,731.50	-57,437,731.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	191,459,105.00				1,227,738,614.67				43,366,961.84	10,746,787.82	1,473,311,469.33

公司负责人：刘季善

主管会计工作负责人：房吉国

会计机构负责人：陆燕宏

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

1、公司注册地、组织形式和总部地址

宁波索宝蛋白科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁波索宝食品有限公司（以下简称“索宝食品”），系由股东 SOLBAR INDUSTRIES LIMITED（系以色列公司，以下简称“以色列索宝”）出资组建。2003 年 9 月 20 日，宁波市人民政府向索宝食品核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸外甬保字[2003]0049 号），2003 年 9 月 25 日，宁波保税区管理委员会向以色列索宝核发了《关于同意宁波索宝食品有限公司立项的批复》（甬保税项[2003]64 号），宁波市工商局核发了《企业名称预先核准通知书》（（甬工商）名称预核[2003]第 048946 号），核准公司名称为宁波索宝食品有限公司。2016 年 3 月 31 日公司名称变更为宁波索宝蛋白科技有限公司。宁波索宝蛋白科技有限公司以 2018 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司于 2023 年 12 月 15 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913302017532743052 的营业执照。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 19,145.9105 万股，注册资本为 19,145.9105 万元，注册地址：浙江省宁波保税区兴业大道 12 号，总部地址：浙江省宁波保税区兴业大道 12 号，母公司为山东万得福实业集团有限公司，实际控制人为刘季善。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司属于农副食品加工业，主要从事大豆蛋白系列产品的研发、生产和销售，主要产品包括大豆分离蛋白、大豆浓缩蛋白、组织化蛋白及非转基因大豆油、大豆膳食纤维等。

3、合并财务报表范围

本公司 2026 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户，详见第八节、十、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围与上年度相比新增 2 户。

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 8 月 27 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为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

√适用 □不适用

具体如下：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程	单项在建工程的本期发生额或期末余额在 100 万以上的工程项目界定为重要的在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的联营企业	对该联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.5%
重要的子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为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相关的其他综合收益除外。

(4) 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

编制合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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，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。

3) 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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的当月月初第一个工作日汇率作为折算汇率折合成记账本位币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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当月月初汇率折算，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）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后

确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基礎。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当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的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对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第八节、五、11、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的银行承兑汇票	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法第八节、五、11、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并报表范围关联方应收款项具有类似的信用风险特征	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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节、五、11、（6）金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司对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第八节、五、11、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

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、半成品、产成品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- 2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节、五、11、(6)金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

具体如下：

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议, 并已获得监管部门批准(如适用), 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产, 但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 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计划的一部分。

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 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。

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, 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, 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、长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见第八节、五、6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

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，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。

5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20、 投资性房地产

无

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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地计量。

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，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。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
生产设备	年限平均法	5—10	5.00-10.00	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
办公设备	年限平均法	3—5	5.00-10.00	18.00-31.67
电子设备	年限平均法	3—5	5.00-10.00	18.00-31.67
辅助设施及其他	年限平均法	3—10	5.00-10.00	9.00-31.67

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、27、长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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。

（2）借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
专利权	10、20 年	专利证书授权年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、27、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费、材料、燃料和动力费用、用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用以及其他费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业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），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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。

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售大豆蛋白、豆油系列产品，属于在某一时点履行的履约义务。

1) 国内销售

①客户自提：对于由客户或客户委托提货人自提货物的，在公司按销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，公司确认销售收入；

②公司配送：对于交易合同中约定由公司负责配送货物的，在客户收到货物或公司送到合同中指定收货地和收货人时，经客户或指定收货人签收确认无误后，公司确认销售收入；

③供应商管理库存模式（VMI模式）：采用VMI模式的，公司将产品交付至客户指定的供应商管理库存仓库，客户根据其生产需求自供应商管理库存仓库领用产品，公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入。

2) 国外销售

①贸易结算方式为FOB/CIF/CFR的销售业务，本公司根据合同或订单约定将产品办妥报关手续并装船离港取得提单时确认收入，具体以报关单的出口日期与货运提单日期孰晚作为收入的确认时点；

②贸易结算方式为FCA/CIP的销售业务，公司将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；

③贸易结算方式为DAT/DAP/DDP的销售业务，公司在指定的目的地将货物交与客户，经客户签收确认无误后确认销售收入；

④贸易结算方式为EXW的销售业务，公司将货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后确认销售收入。

(3) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、针对未来商品或其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

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

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

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。于资产负债表日，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。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见第八节、五、38、租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☒适用 ☐不适用

无

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售大豆分离蛋白、大豆浓缩蛋白、组织化蛋白等	13.00%
增值税	境内销售大豆油、花生油、豆粉、大豆皮等	9.00%
增值税	简易计税方法	3.00%
增值税	出口销售货物	0.00%、9.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、17.00%、15.00%
房产税	从价计征的，按照房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20%、12.00%
土地使用税	土地使用面积	5.00 元/m ² 、6.40 元/m ² 、2.50 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
宁波索宝蛋白科技股份有限公司	25.00
山东万得福生物科技有限公司	15.00
宁波索康国际贸易有限公司	20.00
山东万得福国际贸易有限公司	20.00
吉林民德生物科技有限公司	25.00
山东索宝元启特医食品有限公司	20.00
SOLBAR INTERNATIONAL PTE. LTD.	17.00
SOLBAR GERMANY GMBH	15.00
海南普洛腾动物营养科技有限公司	20.00

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司之子公司山东万得福生物科技有限公司于 2025 年 12 月 8 日通过高新复审，取得证书编号为 GR202537003345 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司之子公司山东万得福生物科技有限公司自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日按照 15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 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 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），上述小型微利企业减按 25.00%计入应纳税所得额、按 20.00%的税率缴纳企业所得税的政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司宁波索康国际贸易有限公司、山东万得福国际贸易有限公司、山东索宝元启特医食品有限公司、海南普洛腾动物营养科技有限公司在本报告期内符合小型微利企业纳税标准享受应纳税所得额减免及优惠税率的税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于继续实施部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 48 号）第二条，对商品储备管理公司及其直属库自用的承担商品储备业务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税，执行期限为 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司山东万得福生物科技有限公司部分用于承担商品储备业务的房产、土地在本报告期内符合上述税收优惠政策。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。本公司之子公司宁波索康国际贸易有限公司、山东万得福国际贸易有限公司、山东索宝元启特医食品有限公司、海南普洛腾动物营养科技有限公司在本报告期内符合上述税收优惠政策。

(5) 根据《中华人民共和国环境保护税法》中华人民共和国主席令第 61 号第十三条：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。本公司之子公司山东万得福生物科技有限公司 2026 年 1-6 月部分月份的部分环境保护税应税项目符合相关条件，享受对应环境保护税优惠政策。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,086.71	29,120.86
银行存款	273,018,787.32	238,703,897.19
其他货币资金	10,687,577.78	20,564.92

存放财务公司存款		
合计	283,739,451.81	238,753,582.97
其中：存放在境外的款项总额	670,230.12	462,369.65

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,550,000.00	
保函保证金	1,117,500.00	
ETC 储蓄卡保证金	10,000.00	10,000.00
久悬未使用账户冻结资金	42.30	93,117.12
柏林人民银行会员费	8,077.78	8,564.92
合计	10,685,620.08	111,682.04

