

公司代码：600191

公司简称：华资实业

包头华资实业股份有限公司

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、 公司负责人张志军、主管会计工作负责人滕明尚及会计机构负责人（会计主管人员）霍震宇声明：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

公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，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

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分的内容。

本报告中，对公司未来的经营展望，系管理层根据公司当前的经营情况和当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。敬请投资者注意投资风险。

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 20

第五节 重要事项 22

第六节 股份变动及股东情况 37

第七节 债券相关情况 40

第八节 财务报告 41

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		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、华资实业、母公司	指	包头华资实业股份有限公司
中裕科技投资	指	滨州中裕科技投资发展有限公司
盛泰创发、控股股东	指	海南盛泰创发实业有限公司
滨海创发	指	滨海创发（深圳）贸易有限公司
世通投资	指	世通投资（山东）有限公司
裕维生物	指	山东裕维生物科技有限公司
鲁厨餐饮	指	内蒙古鲁厨餐饮管理有限公司
华资糖储	指	包头华资糖储备库有限公司
恒鲁生物	指	包头恒鲁生物科技有限公司
金融街证券	指	金融街证券股份有限公司（原恒泰证券股份有限公司）
谷朊粉	指	谷朊粉，又称小麦蛋白，是从小麦面粉中提取的一种天然蛋白质。它是一种高品质的植物蛋白，具有高含量的氨基酸，特别是赖氨酸、蛋氨酸等人体必需的氨基酸。
食用酒精	指	食用酒精又称发酵性蒸馏酒，主要是利用薯类、谷物类、糖类作为原料经过蒸煮、糖化、发酵等处理而得的供食品工业使用的含水酒精。
黄原胶	指	黄原胶又称黄胶、汉生胶，通常是由玉米淀粉经发酵而成的有机产品。黄原胶是目前国际上公认的集增稠、悬浮、乳化、稳定于一体，性能优越的生物胶，广泛应用于食品、石油、医药等多个行业。
生物发酵制品	指	以微生物发酵工艺为核心生产技术制得的产品。本公司生物发酵制品主要包括酒精、黄原胶等发酵型食品添加剂及工业发酵制品。

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	包头华资实业股份有限公司
公司的中文简称	华资实业
公司的外文名称	BAOTOU HUAZI INDUSTRY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HZSY
公司的法定代表人	张志军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	信衍彪	董月源
联系地址	内蒙古自治区包头市东河区铝业大道40号	内蒙古自治区包头市东河区铝业大道40号
电话	0472-6957558	0472-6957548
传真	0472-6957548	0472-6957548

电子信箱	sdxyb001@163.com	sar191@foxmail.com
------	------------------	--------------------

三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古自治区包头市东河区铝业大道40号
公司注册地址的历史变更情况	2023年10月，公司注册地址由“内蒙古自治区包头市国家稀土高新技术产业开发区南路”变更为“内蒙古自治区包头市东河区铝业大道40号”
公司办公地址	内蒙古自治区包头市东河区铝业大道40号
公司办公地址的邮政编码	014045
公司网址	http://www.huazi.com
电子信箱	hzsy@huazi.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	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://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	华资实业	600191	G华资、*ST华资

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	349,188,464.17	221,005,053.37	58.00
利润总额	38,113,849.16	5,630,078.36	576.97
归属于上市公司股东的净利润	36,160,753.52	4,395,923.22	722.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,969,852.83	4,246,397.57	393.83
经营活动产生的现金流量净额	30,798,885.69	18,780,958.33	63.99
	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	1,715,147,375.47	1,695,278,291.20	1.17
总资产	2,250,132,267.13	2,345,603,535.35	-4.07

(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)	0.0746	0.0091	719.78
稀释每股收益(元/股)	0.0746	0.0091	719.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0432	0.0088	390.91
加权平均净资产收益率(%)	2.12	0.27	增加 1.85 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.23	0.26	增加 0.97 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

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	20,017,369.07	固定资产处置收益
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	285,903.00	与收益相关
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		
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-48,737.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,063,633.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,190,900.69	

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

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）报告期内公司所属行业

根据国家统计局《2017 年国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司隶属于食品制造业。该行业以粮食、肉类、水产、果蔬等农副产品为核心原料，依托物理加工、生物发酵、化学合成等多元化技术路径完成食品生产制造，形成涵盖原料采集、精深加工、智能包装、冷链储运、终端销售的完整全产业链体系。作为衔接农业生产与居民消费的核心纽带，食品制造业是保障国计民生、守护国民健康的基础性支柱产业，战略价值突出，既是满足人民美好生活物质需求的重要保障，也是落地乡村振兴战略、助力共同富裕目标实现的关键产业支撑。

生物发酵产业是我国战略性新兴产业，亦是国家培育新质生产力的重点布局领域。近年来，国家陆续出台多项扶持政策，持续引导行业规范化、高质量发展。生物发酵技术的规模化落地应用，有效推动传统农副加工产业转型升级，催生全新产业业态与增长动能，对我国经济高质量发展、粮食安全、能源安全、国民健康安全及生态安全保障均具有重要战略意义。公司黄原胶项目采用行业先进生物发酵工艺，是包头市首个规模化生物发酵生产项目，有效填补了当地在生物发酵技术研发与产业化应用领域的产业空白。

2026-2030 年“十五五”时期是我国基本实现社会主义现代化的关键阶段，农业发展明确聚焦“保底线、强科技、护生态、融城乡”四大核心任务，为食品制造业带来系统性、结构性发展机遇。

当前，我国传统农业正向现代农业加速迭代，作为食品产业核心根基的粮食深加工行业，步入转型升级的关键窗口期，整体进入提质增效、创新驱动、高质量发展的战略机遇期。行业产品结构持续优化，逐步从传统粮食制粉、制油等低端加工领域，向谷朮粉、抗性糊精、黄原胶、酒精等高附加值精深加工产品延伸，产业链整体附加值实现大幅提升。

结合国家统计局 2026 年上半年国民经济行业运行数据及卓创资讯《2026 年上半年中国食品工业发展全景报告》，国内食品制造业整体呈现“稳健复苏、结构分化、科技赋能、提质升级”的发展态势，行业集约化、规模化发展特征持续凸显。2026 年上半年，国内规模以上食品制造企业生产经营稳步向好，产业集聚度持续提升，行业整体市场规模稳步扩容，产业发展根基持续夯实。从全球格局来看，中国食品产业的核心增长引擎地位持续巩固，依托完备的全产业链配套体系、超大规模内需市场以及持续迭代升级的生产技术，全球行业话语权与核心竞争力稳步提升。上半年全球食品制造业保持平稳发展，亚太地区持续担当全球核心增长板块，中国凭借产业升级、新品迭代、出口扩容三重动力，持续贡献亚太区域主要增量，是全球食品产业稳健发展的核心支撑。

我国食品制造业在全球产业链中的竞争优势持续强化，一方面依托庞大消费市场与全品类生产配套能力，实现从传统粮油加工到植物基食品、功能性食品等新兴赛道的全覆盖布局；另一方面得益于国家产业政策持续赋能，国内逐步建成规模化、标准化生产体系与自主可控的技术创新体系，为行业长期高质量发展筑牢根基。

公司已提前布局上述核心赛道，形成显著先发优势：黄原胶业务板块，依托自主菌种筛选与驯化技术，持续优化生物发酵生产工艺，稳步提升生产效率与产品品质；植物蛋白深加工板块，主打蛋白质含量稳定 85%以上的高端谷朮粉产品，是植物蛋白重构技术的成熟落地应用，精准匹配全民健康消费升级趋势，广泛应用于烘焙、植物基食品等高端场景。公司核心产品高度契合“十五五”农业现代化与食品科技赋能的发展导向，响应国家农产品加工产业升级政策，精准对接功能性、植物基主流市场需求，在政策红利与市场扩容的双重驱动下，增长潜力充足，发展前景广阔。

报告期内，华资实业核心产品矩阵涵盖谷朮粉、食用酒精、黄原胶、食糖等系列产品。

1、谷朮粉又称小麦蛋白，是从小麦面粉中提取的天然优质植物蛋白，富含赖氨酸、蛋氨酸等人体必需氨基酸，常规蛋白含量达 70%以上，营养价值显著优于普通植物蛋白。凭借优异的功能特性与营养属性，谷朮粉是食品工业不可或缺的核心原料，广泛应用于食品品质改良、营养强化等各类生产场景。根据蛋白含量、溶解度、分子量等核心指标，谷朮粉可分为三大等级：高蛋白级（蛋白含量 80%以上），适配高端食品精细化加工场景；中蛋白级（60%–80%），适用于面包、饼干、面条等大众食品生产；低蛋白级（60%以下），主要用于食品增稠与体系稳定。

公司聚焦高端高蛋白谷朮粉赛道，核心产品蛋白含量稳定在 85%以上，核心质量指标对标行业高端标准，完全契合 2026 年 5 月 1 日正式实施的国家标准《谷朮粉》（GB/T21924—2025）（国家市场监督管理总局、国家标准委发布）。同时，公司拥有 FSC22000 产品认证、ISO9001 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系等多项权威资质，产品合规性、稳定性及市场竞争力突出。

2026 年上半年，国内 82%蛋白含量的高端谷朮粉市场呈现区间震荡、结构性上行的运行特征，行业整体运行趋于平稳。价格波动主要受小麦原料成本波动、海内外市场需求变化、行业供

需结构调整三大因素影响，高端高蛋白产品价格与原料成本、产品品质升级形成正向联动，低端产品竞争格局趋于稳定，行业结构性分化特征明显。

展望 2026 年及中长期，在“十五五”农业现代化政策落地、食品科技创新加速的背景下，谷朊粉行业将呈现三大发展趋势：一是新国标落地推动行业洗牌，新标准大幅抬高行业准入门槛，倒逼技术落后、品质不达标的中小企业出清，市场资源持续向头部优质企业集中；二是技术迭代驱动产品升级，功能性改性、精深加工、定制化生产技术成为企业核心竞争力，行业从规模竞争转向技术、品质、价值综合竞争；三是出口市场持续扩容，国产谷朊粉凭借高性价比、品质稳定的优势，海外覆盖范围持续拓展，出口增量稳步释放。

依托间接控股股东中裕食品的产业协同优势，公司持续深化与高端客户的战略合作，重点拓展功能性食品、植物基食品等高景气赛道优质客群。同时紧跟行业技术升级趋势，加大高蛋白谷朊粉功能改性研发投入，持续优化产品性能、拓宽应用场景，构建企业抗周期发展护城河，充分把握行业升级红利，持续释放增长动能。

2、食用酒精又称发酵性蒸馏酒，主要以薯类、谷物、糖蜜等农副产品为原料，经蒸煮、糖化、发酵、蒸馏等工艺精制而成，是食品工业重要的基础原料。产品应用场景广泛，可用于生产醋酸、饮料、香精、染料、燃料等产品，同时可作为环保溶剂，广泛应用于国防化工、医疗卫生、食品生产、工农业制造等多个领域。

其中纯度 $\geq 99.5\%$ 的无水乙醇，作为高端有机溶剂与核心化工原料，凭借优异的溶解性、挥发性、低毒性与杀菌性，深度应用于医药注射溶剂、医用消毒、燃料乙醇调和、电子清洗、涂料稀释等高端领域，市场需求持续扩容。

2026 年上半年，以 95%乙醇为代表的主流食用酒精市场呈现工艺分化、结构优化、价格震荡企稳的运行特征。传统老旧工艺产能竞争内卷加剧，新型环保高效工艺产能占比持续提升，行业低端低效产能逐步出清。展望 2026 年下半年及中长期，伴随新能源需求持续释放、医药及精细化工高端应用场景不断拓展，食用酒精行业集中度将进一步提升，具备技术优势、全产业链配套能力与高端产品供给能力的企业，竞争优势将持续凸显。

公司持续跟踪行业市场动态与产业政策导向，不断优化食用酒精业务结构，重点推动产品向化妆品基料、医药辅料、精密化工等高附加值领域延伸。通过搭建“原料供给-精益生产-高端下游应用”的全产业链客户体系，持续提升产品附加值与整体盈利能力，精准把握行业高质量发展机遇。

3、黄原胶

黄原胶又称黄胶、汉生胶，是野油菜黄单胞杆菌等菌株以玉米淀粉为主要底物，经生物发酵制成的酸性水溶性胞外多糖，常态下为白色或浅黄色粉末，分子由 D-葡萄糖、D-甘露糖、D-葡萄糖醛酸、乙酸及丙酮酸构成五糖重复单元。作为全球公认的集增稠、悬浮、乳化、稳定于一体、综合性能优异的生物胶体，黄原胶产业化规模大、应用场景广，广泛覆盖食品、石油、医药、化妆品等领域，是全球应用最成熟的微生物多糖产品之一。