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	549,491,322.15	655,987,876.26	/
其中：			
理财产品	549,491,322.15	655,987,876.26	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	549,491,322.15	655,987,876.26	/

其他说明：

√适用 □不适用

2026 年 6 月 30 日交易性金融资产由宁波索宝蛋白科技股份有限公司理财产品 310,160,129.69 元、山东万得福生物科技有限公司理财产品 239,331,192.46 元组成。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,250,208.56	2,889,130.34
合计	7,250,208.56	2,889,130.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		7,250,208.56
合计		7,250,208.56

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,250,208.56	100.00			7,250,208.56	2,889,130.34	100.00			2,889,130.34
其中：										
无风险银行承兑票据组合	7,250,208.56	100.00			7,250,208.56	2,889,130.34	100.00			2,889,130.34
商业承兑汇票										
合计	7,250,208.56	100.00			7,250,208.56	2,889,130.34	100.00			2,889,130.34

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	165,043,139.71	148,124,772.90
1 年以内小计	165,043,139.71	148,124,772.90
1 至 2 年	670,384.74	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	165,713,524.45	148,124,772.90
减：坏账准备	5,333,332.67	4,443,743.18
合计	160,380,191.78	143,681,029.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	350,000.00	0.21	350,000.00	100.00						
其中：										
按组合计提坏账准备	165,363,524.45	99.79	4,983,332.67	3.01	160,380,191.78	148,124,772.90	100.00	4,443,743.18	3.00	143,681,029.72
其中：										
账龄组合	165,363,524.45	99.79	4,983,332.67	3.01	160,380,191.78	148,124,772.90	100.00	4,443,743.18	3.00	143,681,029.72

合计	165,713,524.45	100.00	5,333,332.67	3.22	160,380,191.78	148,124,772.90	100.00	4,443,743.18	3.00	143,681,029.72
----	----------------	--------	--------------	------	----------------	----------------	--------	--------------	------	----------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳蟹宝食品科技发展有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
合计	350,000.00	350,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,043,139.71	4,951,294.20	3.00
1 至 2 年	320,384.74	32,038.47	10.00
合计	165,363,524.45	4,983,332.67	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	4,443,743.18			4,443,743.18
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	539,897.47		350,000.00	889,897.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	307.98			307.98
2026年6月30日余额	4,983,332.67		350,000.00	5,333,332.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		350,000.00				350,000.00
按组合计提坏账准备	4,443,743.18	539,897.47			307.98	4,983,332.67
其中：账龄组合	4,443,743.18	539,897.47			307.98	4,983,332.67
合计	4,443,743.18	889,897.47			307.98	5,333,332.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Turris Phil,Inc.及其关联方	11,281,518.95			6.81	338,445.57
联邦制药（内蒙古）有限公司	10,961,240.00			6.61	328,837.20
CENTURY PACIFIC FOOD, INC.	10,130,805.16			6.11	303,924.15
济南振芳经贸有限公司及其关联方	6,108,440.41			3.69	183,253.21
PT. AGUNG MULIA CHEMINDO	4,853,290.69			2.93	145,598.72
合计	43,335,295.21			26.15	1,300,058.85

其他说明

注 1：应收 Turris Phil,Inc.及其关联方的期末余额为 LEYSAM COMMERCIAL INC.、Turris Phil,Inc.、FOODFLOW,INC.的期末余额汇总组成。

注 2：应收济南振芳经贸有限公司及其关联方的期末余额为济南振芳经贸有限公司、山东佰味源食品科技有限公司的期末余额汇总组成。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,940.12	
合计	42,940.12	

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 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

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,730,795.82	
合计	18,730,795.82	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	购买、发行、出售和结算				期末余额
		购买	发行	出售	结算	
应收款项融资		21,217,277.94		21,174,337.82		42,940.12
合计		21,217,277.94		21,174,337.82		42,940.12

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	46,276,141.41	98.85	25,997,044.34	99.12
1 至 2 年	413,090.28	0.88	197,762.77	0.75
2 至 3 年	94,339.64	0.20		
3 年以上	35,000.00	0.07	35,000.00	0.13
小计	46,818,571.33	100.00	26,229,807.11	100.00
减：减值准备	20,000.00		20,000.00	
合计	46,798,571.33	100.00	26,209,807.11	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佳沃北大荒农业控股有限公司	31,562,019.60	67.41
中粮集团有限公司及其关联方	7,407,261.89	15.82
中化健康产业发展有限公司	1,958,000.00	4.18
中储智运科技股份有限公司及其关联方	1,726,425.21	3.69
陕西煤业新型能源科技股份有限公司神木分公司	792,539.44	1.69
合计	43,446,246.14	92.79

其他说明：

注 1：预付中粮集团有限公司及其关联方的期末余额为中粮贸易（五大连池）粮食储运有限公司、中粮贸易梅河口有限公司的期末余额汇总组成。

注 2：预付中储智运科技股份有限公司及其关联方的期末余额为中储智慧物流科技（天津）有限公司、中储智运科技股份有限公司金湖分公司的期末余额汇总组成。

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,303,868.56	30,742,221.26
合计	5,303,868.56	30,742,221.26

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,124,112.64	30,872,558.87
1 年以内小计	4,124,112.64	30,872,558.87
1 至 2 年	825,032.62	627,512.40
2 至 3 年	615,269.77	260,522.20
3 年以上		
3 至 4 年	260,522.20	
4 至 5 年		243,562.26
5 年以上	403,562.26	160,000.00
小计	6,228,499.49	32,164,155.73
减：坏账准备	924,630.93	1,421,934.47
合计	5,303,868.56	30,742,221.26

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	2,909,032.90	9,030,181.56
保证金及押金	2,086,956.78	22,342,681.41
代收代付款	1,204,009.81	791,292.76
其他	28,500.00	
小计	6,228,499.49	32,164,155.73
减：坏账准备	924,630.93	1,421,934.47
合计	5,303,868.56	30,742,221.26

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,421,934.47			1,421,934.47
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-497,142.84			-497,142.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	160.70			160.70
2026年6月30日余额	924,630.93			924,630.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,421,934.47	-497,142.84			160.70	924,630.93
其中：账龄组合	1,421,934.47	-497,142.84			160.70	924,630.93
合计	1,421,934.47	-497,142.84			160.70	924,630.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
应收出口退税	2,909,032.90	46.71	应收出口退税	1 年以内	87,270.99
河南双汇投资发展股份有限公司	300,000.00	4.82	保证金及押金	3-4 年 200,000.00; 5 年以上 100,000.00	200,000.00
山东安井食品有限公司	300,000.00	4.82	保证金及押金	1-2 年	30,000.00
Rainbow Golbal Education PTE Ltd	263,025.00	4.22	保证金及押金	2-3 年	78,907.50
江西盐津铺子食品有限公司	200,000.00	3.21	保证金及押金	2-3 年	60,000.00
合计	3,972,057.90	63.78	/	/	456,178.49

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	112,150,950.92	481,877.55	111,669,073.37	83,674,301.17	481,877.55	83,192,423.62
半成品	69,289,200.52	233,265.54	69,055,934.98	57,294,683.95	233,265.54	57,061,418.41
产成品	120,817,316.21	2,037,320.62	118,779,995.59	75,250,227.36	2,037,320.62	73,212,906.74
发出商品	29,787,873.60	726,246.93	29,061,626.67	28,974,124.26	726,246.93	28,247,877.33