食品级黄原胶是核心食品添加剂，可精准调控食品黏弹性与胶体稳定性，在乳制品、调味品、烘焙食品加工中发挥增稠、持水、质构改良、保鲜保质等作用，是食品饮料生产必备的稳定剂、悬浮剂、乳化剂与增稠剂。同时可用于蛋白质饮料防分层、啤酒泡沫稳定、烘焙食品保鲜提质。伴随健康饮食与植物基消费热潮，2026 年上半年黄原胶在植物基食品领域用量同比显著提升，成为行业核心新增增长极。

石油级黄原胶是绿色高效的油田泥浆添加剂，环境耐受性优异，可在 10℃至 80℃温度区间、pH5 至 10 酸碱度区间及饱和盐溶液中保持稳定性能。在油田开采中，低浓度黄原胶水溶液可稳定钻井液粘度，提升悬浮性能，有效防范井壁坍塌、井喷风险，顺利排出钻井碎屑。产品具备独特假塑性，高剪切工况下粘度降低、减少能耗，剪切力消失后快速恢复原有粘度，应用于三次采油可提升 10%以上原油采收率。同时，产品可降解、无污染的特性契合石油行业绿色低碳转型趋势，市场认可度持续提升。

2026 年上半年，国内黄原胶市场价格呈现“阶段性企稳、结构性修复”的运行态势，整体较 2025 年的回落行情实现明显改善。价格企稳回升的核心支撑因素主要有三点：一是原料成本趋于稳定，核心原料玉米淀粉价格结束持续下行态势，2026 年上半年价格企稳回暖，生产企业边际成本压力得到有效缓解；二是下游需求稳步修复，食品端植物基、功能性食品需求持续扩容，拉动食品级黄原胶需求稳步增长，石油开采行业需求边际改善，工业级产品需求逐步回暖；三是行业供需格局优化，中小低效产能持续出清，头部企业产能利用率稳步提升，市场供需趋于平衡，支撑行业价格企稳修复。

展望中长期，黄原胶行业增长将依托三大核心驱动力持续释放红利：一是食品行业需求持续扩容，居民消费升级、便捷健康饮食普及，推动食品创新产品持续迭代，带动食品级黄原胶刚需稳步增长；二是石油工业需求边际回暖，全球能源供应格局调整，油气开采量稳步提升，带动工业级黄原胶需求复苏；三是医药、化妆品行业绿色化升级，市场对天然、可降解的生物基原料需求持续提升，黄原胶作为优质微生物发酵产物，契合医药、化妆品安全化、绿色化发展趋势，新增需求空间广阔。

公司紧跟行业由规模扩张向价值提升转型的核心趋势，聚焦高端化、定制化、精细化发展方向。通过持续优化生物发酵工艺、强化全流程成本管控、升级产品结构、提升高附加值产品占比，依托成熟渠道优化市场结构、加大核心技术研发投入等多维举措，深度契合国家产业政策与高端市场需求，推动企业从成本驱动的规模化生产模式，向技术赋能的价值创造模式转型，持续把握行业高质量发展红利。

（二）报告期内公司主营业务情况说明

报告期内，公司的主营业务主要为生物发酵技术应用、粮食深加工及制糖业务，主要产品为谷朊粉、食用酒精、黄原胶以及食糖等。

粮食深加工及生物发酵业务

1、主要产品

谷朊粉、食用酒精、黄原胶等。

2、主要业务模式

（1）盈利模式

公司的谷朊粉、食用酒精等产品由子公司裕维生物开展，主要以面粉为原料进行加工，对外销售取得加工转换过程中产生的增值。

公司的黄原胶业务，主要将玉米淀粉等原料通过生物发酵技术加工为黄原胶，对外销售取得加工转换过程中产生的增值。

（2）采购模式

物流仓储部门向车间提供库存动态，车间根据库存情况提报采购计划，采购部门根据采购计划与供应商签订采购合同，供应商发货到公司后，经品控部门检验后由物流仓储部门办理入库手续，财务部门根据入库单据及合同支付相关款项并进行账务处理。

（3）生产模式

主要生产安排系结合销售部门提供的销售订货情况、安全库存量、人员及设备管理要求等安排生产计划。

（4）销售模式

公司采用的是“经销+直销”的销售模式。对于不同客户，采取不同的销售模式。

制糖业务

业务模式：公司经商务部审批取得原糖配额进口指标，由于数量较少，公司委托符合条件的制糖企业加工。制成品由公司选择客户自主销售，赚取利润。目前，公司制糖业务以与其他糖企合作委托加工原糖形式为主，业务规模较小。

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

报告期内，实现营业收入 34,918.85 万元，去年同期为 22,100.51 万元，同比增长 58.00%；实现净利润 3,616.08 万元，去年同期为 439.59 万元，较上年同期增长 722.60%。

报告期内，公司主营业务收入主要来源于粮食深加工业务，占公司营业收入 98.23%。

利润变动原因分析：公司主要产品生物发酵制品和谷朊粉收入较同期增加，期间费用率明显改善；公司为优化资产结构，提升整体资产运营效率，聚焦核心主业，剥离了非核心低效资产，处置了部分资产取得处置收益。

收入变动原因分析：

2026 年上半年，公司持续强化产品品质优势，实施“存量深耕+增量开拓”双轮驱动策略：一方面提升存量客户的复购与增购规模，另一方面加速新客户渠道的渗透与覆盖。主要产品销售收入较上年同期实现显著增长，如下表：

项目	收入金额（万元）	同比变动情况（%）
生物发酵制品	21,080.65	86.89
谷朊粉	11,346.32	40.24
合计	32,426.97	67.40

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

1、产业优势

公司所在行业为食品制造业，主要业务为生物发酵技术应用及粮食深加工。生物发酵行业是我国战略新兴产业之一，是国家新质生产力重要布局方向。近年来，国家不断出台政策，鼓励支持促进行业高质量发展。作为国民经济支柱产业之一，国家“十五五”规划明确粮食深加工向绿色化、高附加值方向转型，重点支持生物制造、生物能源等领域，推动产业升级；“推进农产品加工业转型升级”也被写入《中共中央国务院关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴的意见》。粮食深加工作为农业现代化的重要环节，近年来在国家政策支持和市场需求驱动下，展现出显著的产业优势，并逐步成为推动农业经济高质量发展的关键领域。随着消费升级，消费者对健康、营养食品的需求持续增长，粮食深加工市场正展现出巨大的增长潜力。作为内蒙古自治区首批重点民营企业之一，公司充分利用内蒙古作为我国优质玉米主产区的农业资源优势，大力发展以玉米为主要原料、以生物发酵技术为核心的玉米深加工业。公司黄原胶项目填补了包头市生物发酵产业的空白，市场定位准确，对助力当地农产品加工业转型升级、推动粮食深加工与生物制造融合、助力乡村振兴将发挥积极作用。

2、地域优势

华资实业位于内蒙古中部“呼包鄂”经济圈，具备资源禀赋深厚、区位枢纽地位突出、产业基础雄厚、政策红利优越等多重叠加的优势。随着投资贸易便利、创新生态良好、优势产业集聚、国际交往活跃的内蒙古自由贸易试验区的建立，全区将进入高水平开放、高质量发展的新阶段。子公司裕维生物地处山东北部黄河三角洲地带。黄河三角洲土壤肥沃，气候适宜，是我国著名的优质小麦主产区之一，裕维生物依托得天独厚的区位优势，形成谷朊粉、食用酒精及无水酒精等深加工产品集群，具有天然的资源禀赋。

3、技术优势

公司的黄原胶生产技术得到了山东省食品发酵工业研究设计院的专利授权，并获得了与专利实施相关的技术秘密、技术服务及技术指导。山东省食品发酵工业研究设计院从事黄原胶技术开发已近40年，取得了一系列重要科研成果。“新型食品添加剂黄原胶”项目是该院承担的国家科技攻关项目，该课题荣获“两委一部（国家科委、国家计委、财政部）”国家科技攻关项目重大成果奖。公司采用山东省食品发酵工业研究设计院的黄原胶生产专利技术，将在提高生产效率、提升产品纯度、节能减排及降低原料消耗等方面展现出显著的优势。

为筑牢创新根基，华资实业构建起“平台+项目+技术”的多元创新体系。公司及子公司设立专业化研发中心，公司与中国科学院雄安创新研究院共建技术基地，搭建内蒙古首家合成生物领域院士工作站并设立菌种研发培育中心；公司获授内蒙古合成生物与生物制造研究院首批实践基地。子公司裕维生物与高校院所深度合作，依托产学研协同模式，加速科技成果转化，形成开放协同研发网络。

依托坚实的平台支撑，裕维生物承担的《小麦淀粉浆高值化梯次利用及产业化》入选山东省重点研发计划，通过“异构性工艺调整”研发的系列新产品，可广泛应用于多个领域，将显著提升粮食资源利用效率与产品附加值空间。

裕维生物与山东省农业科学院等单位共同完成的“烘焙专用小麦糖浆联产谷朊粉、酒精的开发与利用”科技成果，经山东省粮油学会组织业内专家评审，专家组一致认为，该项目通过高

效利用制糖过程产生的次级淀粉与残糖液资源，提升了淀粉糊化与酶解转化率，创制出性能优于蔗糖、适配工业化烘焙的专用小麦糖浆。可定向优化糖浆耐高温着色、保湿锁水、抗老化性能，解决普通糖浆烘焙上色差、易老化、货架期短的问题，整体成果达到国内领先水平。

上述一系列举措，可加速科技成果从“实验室”到“生产线”的落地转化，不断开发新的盈利增长点，实现公司持续高质量发展。

4、团队优势

公司管理团队多年深耕于生物发酵及食品加工制造业，在相关领域积累了丰富的专业知识和实践经验，在生物发酵技术应用及生产经营方面具备相应的优势。

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	349,188,464.17	221,005,053.37	58.00
营业成本	333,096,427.08	207,715,951.15	60.36
销售费用	1,551,508.11	1,148,444.51	35.10
管理费用	12,097,914.01	23,129,274.30	-47.69
财务费用	9,217,389.82	9,539,485.35	-3.38
研发费用	1,723,399.95	884,171.09	94.92
经营活动产生的现金流量净额	30,798,885.69	18,780,958.33	63.99
投资活动产生的现金流量净额	-16,806,906.17	-142,004,129.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-58,070,358.94	127,965,886.86	-145.38

营业收入变动原因说明：主要为本报告期粮食深加工产品销量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要为本报告期粮食深加工产品销量增加所致。

销售费用变动原因说明：主要为本报告期营销部门广告宣传、薪酬及差旅费支出增加所致。

管理费用变动原因说明：主要为本报告期薪酬支出及折旧费等下降所致。

财务费用变动原因说明：主要为本报告期偿还部分借款所致。

研发费用变动原因说明：主要为本报告期研发人员增加致薪酬支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本报告期收入增加及对应成本变动所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本报告期支付工程、设备款减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本报告期偿还借款所致。

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

本报告期，公司对金融街证券投资收益为 2,833.98 万元。报告期内，金融街证券实现营业收入 111,127.15 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 23,965.23 万元。去年同期，金融街证券实现营业收入 88,089.82 万元，归属于母公司所有者的净利润 24,073.29 万元。本报告期，公司处置非流动资产取得收益 2,001.74 万元。

(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
货币资金	46,054,234.95	2.05	90,147,363.45	3.84	-48.91	主要系本报告期偿还借款所致
应收票据	10,848,761.28	0.48	18,892,591.63	0.81	-42.58	主要系本报告期末未终止确认应收票据减少所致
应收款项融资	152,811.45	0.01	2,140,532.79	0.09	-92.86	主要系本报告期结算应收票据所致
其他应收款账面价值	4,955,517.34	0.22	15,556,991.93	0.66	-68.15	主要系本报告期收回垫付征地款所致
持有待售资产			19,439,684.11	0.83	-100.00	主要系本报告期完成非流动资产处置所致
长期应收款	14,638,923.44	0.65	21,031,680.15	0.90	-30.40	主要系本报告期收到非流动资产处置款所致
在建工程	4,626,395.61	0.21	825,973.17	0.04	460.11	主要系本报告期新生产线投入资金所致
其他非流动资产	8,344,547.96	0.37	19,233,282.86	0.82	-56.61	主要系本报告期结付工程款项所致
预收款项	952,366.69	0.04	45,301,788.04	1.93	-97.90	主要系本报告期结算不动产交易所致
合同负债	7,743,374.68	0.34	2,961,050.45	0.13	161.51	主要系本报告期预收货款所致
其他流动负债	10,746,139.57	0.48	19,494,556.42	0.83	-44.88	主要系本报告期结算应收票据所致
长期应付款	24,495,723.11	1.09	43,381,755.37	1.85	-43.53	主要系本报告期偿还借款所致
递延所得税负债			29,842.39		-100.00	主要系本报告期合并递延所得税资产和负债所致