合计	332,045,341.25	3,478,710.64	328,566,630.61	245,193,336.74	3,478,710.64	241,714,626.10
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	481,877.55					481,877.55
半成品	233,265.54					233,265.54
产成品	2,037,320.62					2,037,320.62
发出商品	726,246.93					726,246.93
合计	3,478,710.64					3,478,710.64

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,829,875.27	1,224,521.31
待认证抵扣的进项税额	20,438,549.34	10,272,304.28
待取得抵扣凭证的进项税额	4,709,629.67	8,194,767.79
预交的各项税费	434,329.00	434,344.21
合计	28,412,383.28	20,125,937.59

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准 备期末 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												
小计												
二、联营企业												
山东美吉客生物 科技有限公司	1,050,608.48				-643,173.77					-592.44	406,842.27	
苏陀科技（深圳） 有限公司	9,017,346.36				-221,854.64						8,795,491.72	
小计	10,067,954.84				-865,028.41					-592.44	9,202,333.99	
合计	10,067,954.84				-865,028.41					-592.44	9,202,333.99	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	784,802,726.53	821,305,236.90
固定资产清理		
合计	784,802,726.53	821,305,236.90

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	电子设备	辅助设施及其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	521,590,005.15	870,900,099.72	11,013,975.98	9,815,395.37	2,849,129.81	35,164,609.68	1,451,333,215.71
2.本期增加金额	697,200.14	3,213,904.30	448,486.73	311,489.48	46,918.58		4,717,999.23
（1）购置	697,200.14	3,213,904.30	448,486.73	232,281.52	46,918.58		4,638,791.27
（2）在建工程转入				79,207.96			79,207.96
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		931,735.27	912,611.69		16,408.65		1,860,755.61
（1）处置或报废		931,735.27	912,611.69		16,408.65		1,860,755.61
4.期末余额	522,287,205.29	873,182,268.75	10,549,851.02	10,126,884.85	2,879,639.74	35,164,609.68	1,454,190,459.33
二、累计折旧							
1.期初余额	160,775,206.74	432,884,505.05	6,313,033.21	6,885,914.80	1,999,867.93	17,925,529.59	626,784,057.32
2.本期增加金额	12,632,504.91	26,772,468.11	644,362.33	269,969.32	98,883.29	504,321.51	40,922,509.47
（1）计提	12,632,504.91	26,772,468.11	644,362.33	269,969.32	98,883.29	504,321.51	40,922,509.47
3.本期减少金额		705,436.64	847,106.84		10,212.00		1,562,755.48

(1) 处置或 报废		705,436.6 4	847,106.84		10,212.00		1,562,755. 48
4.期末余额	173,407,711. 65	458,951,5 36.52	6,110,288.7 0	7,155,884. 12	2,088,539 .22	18,429,851. 10	666,143,8 11.31
三、减值准备							
1.期初余额		3,243,051. 07		870.42			3,243,921. 49
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		3,243,051. 07		870.42			3,243,921. 49
四、账面价值							
1.期末账面价 值	348,879,493. 64	410,987,6 81.16	4,439,562.3 2	2,970,130. 31	791,100.5 2	16,734,758. 58	784,802,7 26.53
2.期初账面价 值	360,814,798. 41	434,772,5 43.60	4,700,942.7 7	2,928,610. 15	849,261.8 8	17,239,080. 09	821,305,2 36.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	12,091,434.21	8,075,471.42	3,243,051.07	772,911.72	
办公设备	2,499.00	1,464.07	870.42	164.51	
合计	12,093,933.21	8,076,935.49	3,243,921.49	773,076.23	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
立体仓库-大豆分离蛋白项目配套 仓储智能升级改造项目	11,742,152.68	辅助性房产，对公司的重要程度较低，账 面价值较低，且该等房产建在生物科技 自有土地上，不存在权属纠纷，不会对公 司的持续经营造成重大不利影响。
泵房、灌装间-新建豆油罐区项目	2,335,857.19	
除磷车间-污水车间除磷脱氮项目	1,899,561.40	
合计	15,977,571.27	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,681,796.33	12,536,954.27
工程物资		
合计	40,681,796.33	12,536,954.27

其他说明：
无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
5000T/年特医食品及特膳、功能性食品及保健食品建设项目	11,640,852.41		11,640,852.41			
1500 吨/年食品级磷脂提质项目	4,244,980.25		4,244,980.25	2,931,737.85		2,931,737.85
新建生产、化验多功能楼项目	3,658,468.30		3,658,468.30	3,228,200.87		3,228,200.87
压缩空气集中供气项目	3,069,841.16		3,069,841.16	2,724,236.48		2,724,236.48
3 万吨大豆组织拉丝蛋白生产线建设项目	2,805,741.72		2,805,741.72			
分离蛋白一、二基础设施改造项目	2,764,501.22		2,764,501.22			
20 万吨非转基因大豆全产业链加工项目（二期）	2,609,331.01		2,609,331.01			
老煤棚拆除利旧再建项目	2,005,846.73		2,005,846.73			
生物科技公司蒸汽梯级利用项目	1,757,251.15		1,757,251.15			
万得福工业园高端大豆分离蛋白生产线改造项目	1,755,835.87		1,755,835.87	1,487,525.31		1,487,525.31
建设屋顶光伏电站项目	1,195,231.61		1,195,231.61	1,094,396.27		1,094,396.27
浓缩饲料项目	971,765.27		971,765.27			
2024 年数字化转型二期信息化系统建设项目	883,020.20		883,020.20	664,436.13		664,436.13
闭式冷却塔项目	441,023.40		441,023.40			

沼气脱硫改造项目	434,184.30		434,184.30	113,464.23		113,464.23
超滤浓水回用项目	292,957.13		292,957.13	292,957.13		292,957.13
民德锅炉脱硝以及污水污泥压滤板框设备采购安装	146,097.35		146,097.35			
水处理工序自动化改造	4,867.25		4,867.25			
合计	40,681,796.33		40,681,796.33	12,536,954.27		12,536,954.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
万得福工业园高端大豆分离蛋白生产线改造项目	170,000,000.00	1,487,525.31	268,310.56			1,755,835.87	1.03	1.03				募投+自筹
3 万吨大豆组织拉丝蛋白生产线建设项目	119,817,500.00		2,805,741.72			2,805,741.72	2.34	2.34				募投+自筹
新建生产、化验多功能楼项目	5,428,700.00	3,228,200.87	430,267.43			3,658,468.30	67.39	67.39				自筹
分离蛋白一、二基础设施改造项目	1,666,700.00		2,764,501.22			2,764,501.22	165.87	90.00				自筹
压缩空气集中供气项目	3,936,400.00	2,724,236.48	345,604.68			3,069,841.16	77.99	77.99				自筹
建设屋顶光伏电站项目	1,470,000.00	1,094,396.27	100,835.34			1,195,231.61	81.31	81.31				自筹
1500 吨/年食品级磷脂提质项目	7,797,500.00	2,931,737.85	1,313,242.40			4,244,980.25	54.44	54.44				自筹
生物科技公司蒸汽梯级利用项目	4,888,100.00		1,757,251.15			1,757,251.15	35.95	35.95				自筹
老煤棚拆除利旧再建项目	2,240,000.00		2,005,846.73			2,005,846.73	89.55	89.55				自筹
20 万吨非转基因大豆全产业链加工项目（二期）	94,622,000.00		2,609,331.01			2,609,331.01	2.76	2.76				自筹
5000T/年特医食品及特膳、功能性食品及保健食品建设项目	30,000,000.00		11,720,060.37	79,207.96		11,640,852.41	39.07	39.07				自筹
合计	441,866,900.00	11,466,096.78	26,120,992.61	79,207.96		37,507,881.43	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

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

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	生产设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	891,150.24	633,649.71	1,524,799.95
2.本期增加金额	3,323,286.91		3,323,286.91
(1) 新增租赁	3,323,286.91		3,323,286.91
3.本期减少金额		633,649.71	633,649.71
(1) 租赁到期		633,649.71	633,649.71

4.期末余额	4,214,437.15		4,214,437.15
二、累计折旧			
1.期初余额	297,050.09	563,244.16	860,294.25
2.本期增加金额	886,309.68	70,405.55	956,715.23
(1)计提	886,309.68	70,405.55	956,715.23
3.本期减少金额		633,649.71	633,649.71
(1)处置			
(2)租赁到期		633,649.71	633,649.71
4.期末余额	1,183,359.77		1,183,359.77
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	3,031,077.38		3,031,077.38
2.期初账面价值	594,100.15	70,405.55	664,505.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	71,963,162.10	471,698.10		11,551,150.35	83,986,010.55
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	71,963,162.10	471,698.10		11,551,150.35	83,986,010.55
二、累计摊销					
1.期初余额	18,054,126.50	264,428.67		5,770,920.17	24,089,475.34
2.本期增加金额	772,465.87	15,554.63		440,528.13	1,228,548.63
(1)计提	772,465.87	15,554.63		440,528.13	1,228,548.63

3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	18,826,592.37	279,983.30		6,211,448.30	25,318,023.97
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	53,136,569.73	191,714.80		5,339,702.05	58,667,986.58
2.期初账面价值	53,909,035.60	207,269.43		5,780,230.18	59,896,535.21

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%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备及资产减值准备	18,626,996.45	3,084,270.32	18,147,490.59	3,010,603.08
租赁负债及预付租金	3,450,129.50	862,532.38	716,831.52	171,227.00
合计	22,077,125.95	3,946,802.70	18,864,322.11	3,181,830.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产计税基础与账面价值差异	33,981,222.27	5,097,183.34	36,424,088.81	5,463,613.32
使用权资产计税基础与账面价值差异	3,031,077.38	757,769.35	664,505.70	159,085.87

交易性金融资产-理财产品公允价值变动损益	1,781,877.71	283,294.63	878,431.82	160,144.46
合计	38,794,177.36	6,138,247.32	37,967,026.33	5,782,843.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
坏账准备及资产减值准备	581,599.28	668,819.19
可抵扣亏损	18,770,047.16	17,900,817.30
内部交易未实现利润	3,564,505.92	4,627,215.37
合计	22,916,152.36	23,196,851.86

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年			
2027 年	341,166.63	3,443,989.29	
2028 年	4,360,154.45	4,360,154.45	
2029 年	6,273,615.74	6,273,615.74	
2030 年	3,823,057.82	3,823,057.82	
2031 年	3,972,052.52		
合计	18,770,047.16	17,900,817.30	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付工程款	701,813.57		701,813.57			
预付设备款	8,557,168.82	208,000.00	8,349,168.82	1,665,180.85	208,000.00	1,457,180.85
预付项目投资款	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	15,258,982.39	6,208,000.00	9,050,982.39	7,665,180.85	6,208,000.00	1,457,180.85

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,550,000.00	9,550,000.00	其他	银行承兑汇票保证金				
应收票据	7,250,208.56	7,250,208.56	其他	期末已背书未终止确认的应收票据	2,889,130.34	2,889,130.34	其他	期末已背书未终止确认的应收票据
存货	18,623,947.57	18,623,947.57	其他	东营市发展和改革委员会委托山东万得福生物科技有限公司储备大豆油 2,200.00 吨	18,030,641.66	18,030,641.66	其他	东营市发展和改革委员会委托山东万得福生物科技有限公司储备大豆油 2,200.00 吨
货币资金	1,117,500.00	1,117,500.00	其他	保函保证金				
货币资金	10,000.00	10,000.00	其他	ETC 储蓄卡保证金	10,000.00	10,000.00	其他	ETC 储蓄卡保证金
货币资金	42.30	42.30	其他	久悬未使用账户冻结资金	93,117.12	93,117.12	其他	久悬未使用账户冻结资金
货币资金	8,077.78	8,077.78	其他	柏林人民银行会员费	8,564.92	8,564.92	其他	柏林人民银行会员费
其他应收款					19,590,140.00	19,002,435.80	其他	存放于中储粮交易中心托管账户的交易和履约保证金
合计	36,559,776.21	36,559,776.21	/	/	40,621,594.04	40,033,889.84	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	63,774,000.00	23,774,000.00
合计	63,774,000.00	23,774,000.00

短期借款分类的说明：
无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	24,500,000.00	
合计	24,500,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	55,356,623.73	57,934,285.34
应付工程款	40,644,071.60	71,283,258.01
应付设备采购款	18,307,899.76	23,566,209.33
应付运输装卸费及港杂费	9,687,541.46	7,894,416.50
应付其他费用	4,363,893.99	5,757,793.70
合计	128,360,030.54	166,435,962.88

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东营秀景建设工程有限公司	23,924,032.00	未到结算条件
合计	23,924,032.00	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,083,909.51	11,480,338.24
预提销售返利	240,818.83	469,455.42
合计	10,324,728.34	11,949,793.66

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,445,875.74	60,094,213.54	69,894,118.55	13,645,970.73
二、离职后福利-设定提存计划		6,096,898.26	6,096,898.26	
三、辞退福利	163,762.74	122,314.20	286,076.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,609,638.48	66,313,426.00	76,277,093.75	13,645,970.73

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,106,977.62	53,328,377.92	62,955,139.17	13,480,216.37
二、职工福利费		1,411,498.28	1,411,498.28	
三、社会保险费		3,124,695.34	3,124,695.34	
其中：医疗保险费		2,902,436.97	2,902,436.97	
工伤保险费		222,258.37	222,258.37	
生育保险费				
四、住房公积金	9,645.35	1,630,190.01	1,628,472.67	11,362.69
五、工会经费和职工教育经费	329,252.77	598,772.53	773,633.63	154,391.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		679.46	679.46	
合计	23,445,875.74	60,094,213.54	69,894,118.55	13,645,970.73

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		5,854,274.36	5,854,274.36	
2、失业保险费		242,623.90	242,623.90	
3、企业年金缴费				
合计		6,096,898.26	6,096,898.26	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	481,006.45	471,635.32
消费税		
营业税		
企业所得税	2,756,922.49	6,520,460.08
个人所得税	252,396.73	180,001.32
城市维护建设税	140,422.63	237,359.98
房产税	897,182.93	1,191,140.11
印花税	60,577.54	362,937.48
教育费附加	60,181.13	101,725.71
土地使用税	42,309.34	84,619.56
地方教育附加	40,120.75	67,817.14
水利建设基金		19,002.71
环境保护税		2,628.13
合计	4,731,119.99	9,239,327.54