2、境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	187,404,084.05	168,569,380.36	抵押	短期借款、融资租赁借款

无形资产	19,060,492.93	12,887,463.13	抵押	长期、短期借款
长期股权投资	516,695,871.97	516,695,871.97	质押	融资租赁借款及长期、短期借款

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，公司未对外进行股权投资活动。

(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	2,140,532.79						-1,987,721.34	152,811.45
合计	2,140,532.79						-1,987,721.34	152,811.45

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

1、公司于 2025 年 12 月 14 日召开第九届董事会第二十二次会议，以 8 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》。同意公司向内蒙古麦便利超市有限公司出售位于厂区外的办公大楼、仓库及相关土地使用权，交易金额为人民币 1,740.00 万元。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 15 日披露的《关于出售房产及土地使用权暨关联交易的公告》（公告编号：2025-065）。报告期内，相关交易已履行完毕，交易产生处置收益 934.99 万元。

2、公司于 2025 年 12 月 14 日召开第九届董事会第二十二次会议，全体董事以 8 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于公司出售资产的议案》。同意公司向包头草原糖业（集团）有限责任公司出售华资宾馆及附属营销大楼，交易金额为人民币 2,910.00 万元。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 15 日披露的《关于出售资产的公告》（公告编号：2025-063）。报告期内，相关交易已履行完毕，交易产生处置收益 1,066.74 万元。

(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：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
山东裕维生物科技有限公司	子公司	粮食深加工	300,000,000.00	381,272,902.49	240,869,345.32	265,709,368.51	5,335,992.46	4,089,683.52
金融街证券股份有限公司	参股公司	证券业务	2,604,567,412.00	48,149,048,683.92	8,732,464,854.81	1,111,271,497.94	347,203,324.35	238,157,789.79

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(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、食糖生产面临的风险

(1) 甜菜制糖有很强的季节性，从每年的 10 月至翌年 3 月为一个完整的甜菜榨期。公司整个榨期需要甜菜总量约为 50 万吨，20 万吨以上才能形成规模效益。公司加工原糖达到全年满负荷生产需要原糖 20 万至 24 万吨，目前公司进口配额为 8,000 吨左右，达不到开工标准。由于生产需要的甜菜数量庞大以及甜菜种植模式的特殊性、季节性等原因，公司存在无法在短期内解决甜菜供给的风险。

(2) 公司以原糖作为食糖精加工的原料使用。原糖是国际贸易中主要的食糖原料，由于原糖进口量受国家进出口政策影响，若公司原糖采购量不足，达不到规模化生产的最低数量，就会影响公司食糖精加工业务。

2、多元化发展可能面对的风险

(1) 市场风险：目前，公司经营涉及食糖、玉米、小麦深加工等多个领域，开展多元化生产经营，机遇与风险并存，存在业绩稳定性风险。

(2) 资金风险：多元化发展，可能会使公司面临因资金投入加大出现短期资金紧张的风险及项目短期内无法实现盈利或退出的风险。

3、食品安全风险

公司已建立较为规范的安全管理制度。食品生产组织过程中的每一步流程或步骤严格遵守操作规程，避免食品安全事故发生。若公司出现食品质量安全问题，一方面将面临被相关行政主管部门处理或处罚的可能；还可能面临消费者投诉及索赔的风险，直接影响公司业绩。另一方面，食品质量安全事故还将直接影响公司信誉和品牌形象，继而影响公司生产经营和产品销售，可能对公司财务状况、经营业绩产生重大不利影响。

4、主要原材料价格波动风险

由于农副产品价格受天气、产量、市场状况等因素的影响较大，价格波动较为频繁。受此影响，公司原材料采购价格存在不同程度的波动。虽然公司努力预判原材料价格走势，把握采购时机，适当消化原材料价格波动风险。但是，如果公司主要原材料供求情况发生变化或者价格产生异常波动，而公司又无法采取有效措施抵消原材料价格波动带来的影响，将直接影响公司盈利水平。

5、产品价格波动风险

产品价格的波动将影响到公司的销售收入及毛利率，如果产品价格未来持续出现较大波动，公司经营业绩可能会受到一定影响。

6、行业竞争与技术迭代风险

黄原胶行业近年来技术迭代加速，合成生物学、基因编辑等技术在菌株改良、工艺优化中的应用日益广泛，若公司未能跟上技术升级节奏，在高耐盐、高黏度等特种黄原胶产品研发上滞后，可能面临产品同质化、市场份额被挤压的风险。

(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
张志军	董事长	选举	换届	
宋民松	董事	选举	换届	
张文国	董事	选举	换届	
刘福安	董事	选举	换届	
刘东升	职工董事	选举	换届	
王鲁琦	独立董事	选举	换届	
刘建雷	独立董事	选举	换届	
倪元颖	独立董事	选举	换届	
刘福安	总经理	聘任	换届	
信衍彪	董事会秘书	聘任	换届	
滕明尚	副总经理、财务负责人	聘任	换届	
刘东升	副总经理	聘任	换届	
胡忠林	副总经理	离任	换届	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 6 月 26 日召开职工代表大会选举出第十届董事会职工董事；于 2026 年 6 月 29 日召开 2026 年第一次临时股东会，选举产生了第十届董事会非职工代表董事。公司于 2026 年 6 月 30 日召开第十届董事会第一次会议，选举产生董事长并聘任公司高级管理人员。

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）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
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

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

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	滨州中裕科技投资发展有限公司；滨州中裕食品有限公司；实际控制人宋民松先生	1、自本承诺函出具之日起，承诺人将在三十六个月内积极采取措施消除同业竞争，包括但不限于通过资产转让、委托管理、关闭或停止相关业务、剥离等方式整合其与上市公司所经营相同及相似业务的其他控股企业及业务，以符合有关法律、法规和公司章程的要求。 2、除非上市公司明确书面表示不从事该类业务或放弃相关计划，承诺人及承诺人控制的其他企业不新增任何与上市公司及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营活动，亦不会新增对任何与上市公司及其子公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业的投资。 3、承诺人及其控制的其他企业从任何第三方获得与上市公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或业务机会时，承诺人将立即通知或促使所控制的其他企业通知上市公司及其子公司，并应促成将该商业机会让予上市公司及其	2025 年 4 月 15 日至 2028 年 4 月 14 日	是	36 个月	是	不适用	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
			子公司，避免与上市公司及其子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及其子公司其他股东利益不受损害。 4、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。						
	解决关联交易	滨州中裕科技投资发展有限公司；滨州中裕食品有限公司；实际控制人宋民松先生	1、本次权益变动完成后，承诺人及承诺人控制的其他公司将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 2、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。	2025 年 4 月 23 日至长期	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	滨州中裕科技投资	人员独立	2025 年 4 月 15	否	长期	是	不适用	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
		发展有限公司；滨州中裕食品有限公司；实际控制人宋民松先生	1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。 资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。 2、保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 3、保证不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。 财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。	日至长期					

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
			3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。 4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。 5、保证上市公司依法独立纳税。 业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。 机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。						

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
	股份限售	滨州中裕科技投资发展有限公司；滨州中裕食品有限公司；实际控制人宋民松先生	本次权益变动完成后 18 个月内，承诺人通过本次权益变动间接取得的上市公司股份不得对外转让；上述股份锁定期内，如因上市公司实施送红股、资本公积金转增股本事项而增持的上市公司股份，亦遵守上述锁定期限的约定。若证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期或存在其他要求，则根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。	2025 年 4 月 23 日至 2026 年 10 月 22 日	是	18 个月	是	不适用	不适用
	其他	滨海创发（深圳）贸易有限公司；李延永先生；原实际控制人张文国先生	1、承诺人（含承诺人控制的主体、一致行动人或者可施加重大影响的主体，下同）认可中裕科技投资作为盛泰创发控股股东的地位，认可宋民松先生作为盛泰创发、上市公司实际控制人的身份，不对宋民松先生在上市公司的经营发展中的实际控制人地位提出任何形式的异议； 2、截至本承诺函出具之日，承诺人不存在与上市公司股东或任何第三方签署一致行动协议或达成类似协议、安排以谋求盛泰创发和/或上市公司控制权的情形。 3、承诺人不谋求盛泰创发和/或上市公司的控制权，不以任何直接和间接方式影响、改变、干预宋民松先生对上市公司的控制权（包括但不限于对股东会、董事会的控制）或影响、干预上市公司（含控股子公司）的正常生产经营活动；	2025 年 4 月 23 日至长期	否	本承诺在滨州中裕食品有限公司作为上市公司的间接控制方期间	是	不适用	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
			4、承诺人不会以委托、协议、达成一致行动等任何方式扩大在上市公司的股份和/或表决权比例，亦不会与公司其他股东或潜在股东及其关联方、一致行动人通过委托征集投票权、协议、联合、签署一致行动协议/委托表决协议以及其他任何方式单独、共同或协助任何第三方谋求公司的实际控制权； 5、本承诺函在滨州中裕食品有限公司作为上市公司的间接控制方期间持续有效。			持续有效			
	解决同业竞争	海南盛泰创发实业有限公司；滨海创发（深圳）贸易有限公司；原实际控制人张文国先生	1、承诺人目前没有、将来也不以任何方式在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动； 2、承诺人不新设或收购从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的经营主体，或对上市公司现有业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织； 3、自本承诺函出具之日起，承诺人从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，承诺人将立即通知上市公司，并尽力将该等商业机会让与上市公司；	2021 年 12 月 15 日至长期	否	长期	是	不适用	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
			4、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。						
	解决关联交易	海南盛泰创发实业有限公司；滨海创发（深圳）贸易有限公司；原实际控制人张文国先生	1、本次权益变动完成后，承诺人及承诺人控制的其他公司将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 2、上述承诺于承诺人作为上市公司控制方期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。	2021 年 12 月 15 日至长期	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	海南盛泰创发实业有限公司；滨海创发（深	（一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人控制的其	2021 年 12 月 15 日至长期	否	长期	是	不适用	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
		圳) 贸易有限公司; 原实际控制人张文国先生	他企业中担任除董事、监事以外的其他职务, 且不在承诺人控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立, 不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系, 该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。 (二) 资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产, 上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下, 并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 2、保证不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。 (三) 财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。 3、保证上市公司独立在银行开户, 不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。						

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
			4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。 5、保证上市公司依法独立纳税。 （四）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。 （五）机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。						

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

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

1、公司于 2025 年 12 月 14 日召开第九届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司与关联方 2026 年度日常关联交易预计的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 12 月 15 日在上海证券交易所网站披露的《关于公司 2026 年度日常关联交易预计的公告》（编号：临 2025-064）。公司于 2025 年 12 月 30 日召开 2025 年第四次临时股东会，审议通过了上述议案。

报告期内，上述日常关联交易累计发生 5,839.70 万元。

2、公司于 2026 年 3 月 7 日召开第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于向控股股东申请 2026 年度财务资助额度的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 3 月 10 日在上海证券交易所网站披露的《关于向控股股东申请 2026 年度财务资助额度的公告》（编号：临 2026-004）。

报告期末，上述控股股东向公司提供的财务资助余额为 15,400.00 万元。

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

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
滨州市滨城区农业园区管理服务中心	山东裕维生物科技有限公司	“山东滨城国家农业科技园区建设项目”相关资产	166,150,000.00	2022.7.22	2032.7.21	不适用	不适用	不适用	否	
中关村科技租赁股份有限公司	包头华资实业股份有限公司	机器设备	35,000,000.00	2024.11.4	2027.11.3	不适用	不适用	不适用	否	
中关村科技租赁股份有限公司	山东裕维生物科技有限公司	机器设备	29,000,000.00	2024.7.17	2027.7.16	不适用	不适用	不适用	否	
蒙电融资租赁（天津）有限责任公司	包头华资实业股份有限公司	机器设备	50,000,000.00	2025.6.20	2028.6.20	不适用	不适用	不适用	否	

租赁情况说明

1、裕维生物与滨州市滨城区农业园区管理服务中心的租赁，期限 10 年，自 2022 年 7 月 22 日起至 2032 年 7 月 21 日止，租金为 1,661.50 万元/年，租金合计 16,615.00 万元。租赁资产用于裕维生物谷朊粉、酒精等产品的生产经营。具体详见公司于 2022 年 7 月 23 日刊登在上海证券交易所网站的《关于子公司签署的公告》（公告编号：2022-059）。

2、公司与中关村科技租赁股份有限公司的融资租赁，期限 3 年，自 2024 年 11 月 4 日起至 2027 年 11 月 3 日止，融资款为 3,500.00 万元。融资款项用于公司黄原胶项目建设。具体详见公司于 2024 年 10 月 31 日刊登在上海证券交易所网站的《关于公司办理融资租赁业务的公告》（公告编号：临 2024-052）。

3、裕维生物与中关村科技租赁股份有限公司的融资租赁，期限3年，自2024年7月17日起至2027年7月16日止，融资款为2,900.00万元，融资款项用于裕维生物的日常运营。具体详见公司于2024年7月17日刊登在上海证券交易所网站的《关于公司为全资子公司售后回租业务提供担保的公告》（公告编号：临2024-037）。

4、公司与蒙电融资租赁（天津）有限责任公司的融资租赁，期限3年，自2025年6月20日起至2028年6月20日止，融资款为5,000.00万元，融资款项用于公司黄原胶项目工程款项结付及日常运营。

(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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							29,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							29,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							1.69								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							公司为全资子公司提供担保共计2,900万元，具体详见公司于2024年7月17日刊登在上交所网站的《关于公司为全资子公司售后回租业务提供担保的公告》（编号：临2024-037）。								

(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

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)	20,445
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(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	
海南盛泰创发 实业有限公司	0	144,994,030	29.90	0	质押	72,497,015	境内非国有 法人
世通投资（山 东）有限公司	0	85,404,925	17.61	0	质押	37,000,000	境内非国有 法人
广东南传私募 基金管理有限 公司—南传烽 火5号私募证 券投资基金	0	28,207,338	5.82	0	无	0	境内非国有 法人

靖江市飞天投资有限公司一飞天冠耀增值2号私募证券投资基金	-5,469,400	7,329,429	1.51	0	无	0	境内非国有法人
河南中赢智胜私募基金管理有限公司一中赢成长1号私募证券投资基金	5,184,200	5,268,400	1.09	0	无	0	境内非国有法人
山东裕昇农业投资有限公司	0	4,849,320	1.00	0	无	0	境内非国有法人
上海九益私募基金管理有限公司一九益复合策略2号私募证券投资基金	-473,700	4,273,500	0.88	0	无	0	境内非国有法人
曹明清	0	3,754,100	0.77	0	无	0	境内自然人
钱立龙	0	3,041,300	0.63	0	无	0	境内自然人
陈素兰	-17,600	2,837,100	0.59	0	无	0	境内自然人
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				
海南盛泰创发实业有限公司	144,994,030	人民币普通股	144,994,030				
世通投资（山东）有限公司	85,404,925	人民币普通股	85,404,925				
广东南传私募基金管理有限公司一南传烽火5号私募证券投资基金	28,207,338	人民币普通股	28,207,338				
靖江市飞天投资有限公司一飞天冠耀增值2号私募证券投资基金	7,329,429	人民币普通股	7,329,429				
河南中赢智胜私募基金管理有限公司一中赢成长1号私募证券投资基金	5,268,400	人民币普通股	5,268,400				
山东裕昇农业投资有限公司	4,849,320	人民币普通股	4,849,320				
上海九益私募基金管理有限公司一九益复合策略2号私募证券投资基金	4,273,500	人民币普通股	4,273,500				
曹明清	3,754,100	人民币普通股	3,754,100				
钱立龙	3,041,300	人民币普通股	3,041,300				
陈素兰	2,837,100	人民币普通股	2,837,100				
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	截至报告期末，公司前三大股东之间不存在关联关系或一致行动关系；公司前三大股东和其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系；公司前三大股东之外的其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系尚不明确。
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

(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： 包头华资实业股份有限公司

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	46,054,234.95	90,147,363.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	10,848,761.28	18,892,591.63
应收账款	七、5	22,490,798.43	22,350,797.75
应收款项融资	七、7	152,811.45	2,140,532.79
预付款项	七、8	6,209,667.64	5,849,805.21
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	4,955,517.34	15,556,991.93
其中：应收利息			
应收股利	七、9	4,620,000.00	
买入返售金融资产			
存货	七、10	100,577,579.73	93,138,249.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	七、11		19,439,684.11
一年内到期的非流动资产	七、12	12,217,686.01	10,623,281.09
其他流动资产	七、13	36,809,799.58	32,351,616.92
流动资产合计		240,316,856.41	310,490,913.94
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	七、16	14,638,923.44	21,031,680.15
长期股权投资	七、17	1,033,811,901.95	1,017,834,752.64

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	4,431,441.81	4,517,132.76
固定资产	七、21	792,062,957.93	810,255,202.07
在建工程	七、22	4,626,395.61	825,973.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	80,285,345.20	86,975,790.70
无形资产	七、26	30,843,551.29	31,577,587.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	5,943,691.11	7,408,288.83
递延所得税资产	七、29	34,826,654.42	35,452,930.90
其他非流动资产	七、30	8,344,547.96	19,233,282.86
非流动资产合计		2,009,815,410.72	2,035,112,621.41
资产总计		2,250,132,267.13	2,345,603,535.35
流动负债：			
短期借款	七、32	68,797,602.22	89,074,494.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	66,554,007.99	91,729,564.56
预收款项	七、37	952,366.69	45,301,788.04
合同负债	七、38	7,743,374.68	2,961,050.45
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	7,047,369.78	6,967,980.83
应交税费	七、40	3,907,509.87	3,738,128.83
其他应付款	七、41	156,840,123.01	164,707,496.79
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	69,531,884.10	63,495,337.78
其他流动负债	七、44	10,746,139.57	19,494,556.42
流动负债合计		392,120,377.91	487,470,398.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	47,884,355.83	42,687,264.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	66,374,434.81	72,895,983.20
长期应付款	七、48	24,495,723.11	43,381,755.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	4,110,000.00	3,860,000.00
递延所得税负债	七、29		29,842.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,864,513.75	162,854,845.53
负债合计		534,984,891.66	650,325,244.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	484,932,000.00	484,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	584,091,579.40	581,729,634.20
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-11,268,397.66	-3,525,753.21
专项储备			
盈余公积	七、59	140,224,129.35	140,224,129.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	517,168,064.38	491,918,280.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,715,147,375.47	1,695,278,291.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,715,147,375.47	1,695,278,291.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,250,132,267.13	2,345,603,535.35

公司负责人：张志军

主管会计工作负责人：滕明尚

会计机构负责人：霍震宇

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：包头华资实业股份有限公司

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		28,705,029.86	53,897,502.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,498,929.12	395,526.04
应收款项融资		38,293.35	1,455,800.00
预付款项		4,758,934.74	1,481,490.03
其他应收款	十九、2	4,860,902.54	1,844,152.88
其中：应收利息			
应收股利		4,620,000.00	
存货		67,746,296.91	68,500,534.65
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			19,439,684.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,925,862.51	28,641,446.80
流动资产合计		142,534,249.03	175,656,136.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,660,000.00	2,660,000.00
长期股权投资	十九、3	1,504,811,901.95	1,488,834,752.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		106,285.14	106,285.14
固定资产		651,814,948.74	665,937,983.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,456,305.33	31,158,957.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,680,975.51	5,212,575.45
递延所得税资产		33,265,870.58	33,970,395.17
其他非流动资产		8,022,069.12	17,531,323.67
非流动资产合计		2,235,818,356.37	2,245,412,272.55
资产总计		2,378,352,605.40	2,421,068,409.42
流动负债：			
短期借款		60,040,310.55	80,066,244.92

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,654,301.55	43,731,438.31
预收款项		612,149.19	45,301,788.04
合同负债		4,292,027.10	53,953.42
应付职工薪酬		6,221,341.45	6,085,613.74
应交税费		1,383,783.03	405,804.39
其他应付款		403,168,396.88	396,216,341.90
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		46,793,927.79	41,440,401.35
其他流动负债		557,963.51	2,221,299.66
流动负债合计		565,724,201.05	615,522,885.73
非流动负债：			
长期借款		47,884,355.83	42,687,264.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		22,035,020.86	35,831,857.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		250,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,169,376.69	78,519,122.54
负债合计		635,893,577.74	694,042,008.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		484,932,000.00	484,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		582,505,320.90	580,143,375.70
减：库存股			
其他综合收益		-11,268,397.66	-3,525,753.21
专项储备			
盈余公积		140,224,129.35	140,224,129.35
未分配利润		546,065,975.07	525,252,649.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,742,459,027.66	1,727,026,401.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,378,352,605.40	2,421,068,409.42

公司负责人：张志军

主管会计工作负责人：滕明尚

会计机构负责人：霍震宇

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		349,188,464.17	221,005,053.37
其中：营业收入	七、61	349,188,464.17	221,005,053.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		360,503,683.40	244,145,955.67
其中：营业成本	七、61	333,096,427.08	207,715,951.15
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	2,817,044.43	1,728,629.27
销售费用	七、63	1,551,508.11	1,148,444.51
管理费用	七、64	12,097,914.01	23,129,274.30
研发费用	七、65	1,723,399.95	884,171.09
财务费用	七、66	9,217,389.82	9,539,485.35
其中：利息费用		9,415,031.89	9,541,154.07
利息收入		447,142.82	18,232.30
加：其他收益	七、67	293,080.81	1,391,744.92
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	28,339,793.76	28,467,575.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,339,793.76	28,467,575.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,026,784.31	-1,163,473.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-199,221.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	20,017,369.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,162,586.98	5,554,944.90
加：营业外收入	七、74	4,262.18	75,649.03
减：营业外支出	七、75	53,000.00	515.57

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,113,849.16	5,630,078.36
减：所得税费用	七、76	1,953,095.64	1,234,155.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,160,753.52	4,395,923.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,160,753.52	4,395,923.22
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）		36,160,753.52	4,395,923.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-7,742,644.45	967,594.11
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,742,644.45	967,594.11
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		-7,742,644.45	967,594.11
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-7,742,644.45	967,594.11
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,418,109.07	5,363,517.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,418,109.07	5,363,517.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0746	0.0091
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0746	0.0091

公司负责人：张志军

主管会计工作负责人：滕明尚

会计机构负责人：霍震宇

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	十九、4	88,612,478.48	45,992,797.88
减：营业成本	十九、4	84,240,248.34	45,333,750.55
税金及附加		1,705,901.68	1,022,328.17
销售费用		1,002,594.46	596,422.52
管理费用		9,377,128.56	17,419,841.54
研发费用		1,368,548.27	287,376.75
财务费用		6,826,547.75	6,289,540.63
其中：利息费用		6,603,433.13	6,283,545.58
利息收入		13,398.51	7,743.60
加：其他收益		287,804.98	128,973.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	28,339,793.76	28,467,575.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,339,793.76	28,467,575.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,435.21	-676,274.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-199,221.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,017,369.07	

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,479,820.28	2,963,812.38
加：营业外收入		2,000.07	61,656.93
减：营业外支出		53,000.00	500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,428,820.35	3,024,969.31
减：所得税费用		704,524.59	933.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,724,295.76	3,024,035.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,724,295.76	3,024,035.70
（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		-7,742,644.45	967,594.11
（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		-7,742,644.45	967,594.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-7,742,644.45	967,594.11
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		23,981,651.31	3,991,629.81
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：张志军

主管会计工作负责人：滕明尚

会计机构负责人：霍震宇

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		365,542,967.13	235,336,443.75
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			676,048.58
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	11,400,057.34	29,212,882.79
经营活动现金流入小计		376,943,024.47	265,225,375.12
购买商品、接受劳务支付的现金		286,130,743.29	197,303,709.72
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		22,380,006.89	15,906,719.31
支付的各项税费		11,849,624.46	7,258,040.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	25,783,764.14	25,975,947.68
经营活动现金流出小计		346,144,138.78	246,444,416.79
经营活动产生的现金流量净额		30,798,885.69	18,780,958.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,500,000.00	480,794.00
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	16,000,000.00	
投资活动现金流入小计		21,500,000.00	480,794.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,414,413.52	142,484,923.89
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	6,892,492.65	
投资活动现金流出小计		38,306,906.17	142,484,923.89
投资活动产生的现金流量净额		-16,806,906.17	-142,004,129.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		88,446,949.73	140,142,438.30
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	271,000,000.00	85,112,167.48
筹资活动现金流入小计		359,446,949.73	225,254,605.78
偿还债务支付的现金		98,273,142.95	41,573,705.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,208,292.38	3,197,305.43
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	306,035,873.34	52,517,708.49
筹资活动现金流出小计		417,517,308.67	97,288,718.92
筹资活动产生的现金流量净额		-58,070,358.94	127,965,886.86

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,749.08	-1,025.65
五、现金及现金等价物净增加额		-44,093,128.50	4,741,689.65
加：期初现金及现金等价物余额		90,147,363.45	41,559,913.25
六、期末现金及现金等价物余额		46,054,234.95	46,301,602.90