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,799,045.11	2,035,730.73
合计	5,799,045.11	2,035,730.73

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,402,000.00	1,857,000.00
待支付费用款	135,045.11	178,730.73
代收代付款	2,262,000.00	
合计	5,799,045.11	2,035,730.73

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	880,618.37	486,079.26
合计	880,618.37	486,079.26

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	780,422.91	1,074,264.30
已背书未终止确认的银行承兑汇票	7,250,208.56	2,889,130.34
合计	8,030,631.47	3,963,394.64

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	3,503,915.09	491,745.27
减：未确认融资费用	340,236.34	5,666.01
租赁付款额现值	3,163,678.75	486,079.26
减：一年内到期的租赁负债	880,618.37	486,079.26
合计	2,283,060.38	

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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					
与资产相关政府补助	15,229,481.73	32,045,300.00	1,428,603.74	45,846,177.99	
合计	15,229,481.73	32,045,300.00	1,428,603.74	45,846,177.99	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

与资产相关政府补助明细详见第八节、十一、2、涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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	191,459,105						191,459,105

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,230,318,980.04			1,230,318,980.04
其他资本公积	7,176,086.66			7,176,086.66
合计	1,237,495,066.70			1,237,495,066.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,425.71	-24,530.74				-24,530.74		-21,105.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,425.71	-24,530.74				-24,530.74		-21,105.03
其他综合收益合计	3,425.71	-24,530.74				-24,530.74		-21,105.03

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：

无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,185,389.52			52,185,389.52
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	52,185,389.52			52,185,389.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	525,565,169.70	402,104,977.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	525,565,169.70	402,104,977.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,136,837.20	189,716,351.28
减：提取法定盈余公积		8,818,427.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,839,868.85	57,437,731.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	522,862,138.05	525,565,169.70

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0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	965,203,148.83	841,001,003.11	770,557,479.44	628,721,700.29
其他业务	1,339,889.22	386,706.94	3,308,441.04	109,590.45
合计	966,543,038.05	841,387,710.05	773,865,920.48	628,831,290.74

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期数		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
大豆分离蛋白	296,172,635.60	274,738,628.85	296,172,635.60	274,738,628.85
非转基因大豆油	238,293,299.53	225,237,020.32	238,293,299.53	225,237,020.32
组织化蛋白	126,754,452.33	88,000,970.00	126,754,452.33	88,000,970.00
大豆浓缩蛋白	139,799,502.20	104,336,681.98	139,799,502.20	104,336,681.98
其他产品	164,183,259.17	148,687,701.96	164,183,259.17	148,687,701.96
其他	1,339,889.22	386,706.94	1,339,889.22	386,706.94
合计	966,543,038.05	841,387,710.05	966,543,038.05	841,387,710.05
按经营地区分类				
境内销售	656,642,759.72	586,164,705.34	656,642,759.72	586,164,705.34
境外销售	309,900,278.33	255,223,004.71	309,900,278.33	255,223,004.71
合计	966,543,038.05	841,387,710.05	966,543,038.05	841,387,710.05
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	966,381,803.17	841,302,437.32	966,381,803.17	841,302,437.32
在某一时段内转让	161,234.88	85,272.73	161,234.88	85,272.73
合计	966,543,038.05	841,387,710.05	966,543,038.05	841,387,710.05
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
直销	585,587,144.21	512,583,243.44	585,587,144.21	512,583,243.44
经销	380,955,893.84	328,804,466.61	380,955,893.84	328,804,466.61
合计	966,543,038.05	841,387,710.05	966,543,038.05	841,387,710.05

其他说明

√适用 □不适用

无

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	508,355.71	709,184.66
教育费附加	217,866.75	303,935.03
地方教育费附加	145,244.47	202,623.35
房产税	1,777,033.49	1,712,095.58
土地使用税	1,058,371.26	984,417.32
印花税	401,864.51	747,723.37
环境保护税	3,092.41	19,122.96
水利建设基金	73,900.97	212.49
合计	4,185,729.57	4,679,314.76

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,520,173.73	5,232,597.65
销售佣金	2,598,653.69	2,781,907.31
咨询及服务费	1,173,584.32	1,315,874.85
业务宣传费	496,163.37	482,728.70
差旅交通费	493,826.11	484,770.74
业务招待费	404,731.82	411,803.84
办公费	260,350.85	280,261.46
保险费	240,432.34	208,948.81
样品费	193,474.89	200,142.23
折旧费	4,358.03	4,383.97
其他	62,218.79	39,530.05
合计	11,447,967.94	11,442,949.61

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,440,417.45	12,950,346.84
中介机构服务费	3,954,329.57	3,775,409.19
折旧费	1,786,554.04	1,503,783.20
无形资产摊销	1,228,548.63	1,031,264.70
办公费	1,196,408.49	839,897.74

业务招待费	669,574.83	769,426.20
差旅交通费	593,990.68	781,414.01
使用权资产折旧	249,277.60	164,849.04
保险费	225,515.49	196,938.88
商标专利服务费	15,369.19	12,000.00
其他	61,361.15	142,969.27
合计	20,421,347.12	22,168,299.07

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,538,353.86	2,390,235.86
折旧费	358,593.48	65,997.00
材料、燃料和动力费用	2,158,348.21	683,623.49
用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用	452,149.27	37,166.66
其他	798,390.93	76,235.05
合计	7,305,835.75	3,253,258.06

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	288,301.76	77,609.38
减：利息收入	3,400,304.51	1,005,109.95
汇兑损益	11,021,479.00	-3,298,415.20
银行手续费	279,574.98	280,197.79
合计	8,189,051.23	-3,945,717.98

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,275,223.34	1,818,863.94
增值税加计抵减	887,308.97	4,587,293.62
个人所得税手续费返还	54,088.64	100,346.33
合计	3,216,620.95	6,506,503.89

其他说明：

与日常活动相关的政府补助明细详见第八节、十一、3、计入当期损益的政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-923,939.41	-1,224,791.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	1,879,922.88	1,927,285.18
合计	955,983.47	702,493.60

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,877,809.29	2,926,444.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,877,809.29	2,926,444.79

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-889,897.47	-134,377.57
其他应收款坏账损失	497,142.84	-108,079.02
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-392,754.63	-242,456.59

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		16,626.41
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		16,626.41

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	7,812.60	-499,658.78
合计	7,812.60	-499,658.78

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
罚款及赔偿收入	11,802.80	155,581.00	11,802.80
其他	34,568.95	60,127.95	34,568.95
合计	46,371.75	215,708.95	46,371.75

其他说明：
☒ 适用 ☐ 不适用
 无

75、营业外支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	221,798.12	224,051.15	221,798.12
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿款		137,098.98	
罚款及滞纳金	13,738.09		13,738.09
其他	20.56	32,356.56	20.56
合计	235,556.77	393,506.69	235,556.77

其他说明：
 无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,379,365.18	19,563,166.02
递延所得税费用	-409,568.95	-326,878.29
合计	12,969,796.23	19,236,287.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	80,081,683.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,020,420.74
子公司适用不同税率的影响	-6,988,335.31
调整以前期间所得税的影响	531,302.60
非应税收入的影响	216,257.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,110.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-775,705.67

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	654,323.27
研发费用加计扣除的影响	-779,854.20
本期确认递延所得税资产或负债的适用税率不同于本期实际执行税率的影响	-2,722.72
所得税费用	12,969,796.23