公司负责人：张志军

主管会计工作负责人：滕明尚

会计机构负责人：霍震宇

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		98,992,441.64	41,000,091.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,842,506.28	28,104,332.01
经营活动现金流入小计		172,834,947.92	69,104,423.31
购买商品、接受劳务支付的现金		55,704,470.37	48,025,888.31
支付给职工及为职工支付的现金		15,360,093.71	9,552,408.53
支付的各项税费		750,878.74	1,056,691.19
支付其他与经营活动有关的现金		76,701,419.16	5,414,849.61
经营活动现金流出小计		148,516,861.98	64,049,837.64
经营活动产生的现金流量净额		24,318,085.94	5,054,585.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			480,794.00
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		16,000,000.00	
投资活动现金流入小计		16,000,000.00	480,794.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,523,238.52	124,852,066.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,892,492.65	
投资活动现金流出小计		21,415,731.17	124,852,066.15
投资活动产生的现金流量净额		-5,415,731.17	-124,371,272.15
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		79,696,949.73	131,142,438.30

收到其他与筹资活动有关的现金		271,000,000.00	85,112,167.48
筹资活动现金流入小计		350,696,949.73	216,254,605.78
偿还债务支付的现金		89,273,142.95	37,014,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,072,271.63	2,451,250.43
支付其他与筹资活动有关的现金		292,431,613.34	44,210,208.49
筹资活动现金流出小计		394,777,027.92	83,675,458.92
筹资活动产生的现金流量净额		-44,080,078.19	132,579,146.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,749.08	-1,028.99
五、现金及现金等价物净增加额		-25,192,472.50	13,261,431.39
加：期初现金及现金等价物余额		53,897,502.36	18,181,659.70
六、期末现金及现金等价物余额		28,705,029.86	31,443,091.09

公司负责人：张志军

主管会计工作负责人：滕明尚

会计机构负责人：霍震宇

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	484,932,000.00				581,729,634.20		-3,525,753.21		140,224,129.35		491,918,280.86		1,695,278,291.20		1,695,278,291.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	484,932,000.00				581,729,634.20		-3,525,753.21		140,224,129.35		491,918,280.86		1,695,278,291.20		1,695,278,291.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,361,945.20		-7,742,644.45				25,249,783.52		19,869,084.27		19,869,084.27
（一）综合收益总额							-7,742,644.45				36,160,753.52		28,418,109.07		28,418,109.07
（二）所有者投入					2,361,945.20								2,361,945.20		2,361,945.20

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					2,361,945.20							2,361,945.20		2,361,945.20
（三）利润分配										-10,910,970.00		-10,910,970.00		-10,910,970.00
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										-10,910,970.00		-10,910,970.00		-10,910,970.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增														

资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	484,932,000.00				584,091,579.40		11,268,397.66		140,224,129.35		517,168,064.38		1,715,147,375.47	1,715,147,375.47

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计		
	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、上期期末余额	484,932,000.00				581,062,236.94		-791,451.11		140,224,129.35		432,898,082.63		1,638,324,997.81		1,638,324,997.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	484,932,000.00				581,062,236.94		-791,451.11		140,224,129.35		432,898,082.63		1,638,324,997.81		1,638,324,997.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							967,594.11				4,395,923.22		5,363,517.33		5,363,517.33
（一）综合收益总额							967,594.11				4,395,923.22		5,363,517.33		5,363,517.33
（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															
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	484,932,000.00				581,062,236.94		176,143.00		140,224,129.35		437,294,005.85		1,643,688,515.14	1,643,688,515.14

公司负责人：张志军

主管会计工作负责人：滕明尚

会计机构负责人：霍震宇

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	484,932,000.00				580,143,375.70		-3,525,753.21		140,224,129.35	525,252,649.31	1,727,026,401.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	484,932,000.00				580,143,375.70		-3,525,753.21		140,224,129.35	525,252,649.31	1,727,026,401.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,361,945.20		-7,742,644.45			20,813,325.76	15,432,626.51
（一）综合收益总额							-7,742,644.45			31,724,295.76	23,981,651.31
（二）所有者投入和减少资本					2,361,945.20						2,361,945.20
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					2,361,945.20						2,361,945.20
（三）利润分配										-10,910,970.00	-10,910,970.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-10,910,970.00	-10,910,970.00
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	484,932,000.00				582,505,320.90		-11,268,397.66		140,224,129.35	546,065,975.07	1,742,459,027.66

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	484,932,000.00				579,475,978.44		-791,451.11		140,224,129.35	520,244,101.89	1,724,084,758.57
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	484,932,000.00				579,475,978.44		-791,451.11		140,224,129.35	520,244,101.89	1,724,084,758.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							967,594.11			3,024,035.70	3,991,629.81
（一）综合收益总额							967,594.11			3,024,035.70	3,991,629.81
（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											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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	484,932,000.00				579,475,978.44		176,143.00		140,224,129.35	523,268,137.59	1,728,076,388.38

公司负责人：张志军

主管会计工作负责人：滕明尚

会计机构负责人：霍震宇

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

包头华资实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1998年7月29日经内蒙古自治区人民政府内政股批字（1998）15号文批准，由包头草原糖业（集团）有限责任公司作为主发起人与包头创业经济技术开发公司（后变更为包头市实创经济技术开发有限公司）、包头市北普实业有限公司共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）276、277号文批准，向社会公开发行A股股票7,000万股，公司于1998年11月30日在内蒙古自治区工商行政管理局注册成立，注册号为1500001004170。公司注册资本为人民币24,000万元。1998年12月10日公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易。

经过历次股权变更，截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数484,932,000.00股，公司注册资本为人民币484,932,000.00元。

公司的统一社会信用代码：91150000701462216T，所属行业为农副食品加工行业。

公司经营范围：许可项目：食品生产；食品添加剂生产；食品销售；粮食加工食品生产；酒制品生产；动物饲养。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品添加剂销售；农副产品销售；粮食收购；粮油仓储服务；食用农产品批发；食用农产品初加工；非食用农产品初加工；饲料原料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；进出口代理；货物进出口；五金产品批发；建筑材料销售；餐饮管理；企业管理；企业形象策划；企业总部管理；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；自然科学研究和试验发展；生物基材料技术研发；生物基材料制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司注册地：内蒙古自治区包头市东河区铝业大道—40号。

公司法人代表：张志军。

本财务报表业经公司全体董事于2026年8月28日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、长期股权投资、企业合并等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——收入”、“主要会计政策和会计估计——同一控制下和非

同一控制下企业合并的会计处理方法”、“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”等相关说明。

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

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的在建工程	单项预算金额≥500 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额≥500 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额≥500 万元且账龄超过一年的预付款项
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额≥500 万元

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

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在

取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动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除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果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,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

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

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

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

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
合并范围关联方组合	合并范围内的关联方

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

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

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

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

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

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

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

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
合并范围关联方组合	合并范围内的关联方

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

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

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) 存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

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

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

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

持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。

除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为

持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或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或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成

本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控

制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(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	10-52	3%	1.87%-9.70%
机器设备	年限平均法	5-22	3%	4.41%-19.40%
动力设备	年限平均法	10-30	3%	3.23%-9.70%
运输设备	年限平均法	6-12	3%	8.08%-16.17%
其他设备	年限平均法	5-20	3%	4.85%-19.40%

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

公司将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按权证规定期限	年限平均法
软件	5-10 年	年限平均法
专利及商标使用权	10 年	年限平均法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

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. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务，在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物的转移、客户接受该商品等因素的基础上，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为客户确认收货时。

(2) 贸易收入

本公司贸易业务收入，根据合同条款和交易实质，判断公司是主要责任人还是代理人。本公司在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的，即能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部经济利益，为主要责任人，否则为代理人。

在判断是否为主要责任人时，本公司综合考虑是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。按照有权向客户收取的对价金额确定交易价格，并计量收入。主要责任人按照已收或应收的对价总额确认收入，代理人按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额）确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计

算确定。②出租物业收入，在满足下列条件时，按租赁合同约定的方式确认：具有承租人认可的租赁合同、协议；履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得。

(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. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价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，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

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

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”。

(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

(1) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(2) 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期

应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

2、税收优惠

√适用 □不适用

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）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个人工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，延续小规模纳税人增值税减免政策至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下的增值税小规模纳税人，免征增值税；2027 年 12 月 31 日前，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%征收率预缴增值税。

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	14,530.10	14,814.50
银行存款	46,038,887.16	90,131,731.48

其他货币资金	817.69	817.47
存放财务公司存款		
合计	46,054,234.95	90,147,363.45
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

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	10,848,761.28	18,892,591.63
商业承兑票据		
合计	10,848,761.28	18,892,591.63

(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		9,739,500.87
商业承兑票据		
合计		9,739,500.87

(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	10,848,761.28	100.00			10,848,761.28	18,892,591.63	100.00			18,892,591.63

其中：									
信用风险特征组合	10,848,761.28	100.00			10,848,761.28	18,892,591.63	100.00		18,892,591.63
合计	10,848,761.28	/		/	10,848,761.28	18,892,591.63	/		18,892,591.63

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：信用风险特征组合

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（包含 1 年）	10,848,761.28		
合计	10,848,761.28		

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收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

(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）	23,087,419.40	23,202,681.84

其中：6 个月以内	22,957,419.40	22,664,822.64
7-12 个月	130,000.00	537,859.20
1 至 2 年	540,000.00	342,500.00
2 至 3 年	102,500.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	7,010,401.44	7,010,401.44
合计	30,740,320.84	30,555,583.28

(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	7,010,401.44	22.81	7,010,401.44	100.00		7,010,401.44	22.94	7,010,401.44	100.00	
其中：										
预计无法收回的款项	7,010,401.44	22.81	7,010,401.44	100.00		7,010,401.44	22.94	7,010,401.44	100.00	
按 组 合 计 提 坏账准备	23,729,919.40	77.19	1,239,120.97	5.22	22,490,798.43	23,545,181.84	77.06	1,194,384.09	5.07	22,350,797.75
其中：										
账龄风险组合	23,729,919.40	77.19	1,239,120.97	5.22	22,490,798.43	23,545,181.84	77.06	1,194,384.09	5.07	22,350,797.75
合计	30,740,320.84	100.00	8,249,522.41	26.84	22,490,798.43	30,555,583.28	100.00	8,204,785.53	26.85	22,350,797.75

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
客户一	4,475,381.44	4,475,381.44	100.00	预计收回可能性较小
客户二	2,535,020.00	2,535,020.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	7,010,401.44	7,010,401.44	100.00	/

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：账龄风险组合

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	23,087,419.40	1,154,370.97	5.00
1 至 2 年	540,000.00	54,000.00	10.00
2 至 3 年	102,500.00	30,750.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	23,729,919.40	1,239,120.97	5.22

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收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	7,010,401.44					7,010,401.44
按组合计提坏账准备	1,194,384.09	44,736.88				1,239,120.97
合计	8,204,785.53	44,736.88				8,249,522.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(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
客户一	4,475,381.44		4,475,381.44	14.56	4,475,381.44
客户二	4,031,753.70		4,031,753.70	13.12	201,587.69

客户三	2,640,000.00		2,640,000.00	8.59	132,000.00
客户四	2,535,020.00		2,535,020.00	8.25	2,535,020.00
客户五	1,515,750.00		1,515,750.00	4.93	75,787.50
合计	15,197,905.14		15,197,905.14	49.45	7,419,776.63

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产负债情况。

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

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

(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
应收票据	152,811.45	2,140,532.79
合计	152,811.45	2,140,532.79

(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
应收款项融资	15,586,698.31	
合计	15,586,698.31	

(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

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

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	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,140,532.79		-1,987,721.34		152,811.45	

(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	6,125,371.81	98.64	5,640,761.42	96.43
1 至 2 年	64,010.32	1.03	209,043.79	3.57
2 至 3 年	20,285.51	0.33		
3 年以上				
合计	6,209,667.64	100.00	5,849,805.21	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(%)
供应商一	1,255,476.44	20.22
供应商二	354,000.00	5.70
供应商三	346,834.90	5.59
供应商四	250,000.00	4.03
供应商五	200,000.00	3.22
合计	2,406,311.34	38.76

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	4,620,000.00	
其他应收款	335,517.34	15,556,991.93
合计	4,955,517.34	15,556,991.93

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**(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
金融街证券股份有限公司（原恒泰证券股份有限公司）	4,620,000.00	
合计	4,620,000.00	

(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

(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）	238,318.46	16,339,886.24
其中：6 个月以内	217,402.46	16,256,314.24
7-12 个月	20,916.00	83,572.00
1 至 2 年	103,572.00	20,000.00
2 至 3 年	22,000.00	23,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	1,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	364,890.46	16,382,886.24

(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
往来款	127,847.43	16,161,597.56
备用金	78,413.17	221,288.68
保证金	145,572.00	
其他	13,057.86	
合计	364,890.46	16,382,886.24

(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	18,994.31	806,900.00		825,894.31
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-6,178.60	6,178.60		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		4,378.60		4,378.60
本期转回	899.79	800,000.00		800,899.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	11,915.92	17,457.20		29,373.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的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	
按组合计提坏账准备	825,894.31	4,378.6	800,899.79			29,373.12
合计	825,894.31	4,378.6	800,899.79			29,373.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
内蒙古极景建设工程有限公司	800,000.00	已全额收回	现金	账龄
合计	800,000.00	/	/	/

(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
内蒙古东奇面粉 有限责任公司	96,368.58	26.41	往来款	1 年以内	4,818.43
深圳市华联粮油 贸易有限公司	63,572.00	17.42	保证金	1-2 年	6,357.20
吕凯祥	35,917.00	9.84	备用金	1 年以内	1,795.85
包头草原糖业 (集团)有限责 任公司加油站	30,478.85	8.35	往来款	1 年以内	1,523.94
田娜	22,000.00	6.03	保证金	2-3 年	6,600.00
合计	248,336.43	68.05	/	/	21,095.42

(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
原材料及辅 材	11,863,922.02	815,039.02	11,048,883.00	14,375,586.42	815,039.02	13,560,547.40
在产品	10,415,928.92		10,415,928.92	541,988.02		541,988.02
库存商品	36,371,320.57	343,046.36	36,028,274.21	53,896,984.92	1,488,517.97	52,408,466.95
包装物	1,939,313.53	680,908.89	1,258,404.64	1,038,941.10	680,908.89	358,032.21
低值易耗品	3,128,686.34	242,982.70	2,885,703.64	2,202,190.24	242,982.70	1,959,207.54
半成品	33,885,745.40		33,885,745.40	20,929,216.88		20,929,216.88
发出商品	5,054,639.92		5,054,639.92	3,380,790.06		3,380,790.06
合计	102,659,556.70	2,081,976.97	100,577,579.73	96,365,697.64	3,227,448.58	93,138,249.06

(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	
原材料及辅材	815,039.02					815,039.02
库存商品	1,488,517.97	201,872.47		1,347,344.08		343,046.36
低值易耗品	242,982.70					242,982.70
包装物	680,908.89					680,908.89
合计	3,227,448.58	201,872.47		1,347,344.08		2,081,976.97

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	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	已提跌价库存商品部分实现销售、影响跌价的因素消除

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	12,217,686.01	10,623,281.09
合计	12,217,686.01	10,623,281.09

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

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
待认证进项税额	921,883.88	3,117,255.47
待抵扣进项税额	35,731,448.44	29,234,361.45
其他	156,467.26	
合计	36,809,799.58	32,351,616.92

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：

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保证金	5,120,000.00	256,000.00	4,864,000.00	5,120,000.00	256,000.00	4,864,000.00	
分期收款销售非流动资产	10,299,923.44	525,000.00	9,774,923.44	17,042,680.15	875,000.00	16,167,680.15	
其中：未实现融资收益	200,076.56		200,076.56	457,319.85		457,319.85	3.00%
合计	15,419,923.44	781,000.00	14,638,923.44	22,162,680.15	1,131,000.00	21,031,680.15	/

(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

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		1,131,000.00		1,131,000.00
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		350,000.00		350,000.00
2026年6月30日余额		781,000.00		781,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的长期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

(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

(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												
金融街证券 股份有限公 司（原恒泰证 券股份有限 公司）	1,017,834,752.64				28,339,793.76	-7,742,644.45		4,620,000.00			1,033,811,901.95	
小计	1,017,834,752.64				28,339,793.76	-7,742,644.45		4,620,000.00			1,033,811,901.95	
合计	1,017,834,752.64				28,339,793.76	-7,742,644.45		4,620,000.00			1,033,811,901.95	

(2) 长期股权投资的减值测试情况
□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京融汇中糖电子商务有限公司		
合计		

其他说明：

北京融汇中糖电子商务有限公司股权投资 600,000.00 元，持股比例 2.00%。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,300,468.00			5,300,468.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,300,468.00			5,300,468.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	783,335.24			783,335.24
2.本期增加金额	85,690.95			85,690.95
(1) 计提或摊销	85,690.95			85,690.95
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	869,026.19			869,026.19
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,431,441.81			4,431,441.81
2.期初账面价值	4,517,132.76			4,517,132.76

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
高新园区檀香湾小区 5 套商品房	3,031,301.65	权证正在办理中

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	792,062,957.93	810,255,202.07
固定资产清理		
合计	792,062,957.93	810,255,202.07

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	机器设备	运输工具	动力设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	395,006,307.18	566,177,959.61	5,015,049.89	90,371,532.98	61,725,602.41	1,118,296,452.07
2.本期增加金额	544,554.46	2,011,105.29	14,800.00		405,506.28	2,975,966.03
(1) 购置		2,011,105.29	14,800.00		405,506.28	2,431,411.57
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 新建	544,554.46					544,554.46
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	395,550,861.64	568,189,064.90	5,029,849.89	90,371,532.98	62,131,108.69	1,121,272,418.10
二、累计折旧						
1.期初余额	114,358,064.24	103,983,330.52	3,107,482.57	5,684,548.01	8,973,799.34	236,107,224.68
2.本期增加金额	3,680,251.16	12,999,684.35	182,497.22	1,749,975.26	2,555,802.18	21,168,210.17
(1) 计提	3,680,251.16	12,999,684.35	182,497.22	1,749,975.26	2,555,802.18	21,168,210.17

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	118,038,315.40	116,983,014.87	3,289,979.79	7,434,523.27	11,529,601.52	257,275,434.85
三、减值准备						
1.期初余额	35,019,981.61	36,282,276.59	93,420.88	538,346.24		71,934,025.32
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	35,019,981.61	36,282,276.59	93,420.88	538,346.24		71,934,025.32
四、账面价值						
1.期末账面价值	242,492,564.63	414,923,773.44	1,646,449.22	82,398,663.47	50,601,507.17	792,062,957.93
2.期初账面价值	245,628,261.33	425,912,352.50	1,814,146.44	84,148,638.73	52,751,803.07	810,255,202.07

(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
房屋建筑物	110,548,083.58	68,815,898.12	31,871,006.43	9,861,179.03	
机器设备	125,000,493.93	84,027,604.21	36,282,276.59	4,690,613.13	
动力设备	3,577,083.57	2,918,538.51	481,112.78	177,432.28	
其他设备	2,100,878.90	2,037,852.54		63,026.36	
合计	241,226,539.98	157,799,893.38	68,634,395.80	14,792,250.80	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	680,333.50
合计	680,333.50

(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
黄原胶厂房及附属设施等	120,595,417.88	权证正在办理中

(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	4,626,395.61	825,973.17
工程物资		
合计	4,626,395.61	825,973.17

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
在建工程	4,626,395.61		4,626,395.61	825,973.17		825,973.17
合计	4,626,395.61		4,626,395.61	825,973.17		825,973.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(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

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	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	44,825,984.55	88,982,924.53	133,808,909.08
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	44,825,984.55	88,982,924.53	133,808,909.08
二、累计折旧			
1.期初余额	15,689,094.69	31,144,023.69	46,833,118.38
2.本期增加金额	2,241,299.22	4,449,146.28	6,690,445.50
(1)计提	2,241,299.22	4,449,146.28	6,690,445.50
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	17,930,393.91	35,593,169.97	53,523,563.88
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	26,895,590.64	53,389,754.56	80,285,345.20
2.期初账面价值	29,136,889.86	57,838,900.84	86,975,790.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	软件	专利及商标使用	合计
一、账面原值				
1.期初余额	44,872,094.96	595,912.49	128,480.47	45,596,487.92
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	44,872,094.96	595,912.49	128,480.47	45,596,487.92
二、累计摊销				
1.期初余额	13,813,496.84	192,402.80	13,000.95	14,018,900.59
2.本期增加金额	697,306.26	30,507.60	6,222.18	734,036.04
(1)计提	697,306.26	30,507.60	6,222.18	734,036.04
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	14,510,803.10	222,910.40	19,223.13	14,752,936.63
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	30,361,291.86	373,002.09	109,257.34	30,843,551.29
2.期初账面价值	31,058,598.12	403,509.69	115,479.52	31,577,587.33

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
内蒙古乳泉奶业有限公司	5,930,142.93					5,930,142.93
合计	5,930,142.93					5,930,142.93

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
内蒙古乳泉奶业有限公司	5,930,142.93					5,930,142.93
合计	5,930,142.93					5,930,142.93

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
装修装饰	5,660,618.86	620,622.33	1,752,579.24		4,528,661.95
大修理及改造	1,308,761.88		202,933.26		1,105,828.62
其他	438,908.09		129,707.55		309,200.54
合计	7,408,288.83	620,622.33	2,085,220.05		5,943,691.11

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	76,049,246.38	19,012,311.60	77,182,002.30	19,295,500.58
内部交易未实现利润	5,930,142.92	1,482,535.73	5,930,142.92	1,482,535.73
可抵扣亏损	50,089,324.25	12,522,331.06	52,069,386.21	13,017,346.55
租赁负债	79,261,574.65	19,815,393.66	85,474,938.63	21,368,734.66
政府补助	250,000.00	62,500.00		
其他	8,011,674.67	2,002,918.67	8,011,674.67	2,002,918.67
合计	219,591,962.87	54,897,990.72	228,668,144.73	57,167,036.19

(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
使用权资产	80,285,345.20	20,071,336.30	86,975,790.70	21,743,947.68
合计	80,285,345.20	20,071,336.30	86,975,790.70	21,743,947.68

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
递延所得税资产	20,071,336.30	34,826,654.42	21,714,105.29	35,452,930.90
递延所得税负债	20,071,336.30		21,714,105.29	29,842.39

(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	35,500.00	9,341,151.44
可抵扣亏损	16,565,285.70	15,869,501.84
合计	16,600,785.70	25,210,653.28

(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	406,400.38	406,400.38	
2027 年	2,243,851.20	2,310,575.40	
2028 年	5,878,506.68	5,878,506.68	
2029 年	5,799,909.28	5,799,909.28	
2030 年	1,474,110.10	1,474,110.10	
2031 年	762,508.06		
合计	16,565,285.70	15,869,501.84	/

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
预付长期资产款	8,344,547.96		8,344,547.96	19,233,282.86		19,233,282.86
合计	8,344,547.96		8,344,547.96	19,233,282.86		19,233,282.86

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

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
固定资产	187,404,084.05	168,569,380.36	抵押	短期借款、融资租赁借款	150,189,911.34	138,468,605.87	抵押	抵押借款、抵押融资租赁借款
无形资产	19,060,492.93	12,887,463.13	抵押	长期、短期借款	11,804,079.91	8,115,305.11	抵押	抵押借款
长期	516,695,871.97	516,695,871.97	质押	融资租赁	744,841,874.41	744,841,874.41	质押	质押融

股 权 投资				赁 借 款 及 长 期、 短 期 借 款				资 租 赁 借 款 及 长 期、短 期 借 款
合 计	723,160,448.95	698,152,715.46	/	/	906,835,865.66	891,425,785.39	/	/

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	39,999,200.00	59,999,023.46
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	8,750,000.00	9,000,000.00
未到期应付利息	48,402.22	75,471.46
合 计	68,797,602.22	89,074,494.92

短期借款分类的说明：

2026 年 3 月 30 日，公司与中国工商银行股份有限公司包头东河支行签署《流动资金借款合同》，以金融街证券 01476.HK（原恒泰证券）股份及部分机器设备作为质押取得 39,999,200.00 元借款，合同有效期限五年，本期借款期限自 2026 年 3 月 31 日至 2027 年 3 月 31 日。

2026 年 6 月 23 日，公司与内蒙古农村商业银行股份有限公司包头糖厂支行签署《流动资金借款合同》，以土地和房屋作为抵押，同时由子公司山东裕维生物科技有限公司提供连带责任保证取得 20,000,000.00 元借款，借款期限自 2026 年 6 月 23 日至 2027 年 6 月 22 日。

截至本报告期末，其他小额借款余额合计 8,750,000.00 元。

(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

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
1 年以内（含 1 年）	61,981,382.49	87,614,718.70
1 年以上	4,572,625.50	4,114,845.86
合计	66,554,007.99	91,729,564.56

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	952,366.69	1,016,073.76
预收处置非流动资产款		44,285,714.28
合计	952,366.69	45,301,788.04

(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	7,743,374.68	2,961,050.45
合计	7,743,374.68	2,961,050.45

(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	6,967,980.83	20,697,777.53	20,618,388.58	7,047,369.78
二、离职后福利-设定提存计划		2,361,241.60	2,361,241.60	
三、辞退福利		101,000.00	101,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,967,980.83	23,160,019.13	23,080,630.18	7,047,369.78

(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	2,675,766.12	18,266,038.87	18,159,266.14	2,782,538.85
二、职工福利费		409,344.52	409,344.52	
三、社会保险费		1,305,095.78	1,300,479.56	4,616.22
其中：医疗保险费		1,197,344.22	1,197,344.22	
工伤保险费		107,751.56	103,135.34	4,616.22
生育保险费				
四、住房公积金		614,175.00	614,175.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,292,214.71	103,123.36	135,123.36	4,260,214.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,967,980.83	20,697,777.53	20,618,388.58	7,047,369.78