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见本节七、57、其他综合收益

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	58,825,474.22	5,665,781.83
政府补助	32,891,919.60	2,943,573.96
利息收入	3,400,304.51	1,005,109.95
合计	95,117,698.33	9,614,465.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	47,663,011.67	9,986,511.04
销售费用、管理费用、研发费用对应的现金	16,048,873.99	13,521,048.48
银行手续费	279,574.98	280,197.79
合计	63,991,460.64	23,787,757.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	645,600,000.00	1,274,380,000.00
合计	645,600,000.00	1,274,380,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	538,200,000.00	1,260,909,444.44
银行承兑汇票保证金	9,550,000.00	
保函保证金	1,117,500.00	
合计	548,867,500.00	1,260,909,444.44

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房屋及设备租赁费	775,406.03	1,052,821.03
合计	775,406.03	1,052,821.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
短期借款	23,774,000.00	83,774,000.00		43,774,000.00		63,774,000.00
租赁负债	486,079.26		3,401,444.38	723,844.89		3,163,678.75
合计	24,260,079.26	83,774,000.00	3,401,444.38	44,497,844.89		66,937,678.75

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	67,111,886.82	97,432,394.07
加：资产减值准备		-16,626.41
信用减值损失	392,754.63	242,456.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,922,509.47	32,652,700.05
使用权资产摊销	956,715.23	694,910.76
无形资产摊销	1,228,548.63	1,031,264.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,812.60	499,658.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	221,798.12	224,051.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,877,809.29	-2,926,444.79
财务费用（收益以“-”号填列）	288,301.76	77,609.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-955,983.47	-702,493.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-764,972.62	19,337.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	355,403.67	-346,216.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-86,852,004.51	-6,473,890.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,998,999.58	-18,782,796.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,519,329.58	-67,320,046.24
其他	8,346,883.12	-7,497,128.96
经营活动产生的现金流量净额	7,886,548.96	28,808,739.66
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	273,053,831.73	260,610,278.75
减：现金的期初余额	238,641,900.93	320,021,347.41
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	34,411,930.80	-59,411,068.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	273,053,831.73	238,641,900.93
其中：库存现金	33,086.71	29,120.86
可随时用于支付的银行存款	273,018,745.02	238,610,780.07
可随时用于支付的其他货币资金	2,000.00	2,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	273,053,831.73	238,641,900.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	9,550,000.00		不可随时支取
保函保证金	1,117,500.00		不可随时支取
ETC 储蓄卡保证金	10,000.00	10,000.00	不可随时支取
久悬未使用账户冻结资金	42.30	93,117.12	不可随时支取
柏林人民银行会员费	8,077.78	8,564.92	不可随时支取
合计	10,685,620.08	111,682.04	

其他说明：

√适用 □不适用

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	27,760,208.71	6.8109	189,072,005.43

欧元	1,924,605.29	7.7671	14,948,601.74
新加坡元	64,327.74	5.2605	338,396.07
英镑	400.00	9.0145	3,605.80
应收账款			
其中：美元	12,056,197.72	6.8109	82,113,557.27
欧元	143,074.20	7.7671	1,111,271.65
其他应收款			
其中：欧元	5,000.00	7.7671	38,835.50
新加坡元	50,000.00	5.2605	263,025.00
英镑	803.68	9.0145	7,244.77
应付账款			
其中：美元	512,433.69	6.8109	3,490,134.55
新加坡元	3,800.00	5.2605	19,989.90
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	21,440.00	5.2605	112,785.12

其他说明：

无

(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) 作为承租人

☒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

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 272,389.39 元。

售后租回交易及判断依据

☒适用 ☐不适用

与租赁相关的现金流出总额1,083,206.03（单位：元 币种：人民币）

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
设备租赁收入	30,581.04	
合计	30,581.04	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,538,353.86	2,390,235.86
折旧费	358,593.48	65,997.00
材料、燃料和动力费用	2,158,348.21	683,623.49
用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用	452,149.27	37,166.66
其他	798,390.93	76,235.05
合计	7,305,835.75	3,253,258.06
其中：费用化研发支出	7,305,835.75	3,253,258.06
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☒适用 ☐不适用

（1）新设子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方 式	成立日期
					直接	间接		
山东索宝元启特医食品有限公司	3,000.00	山东省东营市	山东省东营市	制造业	70.00		设立	2026 年 1 月 27 日
海南普洛腾动物营养科技有限公司	200.00	海南省海口市	海南省海口市	贸易与技术 服务		60.00	设立	2026 年 6 月 22 日

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波索康国际贸易有限公司	宁波保税区	100.00	宁波保税区	贸易	100.00		设立
山东万得福生物科技有限公司	山东省东营市	43,958.26	山东省东营市	制造业	100.00		增资投入
山东万得福国际贸易有限公司	山东省东营市	300.00	山东省东营市	贸易	100.00		增资投入
吉林民德生物科技有限公司	延边州敦化经济开发区	5,300.00	延边州敦化经济开发区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
山东索宝元启特医食品有限公司	山东省东营市	3,000.00	山东省东营市	制造业	70.00		设立
SOLBAR INTERNATIONAL PTE. LTD.	新加坡	20.00 万新加坡元	新加坡	贸易	100.00		设立
SOLBAR GERMANY GMBH	德国	2.50 万欧元	德国	贸易		100.00	设立
海南普洛腾动物营养科技有限公司	海南省海口市	200.00	海南省海口市	贸易与技术服务		60.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东美吉客生物科技有限公司	山东省东营市	山东省东营市	制造业	40.00		权益法
苏陀科技（深圳）有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	研究和试验发展	8.15		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:

无

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：
公司向苏陀科技（深圳）有限公司委派一名董事

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东美吉客生物科技有限公司	苏陀科技（深圳）有限公司	山东美吉客生物科技有限公司	苏陀科技（深圳）有限公司
流动资产	7,137,527.42	10,378,391.59	15,527,104.88	12,859,822.84
非流动资产	14,525,066.72	2,605,136.88	11,960,986.70	2,984,204.48
资产合计	21,662,594.14	12,983,528.47	27,488,091.58	15,844,027.32
流动负债	20,613,762.97	82,024.61	24,831,325.98	-325,210.63

非流动负债		1,065,108.46		1,610,065.00
负债合计	20,613,762.97	1,147,133.07	24,831,325.98	1,284,854.37
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,048,831.17	11,836,395.40	2,656,765.60	14,559,172.95
按持股比例计算的净资产份额	419,532.46	1,673,406.08	1,062,706.23	1,895,260.72
调整事项	-12,690.19	7,122,085.64	-12,097.75	7,122,085.64
--商誉		7,122,085.64		7,122,085.64
--内部交易未实现利润	-12,690.19		-12,097.75	
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	406,842.27	8,795,491.72	1,050,608.48	9,017,346.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	17,958,799.14	374,427.24	9,155,697.20	1,100,463.57
净利润	-1,607,934.43	-2,722,777.55	-2,215,167.53	-4,317,770.03
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,607,934.43	-2,722,777.55	-2,215,167.53	-4,317,770.03
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明
无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,229,481.73	32,045,300.00		1,428,603.74		45,846,177.99	与资产相关
合计	15,229,481.73	32,045,300.00		1,428,603.74		45,846,177.99	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,428,603.74	390,289.98
与收益相关	846,619.60	1,428,573.96
合计	2,275,223.34	1,818,863.94