(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		2,281,652.64	2,281,652.64	
2、失业保险费		79,588.96	79,588.96	
3、企业年金缴费				
合计		2,361,241.60	2,361,241.60	

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	1,768,259.68	1,505,704.25
企业所得税	469,257.20	1,537,732.14
代扣代缴个人所得税	35,508.09	42,320.75
城市维护建设税	123,778.18	260,399.30
教育费附加及地方教育附加	88,412.98	185,999.50
印花税	112,329.98	183,554.82
环境保护税	9,710.80	11,346.64
土地增值税	1,300,252.96	
水利建设基金		11,071.43
合计	3,907,509.87	3,738,128.83

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	156,840,123.01	164,707,496.79
合计	156,840,123.01	164,707,496.79

(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
往来款	712,714.18	178,688.37
押金	719,752.71	1,234,577.08
资金拆借款	154,000,000.00	163,000,000.00
其他	1,407,656.12	294,231.34
合计	156,840,123.01	164,707,496.79

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	19,206,440.84	14,280,172.33
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	37,438,303.42	36,636,210.02
一年内到期的租赁负债	12,887,139.84	12,578,955.43
合计	69,531,884.10	63,495,337.78

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
待转销项税	1,006,638.70	2,587,649.22
未终止确认应收票据	9,739,500.87	16,906,907.20
合计	10,746,139.57	19,494,556.42

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	47,884,355.83	42,687,264.57
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息		
合计	47,884,355.83	42,687,264.57

2024 年 12 月 31 日，公司与中国工商银行股份有限公司包头东河支行签署《固定资产借款合同》，以金融街证券 01476.HK（原恒泰证券）股份质押，取得授信 94,520,000.00，借款期限 5 年。公司于 2025 年 1 月 10 日取得长期借款 44,520,000.00 元，借款期限自 2025 年 1 月 20 日至 2029 年 12 月 30 日，其中一年内到期金额为 8,904,000.00 元，按合同约定还款计划至 2026 年 6 月底已偿还本金 13,356,000.00 元；于 2025 年 3 月 17 日取得长期借款 26,623,264.57 元，借款期限自 2025 年 3 月 17 日至 2029 年 12 月 30 日，其中一年内到期金额为 5,324,000.00 元，按合同约定还款计划至 2026 年 6 月底已偿还本金 7,986,000.00 元；于 2026 年 1 月 22 日取得长期借款 16,522,714.18 元借款，借款期限自 2026 年 1 月 22 日至 2029 年 12 月 30 日，其中一年

内到期金额为 4,130,678.36 元，按合同约定还款计划至 2026 年 6 月底已偿还本金 2,065,339.18 元；2026 年 2 月 12 日取得长期借款 3,175,035.55 元，借款期限自 2025 年 2 月 17 日至 2029 年 12 月 30 日，其中一年内到期金额为 793,760.62 元，按合同约定还款计划至 2026 年 6 月底已偿还本金 396,880.31 元。

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	91,382,500.00	99,690,000.00
未确认融资费用	-12,120,925.35	-14,215,061.37
减：一年内到期的租赁负债	12,887,139.84	12,578,955.43
合计	66,374,434.81	72,895,983.20

其他说明：

公司之子公司裕维生物与滨州市滨城区农业园区管理服务中心于 2022 年 7 月 22 日签署《租赁合同》，租赁山东滨城国家农业科技园区建设项目相关资产。租赁期限为 10 年，自 2022 年 7 月 22 日至 2032 年 7 月 21 日，租金为 16,615,000.00 元/年。

48、长期应付款

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
长期应付款	24,495,723.11	43,381,755.37
专项应付款		
合计	24,495,723.11	43,381,755.37

长期应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	66,435,704.54	87,312,361.60
未实现融资费用	-4,501,678.01	-7,294,396.21
减：一年内到期的长期应付款	37,438,303.42	36,636,210.02
合计	24,495,723.11	43,381,755.37

其他说明：

1、公司之子公司山东裕维生物科技有限公司与中关村科技租赁股份有限公司签署《融资租赁合同（售后回租）》，租赁期限为 3 年，自 2024 年 7 月 17 日至 2027 年 7 月 16 日，租赁物为机器设备，租赁本金为 29,000,000.00 元。由母公司华资实业提供不可撤销连带责任保证，并签署了《保证合同》。

2、公司与中关村科技租赁股份有限公司签署《融资租赁合同（售后回租）》，租赁期限为 3 年，自 2024 年 11 月 4 日至 2027 年 11 月 3 日，租赁物为机器设备。租赁本金为 35,000,000.00 元。公司将持有金融街证券股份有限公司股份中的 2,604.57 万股作为质押。

3、公司与蒙电融资租赁（天津）有限责任公司签署《融资租赁合同（售后回租）》，租赁期限为 3 年，自 2025 年 6 月 20 日至 2028 年 6 月 20 日，租赁物为机器设备，租赁本金为 50,000,000.00 元。

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	3,860,000.00	250,000.00		4,110,000.00	与资产相关的政府补助
合计	3,860,000.00	250,000.00		4,110,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	484,932,000.00						484,932,000.00

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）	416,801,635.68	2,361,945.20		419,163,580.88
其他资本公积	164,927,998.52			164,927,998.52

合计	581,729,634.20	2,361,945.20	584,091,579.40
----	----------------	--------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司本报告期收到控股股东无息借款，对应利息费用人民币 2,361,945.20 元计入资本公积-资本溢价(股本溢价)。

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	-3,525,753.21	-7,742,644.45				-7,742,644.45		-11,268,397.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,525,753.21	-7,742,644.45				-7,742,644.45		-11,268,397.66
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								
其他综合收益合计	-3,525,753.21	-7,742,644.45				-7,742,644.45		-11,268,397.66

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	140,224,129.35			140,224,129.35
任意盈余公积				
合计	140,224,129.35			140,224,129.35

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	491,918,280.86	432,898,082.63
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	491,918,280.86	432,898,082.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,160,753.52	59,020,198.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,910,970.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	517,168,064.38	491,918,280.86

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	346,907,319.44	331,742,011.50	219,421,536.80	204,957,637.17
其他业务	2,281,144.73	1,354,415.58	1,583,516.57	2,758,313.98
合计	349,188,464.17	333,096,427.08	221,005,053.37	207,715,951.15

(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	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
粮食深加工产品	343,015,644.75	328,578,133.00	343,015,644.75	328,578,133.00
农副食品	3,891,674.69	3,163,878.50	3,891,674.69	3,163,878.50
租赁及其他	2,281,144.73	1,354,415.58	2,281,144.73	1,354,415.58
按经营地区分类				
境内	344,541,494.76	327,226,369.55	344,541,494.76	327,226,369.55
境外	4,646,969.41	5,870,057.53	4,646,969.41	5,870,057.53
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	348,210,586.39	332,120,248.03	348,210,586.39	332,120,248.03
在某一时段内转让	977,877.78	976,179.05	977,877.78	976,179.05
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
直销	257,991,854.84	241,690,044.62	257,991,854.84	241,690,044.62
经销	91,196,609.33	91,406,382.46	91,196,609.33	91,406,382.46
合计	349,188,464.17	333,096,427.08	349,188,464.17	333,096,427.08

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**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	555,930.96	342,083.25
教育费附加及地方教育附加费	397,093.54	244,345.18
房产税	1,292,609.63	698,197.16
土地使用税	362,542.61	291,996.50
印花税	192,444.92	151,130.06
其他	16,422.77	877.12
合计	2,817,044.43	1,728,629.27

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
职工薪酬相关费用	857,254.46	773,026.65
办公差旅及其他	694,253.65	375,417.86
合计	1,551,508.11	1,148,444.51

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
----	-------	-------

职工薪酬相关费用	5,865,839.64	11,011,567.36
折旧费	1,545,572.36	5,931,702.28
中介咨询费	1,477,080.31	1,555,169.22
摊销费	733,901.04	717,939.35
检测费	502,765.39	
维修及修理费	455,140.93	1,234,549.15
办公费	420,018.94	1,067,620.39
其他	335,861.13	468,197.64
水电费	231,599.71	
租赁费	166,463.50	
业务招待费	137,203.11	520,045.81
物料消耗	126,950.42	517,360.46
差旅费	43,610.32	105,122.64
车辆使用费	30,897.54	
邮电通讯费	25,009.67	
合计	12,097,914.01	23,129,274.30

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
人员费用	898,692.69	494,744.43
材料费	505,157.68	305,912.45
折旧摊销	211,719.81	35,803.59
其他	71,096.54	8,542.93
动力燃料费	36,733.23	39,167.69
合计	1,723,399.95	884,171.09

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	9,415,031.89	9,541,154.07
减：利息收入	447,142.82	18,232.30
手续费	185,107.39	15,423.32
汇兑损益	64,393.36	1,140.26
合计	9,217,389.82	9,539,485.35

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
政府补助	285,903.00	124,235.00
代扣个人所得税手续费	7,177.81	4,853.94
进项税加计抵减		1,248,335.24

增值税减免税款		14,320.74
合计	293,080.81	1,391,744.92

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	28,339,793.76	28,467,575.66
合计	28,339,793.76	28,467,575.66

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

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
应收账款坏账损失	-44,736.88	-1,144,112.92
其他应收款坏账损失	796,521.19	-19,360.46
长期应收款坏账损失	275,000.00	
合计	1,026,784.31	-1,163,473.38

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	-199,221.74	
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	-199,221.74	

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	20,017,369.07	
合计	20,017,369.07	

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		57,010.03	
其中：固定资产处置利得		57,010.03	
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			
其他	4,262.18	18,639.00	4,262.18
合计	4,262.18	75,649.03	4,262.18

其他说明：

□适用 √不适用

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
其他	53,000.00	515.57	53,000.00
合计	53,000.00	515.57	53,000.00

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	1,356,661.55	1,215,211.36
递延所得税费用	596,434.09	18,943.78
合计	1,953,095.64	1,234,155.14

(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	38,113,849.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,528,462.29
子公司适用不同税率的影响	35,719.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,084,948.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,125.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,681.05
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	-105,731.57
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-430,849.99
所得税费用	1,953,095.64

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见本附注 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
利息收入	20,490.34	18,232.32
资金往来收到的现金	6,366,392.44	22,729,222.50
政府补助	285,903.00	
其他	4,727,271.56	6,465,427.97
合计	11,400,057.34	29,212,882.79

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	8,479,407.47	10,998,489.50
付现费用	15,029,469.32	5,457,731.96
其他	2,274,887.35	9,519,726.22
合计	25,783,764.14	25,975,947.68

(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

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无
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
收回垫付征地补偿款	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

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
资产处置发生相关费用	6,892,492.65	
合计	6,892,492.65	

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到控股股东借款	271,000,000.00	
融资租赁收到的现金		85,000,000.00
票据到期解付		112,167.48
合计	271,000,000.00	85,112,167.48

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
支付使用权资产租赁款	13,135,095.00	
支付长期应付款-融资租赁款	469,165.00	52,517,708.49
支付融资款本金	15,431,613.34	
归还控股股东借款	277,000,000.00	
合计	306,035,873.34	52,517,708.49

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	89,074,494.92	68,749,200.00	48,402.22	89,074,494.92		68,797,602.22
其他应付款	160,000,000.00	271,000,000.00		277,000,000.00		154,000,000.00
长期借款及一年内到期的非流动负债	56,967,436.90	19,697,749.73	12,146,442.70	21,720,832.66		67,090,796.67
租赁负债及一年内到期的非流动负债	85,474,938.63		8,615,684.41	8,307,500.00	6,521,548.39	79,261,574.65
长期应付款及一年内到期的非流动负债	80,017,965.39		18,537,203.76	17,152,710.04	19,468,432.58	61,934,026.53
合计	471,534,835.84	359,446,949.73	39,347,733.09	413,255,537.62	25,989,980.97	431,084,000.07

(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	36,160,753.52	4,395,923.22
加：资产减值准备	199,221.74	
信用减值损失	-1,026,784.31	1,163,473.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,253,901.12	10,788,320.96
使用权资产摊销	6,690,445.50	6,814,233.72
无形资产摊销	734,036.04	718,074.35
长期待摊费用摊销	2,085,220.05	1,630,945.92
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）	-20,017,369.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,048,774.19	9,532,811.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,339,793.76	-28,467,575.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	626,276.48	1,727,282.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,842.39	-1,708,338.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,641,203.14	-35,684,036.13

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,141,464.13	7,116,958.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,086,214.41	40,752,884.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,798,885.69	18,780,958.33
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	46,054,234.95	46,301,602.90
减：现金的期初余额	90,147,363.45	41,559,913.25
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	-44,093,128.50	4,741,689.65