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、金融工具产生的各类风险

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	7,250,208.56	
应收账款	165,713,524.45	5,333,332.67
其他应收款	6,228,499.49	924,630.93
合计	179,192,232.50	6,257,963.60

(2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度金额为 34,377.40 万元，其中：已使用授信金额为 6,377.40 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	即时偿还或 1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	63,774,000.00		63,774,000.00
应付账款	128,360,030.54		128,360,030.54

其他应付款	5,799,045.11		5,799,045.11
合计	197,933,075.65		197,933,075.65

(3) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	新加坡元	英镑项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	189,072,005.43	14,948,601.74	338,396.07	3,605.80	204,362,609.04
应收账款	82,113,557.27	1,111,271.65			83,224,828.92
其他应收款		38,835.50	263,025.00	7,244.77	309,105.27
小计	271,185,562.70	16,098,708.89	601,421.07	10,850.57	287,896,543.23
外币金融负债：					
应付账款	3,490,134.55		19,989.90		3,510,124.45
应职工薪酬			112,785.12		112,785.12
小计	3,490,134.55		132,775.02		3,622,909.57

③敏感性分析

截至 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元、新加坡元、英镑金融资产和美元、欧元、新加坡元、英镑金融负债，如果人民币对美元、欧元、新加坡元、英镑升值或贬值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,527,894.32 元（2025 年 1-6 月约 2,546,354.96 元）。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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，利率上升会增加新增带息债务的成本以及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，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

①本年度公司无利率互换安排。

②敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 453,100.79 元（2025 年 1-6 月约 52,484.41 元）。上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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				
（一）交易性金融资产			549,491,322.15	549,491,322.15
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			549,491,322.15	549,491,322.15
（1）理财产品			549,491,322.15	549,491,322.15
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			42,940.12	42,940.12
持续以公允价值计量的资产总额			549,534,262.27	549,534,262.27
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为金融机构理财产品，其公允价值以成本或预计未来现金流量现值作为最佳估计。

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，公允价值的最佳估计数为账面价值。

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	转入第三层	转出第三层	当期利得或损失总额
----	------	-------	-------	-----------

		次	次	计入损益	计入其他综合收益
交易性金融资产-理财产品	655,987,876.26			2,877,809.29	
应收款项融资					
合计	655,987,876.26			2,877,809.29	

(续)

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产-理财产品	538,200,000.00		647,574,363.40		549,491,322.15	1,781,877.71
应收款项融资	21,217,277.94		21,174,337.82		42,940.12	
合计	559,417,277.94		668,748,701.22		549,534,262.27	1,781,877.71

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
山东万得福实业集团有限公司	山东省东营市	制造业	7,224.05	43.22	43.22

本企业的母公司情况的说明

刘季善直接持有山东万得福实业集团有限公司 55.98%的股权，属于本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是刘季善
其他说明：
无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
√适用 □不适用
本企业子公司的情况详见第八节、十、1、在子公司中的权益。

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
√适用 □不适用
本企业重要的合营或联营企业详见第八节、十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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
√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东美吉客生物科技有限公司	参股公司，持股比例 40.00%
苏陀科技（深圳）有限公司	参股公司，持股比例 8.15%

其他说明
□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.00%以上股份的股东
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.00%以上股份的股东
东营市垦利区万得福贸易股份有限公司	同受母公司控制
垦利县汇利民间资本管理股份有限公司	同受母公司控制
东营万得福房地产开发有限责任公司	同受母公司控制
东营万得福物流有限公司	实际控制人刘季善之弟刘季良控制的公司
山东同心源新材料有限公司	实际控制人刘季善之弟刘季良实际控制的公司
苏陀科技（北京）有限公司	公司联营企业苏陀科技（深圳）有限公司的全资子公司
苏陀科技（山东）有限公司	公司联营企业苏陀科技（深圳）有限公司的全资子公司
戴永恒	董事、总经理
房吉国	董事、董事会秘书、财务总监
耿林	独立董事
韩跃	独立董事
宿献荣	独立董事
袁军	副总经理、核心技术人员
王洪飞	副总经理
张立国	母公司董事
卞希贵	母公司董事

刘洪秋	母公司监事
东营市华荣塑胶工业有限公司	实际控制人刘季善担任董事的企业（目前处于吊销状态）
宁波合信投资合伙企业（有限合伙）	董事、高级管理人员房吉国担任执行事务合伙人
东营中拓投资有限责任公司	董事、高级管理人员房吉国担任法定代表人（目前处于吊销状态）
超越科技股份有限公司	独立董事韩跃担任独立董事的企业
宁波斯贝科技股份有限公司	独立董事韩跃担任独立董事的企业
宁波博菱电器集团股份有限公司	独立董事韩跃担任独立董事的企业
山东通用航空服务股份有限公司	独立董事韩跃担任独立董事的企业（2026 年 3 月）
鹏鹭（深圳）企业咨询工作室	独立董事宿献荣配偶出资 100.00%的企业
宁波东睿投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，高级管理人员袁军担任执行事务合伙人的企业
东营同心源商贸有限责任公司	实际控制人刘季善弟弟刘季良与其配偶共同控制的企业
山东柯尔地板制品有限公司	母公司监事刘洪秋担任执行董事兼总经理的企业
东营安娜贝儿学生托管有限公司	母公司董事卞希贵女儿持股 100.00%的企业

其他说明
无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东美吉客生物科技有限公司	蛋白粉	24,000.00			4,560.00
山东美吉客生物科技有限公司	服务费	394,795.55			
山东美吉客生物科技有限公司	原材料	179,018.16			
合计		597,813.71			4,560.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东美吉客生物科技有限公司	大豆分离蛋白、大豆蛋白粉	677,166.02	1,140,430.94
苏陀科技（深圳）有限公司及其关联方	非功能性大豆浓缩蛋白、小包装大豆油、低温食用豆粕、大豆膳食纤维	47,244.27	12,757.08
合计		724,410.29	1,153,188.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东美吉客生物科技有限公司	在建工程	9,821,051.21	
合计		9,821,051.21	

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	270.18	355.81

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东美吉客生物科技有限公司		2,520.00

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

(1) 重要诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 2025 年 11 月 20 日，申请人山东万得福生物科技有限公司就与被申请人整素食品科学和加工研究（深圳）有限公司《研究和开发合作协议》纠纷申请仲裁，请求：A、依法裁决被申请人返还申请人研发费 600.00 万元。B、依法裁决被申请人支付申请人自被申请人收到款项之日起至款项返还付清给申请人之日止的利息损失，利息损失在 2019 年 8 月 20 日前按照中国人民银行同期贷款基准利率计算，在 2019 年 8 月 20 日后按照同期 LPR 计算，暂算至 2025 年 11 月 18 日为 1,094,679.99 元。（利息损失详见《利息损失计算清单》）（以上金额合计为 7,094,679.99 元）。C、请求裁决本案的全部仲裁费用由被申请人承担。

截至本财务报表批准报出日止，案件正在审理中，公司已对该 600.00 万元项目投资款全额计提减值准备。

2) 2026 年 5 月，原告山东万得福生物科技有限公司就买卖合同纠纷一案向山东省东营市垦利区人民法院起诉被告沈阳蟹宝食品科技发展有限公司，诉讼请求：A、依法判令被告沈阳蟹宝食品科技发展有限公司支付剩余货款 350,000.00 元及以欠款金额为基数，以每日合同总额的

3.00%计算自 2025 年 4 月 8 日起至欠款清偿之日止的违约金。B、本案诉讼费、保全费、保全担保费用、执行费用、聘请律师费以及因索要债权所产生的往返两地交通住宿费等由被告承担。

山东省东营市垦利区人民法院受理后，于 2026 年 7 月 28 日公开开庭进行了审理，于 2026 年 7 月 29 日出具了（2026）鲁 0505 民初 1858 号民事判决书，判决如下：A、沈阳蟹宝食品科技发展有限公司于本判决生效之日起十日内向山东万得福生物科技有限公司支付货款 35.00 万元及违约金（以 15.00 万元为基数，自 2026 年 2 月 1 日起至 2026 年 2 月 28 日止，按照 2026 年 2 月全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 3.00%计算；以 35.00 万元为基数，自 2026 年 3 月 1 日起至实际清偿之日止，按照 2026 年 3 月全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 3.00%计算）。B、驳回山东万得福生物科技有限公司的其他诉讼请求。

截至本财务报表批准报出日止，被告沈阳蟹宝食品科技发展有限公司尚未向原告山东万得福生物科技有限公司支付拖欠的货款及违约金，公司已对该 35.00 万元应收账款全额计提坏账准备。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,303,229.92	49,591,712.50
1 年以内小计	44,303,229.92	49,591,712.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	44,303,229.92	49,591,712.50
减：坏账准备	1,319,410.69	1,483,251.37
合计	42,983,819.23	48,108,461.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	44,303,229.92	100.00	1,319,410.69	2.98	42,983,819.23	49,591,712.50	100.00	1,483,251.37	2.99	48,108,461.13
其中：										
账龄组合	43,980,356.19	99.27	1,319,410.69	3.00	42,660,945.50	49,441,712.46	99.70	1,483,251.37	3.00	47,958,461.09
合并范围内关联方组合	322,873.73	0.73			322,873.73	150,000.04	0.30			150,000.04
合计	44,303,229.92	100.00	1,319,410.69	2.98	42,983,819.23	49,591,712.50	100.00	1,483,251.37	2.99	48,108,461.13

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,980,356.19	1,319,410.69	3.00
合计	43,980,356.19	1,319,410.69	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,483,251.37			1,483,251.37
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	-163,840.68			-163,840.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,319,410.69			1,319,410.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☒适用 ☐不适用

无

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,483,251.37	-163,840.68				1,319,410.69
其中：账龄组合	1,483,251.37	-163,840.68				1,319,410.69
合并范围内关联方组合						
合计	1,483,251.37	-163,840.68				1,319,410.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
CENTURY PACIFIC FOOD, INC.	10,130,805.16		10,130,805.16	22.87	303,924.15
Turris Phil, Inc.及其关联方	6,313,143.12		6,313,143.12	14.25	189,394.29
济南振芳经贸有限公司及其关联方	6,108,440.41		6,108,440.41	13.79	183,253.21
JUNG WOO KOREA CO., LTD.	4,066,559.54		4,066,559.54	9.18	121,996.79
福建圣农食品有限公司及其关联方	1,808,818.00		1,808,818.00	4.08	54,264.54
合计	28,427,766.23		28,427,766.23	64.17	852,832.98

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		70,000,000.00
其他应收款	383,464,121.13	389,350,317.59
合计	383,464,121.13	459,350,317.59

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东万得福生物科技有限公司		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,168,034.82	164,290,964.26
1 年以内小计	1,168,034.82	164,290,964.26
1 至 2 年	163,346,197.12	12,147,512.40
2 至 3 年	6,135,269.77	30,522.20
3 至 4 年	30,522.20	59,000,000.00
4 至 5 年	59,000,000.00	21,177,777.80
5 年以上	154,176,377.80	132,998,600.00
小计	383,856,401.71	389,645,376.66
减: 坏账准备	392,280.58	295,059.07
合计	383,464,121.13	389,350,317.59

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金拆借	381,948,600.00	387,948,600.00

应收出口退税	1,106,257.83	839,884.06
保证金及押金	719,121.28	731,363.91
代收代付款	82,422.60	125,528.69
小计	383,856,401.71	389,645,376.66
减：坏账准备	392,280.58	295,059.07
合计	383,464,121.13	389,350,317.59

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	295,059.07			295,059.07
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	97,221.51			97,221.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	392,280.58			392,280.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	295,059.07	97,221.51				392,280.58
其中：账龄组合	295,059.07	97,221.51				392,280.58
合并范围内关联方组合						
合计	295,059.07	97,221.51				392,280.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
山东万得福生物科技有限公司	262,938,600.00	68.50	关联方资金拆借	1-2 年 50,000,000.00; 4-5 年 59,000,000.00; 5 年以上 153,938,600.00	
吉林民德生物科技有限公司	119,010,000.00	31.00	关联方资金拆借	1-2 年 113,160,000.00; 2-3 年 5,850,000.00	
应收出口退税	1,106,257.83	0.29	应收出口退税	1 年以内	33,187.73
Rainbow Global Education Pte Ltd	263,025.00	0.07	保证金及押金	2-3 年	78,907.50
河南双汇投资发展股份有限公司	100,000.00	0.03	保证金及押金	5 年以上	100,000.00
合计	383,417,882.83	99.89			212,095.23

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	596,295,326.35		596,295,326.35	578,011,775.35		578,011,775.35
对联营、合营企业投资	9,215,024.18		9,215,024.18	10,080,052.59		10,080,052.59
合计	605,510,350.53		605,510,350.53	588,091,827.94		588,091,827.94

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波索康国际贸易有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
山东万得福生物科技有限公司	528,970,981.25						528,970,981.25	
山东万得福国际贸易有限公司	1,762,693.62						1,762,693.62	
吉林民德生物科技有限公司	43,843,143.88						43,843,143.88	
SOLBAR INTERNATIONAL PTE.LTD.	2,434,956.60		783,551.00				3,218,507.60	
山东索宝元启特医食品有限公司			17,500,000.00				17,500,000.00	
合计	578,011,775.35		18,283,551.00				596,295,326.35	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 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												
小计												
二、联营企业												
山东美吉客 生物科技有 限公司	1,062,706.23				-643,173.77						419,532.46	
苏 陀 科 技 （深圳）有 限公司	9,017,346.36				-221,854.64						8,795,491.72	
小计	10,080,052.59				-865,028.41						9,215,024.18	
合计	10,080,052.59				-865,028.41						9,215,024.18	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,209,833.86	130,470,646.62	200,394,219.08	179,074,204.55
其他业务	240,525.77	20,777.14	281,655.09	49,564.06
合计	155,450,359.63	130,491,423.76	200,675,874.17	179,123,768.61

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-865,028.41	-1,237,883.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	832,106.07	1,842,550.34
合计	-32,922.34	604,667.11

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-213,985.52	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,615,223.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,757,732.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,613.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,036,468.35	
少数股东权益影响额（税后）	0.14	
合计	5,155,114.60	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	660,000.00	系子公司储备油补助，与公司正常经营业务密切相关
财务费用	296,852.41	系子公司储备油贷款利息费用补贴，与公司正常经营业务密切相关

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.12	0.33	0.33

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：刘季善

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用