(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	46,054,234.95	90,147,363.45
其中：库存现金	14,530.10	14,814.50
可随时用于支付的银行存款	46,038,887.16	90,131,731.48
可随时用于支付的其他货币资金	817.69	817.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,054,234.95	90,147,363.45
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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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	184,306.24	6.8109	1,255,291.37
其中：美元	184,306.24	6.8109	1,255,291.37
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

售后租回交易及判断依据

√适用 □不适用

项 目	本期数
售后租回交易产生的相关损益	2,484,934.49

与租赁相关的现金流出总额8,307,500.00(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
房屋建筑物	291,614.99	
合计	291,614.99	

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

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
人员费用	898,692.69	494,744.43
材料费	505,157.68	305,912.45
动力燃料费	36,733.23	39,167.69
折旧摊销	211,719.81	35,803.59
其他	71,096.54	8,542.93
合计	1,723,399.95	884,171.09

其中：费用化研发支出	1,723,399.95	884,171.09
资本化研发支出		

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

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

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：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	
内蒙古乳泉奶业有限公司	包头	210,000,000.00	包头	禽畜养殖业	100.00		设立或投资
包头华资糖储备库有限公司	包头	220,000,000.00	包头	糖制品存储业	100.00		设立或投资
包头华资贸易有限公司	包头	10,000,000.00	包头	粮食贸易	100.00		设立或投资
内蒙古鲁厨餐饮管理有限公司	包头	50,000,000.00	包头	食品生产销售	100.00		设立或投资
山东裕维生物科技有限公司	山东	300,000,000.00	山东	粮食深加工	100.00		设立或投资
包头恒鲁生物科技有限公司	包头	10,000,000.00	包头	食品生产销售	100.00		设立或投资

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	
金融街证券股份有限公司	呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼	证券的承销和上市推荐、证券自营	11.83		权益法

(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
	金融街证券股份有限公司	金融街证券股份有限公司
流动资产	46,329,862,739.29	41,223,222,917.47
非流动资产	1,819,185,944.63	1,777,168,842.29
资产合计	48,149,048,683.92	43,000,391,759.76
流动负债	31,879,813,049.43	27,374,291,630.72
非流动负债	7,282,786,602.97	6,773,265,572.83
负债合计	39,162,599,652.40	34,147,557,203.55
少数股东权益	253,984,176.71	255,478,670.33
归属于母公司股东权益	8,732,464,854.81	8,597,355,885.88
按持股比例计算的净资产份额	1,032,647,173.15	1,016,670,023.84
调整事项	1,164,728.80	1,164,728.80
--商誉	1,164,728.80	1,164,728.80

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,033,811,901.95	1,017,834,752.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	576,026,220.00	453,452,568.80
营业收入	1,111,271,497.94	880,898,220.04
净利润	238,157,789.79	209,500,311.74
终止经营的净利润		
其他综合收益	-65,474,803.30	8,182,350.91
综合收益总额	172,682,986.49	217,682,662.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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	3,860,000.00	250,000.00				4,110,000.00	与资产相关
合计	3,860,000.00	250,000.00				4,110,000.00	/

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
与收益相关	285,903.00	124,235.00
合计	285,903.00	124,235.00

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、市场风险和流动性风险。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、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，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. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，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、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-62,764.57	-12,903.96
下降 5%	62,764.57	12,903.96

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升 100 个基点	-929,567.44	-1,460,419.32
下降 100 个基点	929,567.44	1,460,419.32

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有金融街证券股份有限公司（股票代码：01476.HK；原恒泰证券股份有限公司）11.83%的股份，对被投资单位具有重大影响，公司确认为长期股权投资，按照权益法对联营企业投资进行后续计量，除此外公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取

消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

3. 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

2026 年 6 月 30 日

项 目	1 年以内	1 年以上	合 计
短期借款	68,797,602.22		68,797,602.22
应付账款	61,981,382.49	4,572,625.50	66,554,007.99
其他应付款	155,259,112.93	1,581,010.08	156,840,123.01
一年内到期的非流动负债	67,655,923.84		67,655,923.84
长期借款		47,884,355.83	47,884,355.83
长期应付款		26,296,540.99	26,296,540.99
租赁负债		74,770,000.00	74,770,000.00
合计	353,694,021.48	155,104,532.40	508,798,553.88

上年年末余额

项 目	1 年以内	1 年以上	合 计
短期借款	89,074,494.92		89,074,494.92
应付账款	87,614,718.70	4,114,845.86	91,729,564.56
其他应付款	163,829,267.27	878,229.52	164,707,496.79
一年内到期的非流动负债	71,979,404.30		71,979,404.30
长期借款		42,687,264.57	42,687,264.57
长期应付款		83,075,000.00	83,075,000.00
租赁负债		46,228,129.63	46,228,129.63
合计	412,497,885.19	176,983,469.58	589,481,354.77

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	9,739,500.87	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	19,853,319.39	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	21,222,926.06	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	50,815,746.32	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	19,853,319.39	
应收票据	票据背书	21,222,926.06	
合计	/	41,076,245.45	

(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				
1.以公允价值计量且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				
（3）衍生金融资产				
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			152,811.45	152,811.45
持续以公允价值计量的资产总额			152,811.45	152,811.45
（七）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

本公司第二层次公允价值计量项目为持有的银行理财产品，本公司在确定公允价值时，优先选择公开发布的期末单位净值，若无法直接获取公布的期末净值，本公司将结合期望收益率、折现率等重要参数，采用现金流量折现法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

对于本公司持有的应收款项融资，采用成本确定其公允价值。

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

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

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(%)
海南盛泰创发实业有限公司	海南省海口市	批发和零售业	11,111.00	29.90	29.90

本企业最终控制方是宋民松。

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

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——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

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“在其他主体中的权益——在合营安排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

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
滨州中裕食品有限公司	集团兄弟公司
滨州中谷麦业有限公司	集团兄弟公司
滨州高新区中谷面业有限公司	集团兄弟公司
滨州中裕大酒店管理有限公司	集团兄弟公司
滨州满宇能源发展有限公司	集团兄弟公司
滨州中谷维食品有限公司	集团兄弟公司
中裕餐饮管理有限公司	集团兄弟公司

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
滨州中裕食品有限公司系统内单位	原材料	35,201,576.98	108,792,400.00	否	15,553,006.83
滨州满宇能源发展有限公司	购买水、蒸汽	22,324,871.43	51,840,900.00	否	8,927,766.50
合计		57,526,448.41	160,633,300.00		24,480,773.33

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
滨州中裕食品有限公司系统内单位	糖、蛋白肽	870,509.02	64,917.01

合计		870,509.02	64,917.01
----	--	------------	-----------

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海南盛泰创发实业有限公司	40,000,000.00	2026/01/19	2026/03/19	已归还
海南盛泰创发实业有限公司	67,000,000.00	2026/03/10	2026/05/06	已归还
海南盛泰创发实业有限公司	70,000,000.00	2026/03/17	2026/05/13	已归还 10,000,000.00 元
海南盛泰创发实业有限公司	63,000,000.00	2026/03/23		
海南盛泰创发实业有限公司	11,000,000.00	2026/05/14		
海南盛泰创发实业有限公司	20,000,000.00	2026/06/22		
总计	271,000,000.00			本报告期公司累计归还借款 277,000,000.00 元（其中包括归还上年度借款 160,000,000.00 元）。期末应付控股股东借款余额 154,000,000.00 元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(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	64.30	125.42

说明：公司关键管理人员报酬较上年同期出现较大变化的主要原因为：在公司领薪的管理人员减少；取消监事会后该项目统计范围变化。

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中裕餐饮管理有限公司	126,000.00	6,300.00		
应收账款	滨州中谷维食品有限公司	75,166.70	3,758.34	51,249.99	2,562.50
应收账款	滨州中裕食品有限公司	45,295.00	2,264.75		

(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	滨州中裕食品有限公司	2,395,031.03	3,062,838.75
应付账款	滨州满宇能源发展有限公司	3,265,948.12	4,151,951.38
应付账款	滨州中谷麦业有限公司	3,165,472.19	2,509,159.98
应付账款	滨州高新区中谷面业有限公司	269,058.72	1,715,057.06
其他应付款	海南盛泰创发实业有限公司	154,000,000.00	160,000,000.00

(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

(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）	1,577,820.13	416,343.20
其中：6 个月以内	1,577,820.13	178,484.00
7-12 个月		237,859.20
1 至 2 年		

2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,577,820.13	416,343.20

(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	1,577,820.13	100.00	78,891.01	5.00	1,498,929.12	416,343.20		20,817.16	5.00	395,526.04
其中：										
账龄风险组合	1,577,820.13	100.00	78,891.01	5.00	1,498,929.12	416,343.20		20,817.16	5.00	395,526.04
合计	1,577,820.13	100.00	78,891.01	5.00	1,498,929.12	416,343.20		20,817.16	5.00	395,526.04

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：账龄风险组合

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	1,577,820.13	78,891.01	5.00
合计	1,577,820.13	78,891.01	5.00

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收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	
按组合计提坏账准备	20,817.16	58,073.85				78,891.01
合计	20,817.16	58,073.85				78,891.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(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
客户一	347,083.46		347,083.46	22.00	17,354.17
客户二	245,192.40		245,192.40	15.54	12,259.62
客户三	212,500.08		212,500.08	13.47	10,625.00
客户四	201,602.64		201,602.64	12.78	10,080.13
客户五	144,731.62		144,731.62	9.17	7,236.58
合计	1,151,110.20		1,151,110.20	72.96	57,555.50

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	4,620,000.00	
其他应收款	240,902.54	1,844,152.88
合计	4,860,902.54	1,844,152.88

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

(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
金融街证券股份有限公司（原恒泰证券股份有限公司）	4,620,000.00	
合计	4,620,000.00	

(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

(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）	236,318.46	779,646.15
其中：6 个月以内	227,402.46	372,419.89
7-12 个月	8,916.00	407,226.26
1 至 2 年		1,060,561.29
2 至 3 年	22,000.00	23,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	1,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	259,318.46	1,863,207.44

(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
往来款	137,847.43	1,758,713.76
备用金	66,413.17	21,053.68
押金及保证金	42,000.00	83,440.00
其他	13,057.86	
合计	259,318.46	1,863,207.44

(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	12,154.56	6,900.00		19,054.56
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		200.00		200.00
本期转回	838.64			838.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	11,315.92	7,100.00		18,415.92

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	
按组合计提坏账准备	19,054.56	200.00	838.64			18,415.92
合计	19,054.56	200.00	838.64			18,415.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(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
内蒙古东奇面粉有限责任公司	96,368.58	37.16	往来款	1 年以内	4,818.43
吕凯祥	35,917.00	13.85	备用金	1 年以内	1,795.85
包头草原糖业（集团）有限责任公司加油站	30,478.85	11.75	往来款	1 年以内	1,523.94
田娜	22,000.00	8.48	保证金	2-3 年	6,600.00
包头市东河区建雄房产经济咨询服务部	20,000.00	7.71	保证金	1 年以内	1,000.00
合计	204,764.43	78.95	/	/	15,738.22

(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	471,000,000.00		471,000,000.00	471,000,000.00		471,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,033,811,901.95		1,033,811,901.95	1,017,834,752.64		1,017,834,752.64
合计	1,504,811,901.95		1,504,811,901.95	1,488,834,752.64		1,488,834,752.64

(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		
内蒙古乳泉奶业有限公司	220,080,000.00						220,080,000.00	
包头华资糖储备库有限公司	77,290,000.00						77,290,000.00	
包头华资贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
山东裕维生物科技有限公司	159,630,000.00						159,630,000.00	
内蒙古鲁厨餐饮管理有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
合计	471,000,000.00						471,000,000.00	

(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												
金融街证券股份 有限公司（原恒 泰证券股份有限 公司）	1,017,834,752.64				28,339,793.76	-7,742,644.45		4,620,000.00			1,033,811,901.95	
小计	1,017,834,752.64				28,339,793.76	-7,742,644.45		4,620,000.00			1,033,811,901.95	
合计	1,017,834,752.64				28,339,793.76	-7,742,644.45		4,620,000.00			1,033,811,901.95	

(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	86,611,480.84	83,862,011.81	44,863,005.76	44,970,541.42
其他业务	2,000,997.64	378,236.53	1,129,792.12	363,209.13
合计	88,612,478.48	84,240,248.34	45,992,797.88	45,333,750.55

(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

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
权益法核算的长期股权投资收益	28,339,793.76	28,467,575.66
合计	28,339,793.76	28,467,575.66

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	20,017,369.07	固定资产处置收益
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、净利润符合国家政策规定、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	285,903.00	与收益相关

项目	金额	说明
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		
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		
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	-48,737.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,063,633.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,190,900.69	

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

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	2.12	0.0746	0.0746

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23	0.0432	0.0432
-------------------------	------	--------	--------

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：张志军

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用